

**Stadt Espelkamp**



**Haushaltsplan**

**2022**

# Inhaltsverzeichnis

|                                                                                           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Deckblatt</b>                                                                          | <b>1</b>  |
| <b>Inhaltsverzeichnis</b>                                                                 | <b>1</b>  |
| <b>1. Haushaltssatzung</b>                                                                | <b>4</b>  |
| <b>2. Vorbemerkungen zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF)</b>                      | <b>8</b>  |
| <b>3. Vorbericht</b>                                                                      | <b>16</b> |
| 3.1 Einleitung . . . . .                                                                  | 17        |
| 3.2 Haushaltswirtschaft in den Vorjahren . . . . .                                        | 18        |
| 3.3 Wesentliche Ziele und Rahmenbedingungen der Planung . . . . .                         | 21        |
| 3.4 Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen . . . . .                     | 25        |
| 3.5 Entwicklungen des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals . . . . .                   | 31        |
| 3.6 Wesentliche Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen . . . . .                      | 32        |
| 3.7 Entwicklungen der Finanzierungstätigkeit und der liquiden Mittel . . . . .            | 36        |
| 3.8 Wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen in Bezug auf Beteiligungen . . . . . | 37        |
| 3.9 Bewirtschaftungsregeln . . . . .                                                      | 38        |
| 3.10 Covid-19-Isolierungsgesetz (CIG) . . . . .                                           | 41        |
| <b>4. Statistische Angaben</b>                                                            | <b>44</b> |
| <b>5. Haushaltsplan</b>                                                                   | <b>57</b> |
| 5.1 Ergebnis- und Finanzplan . . . . .                                                    | 58        |
| Ergebnisplan . . . . .                                                                    | 58        |
| Finanzplan . . . . .                                                                      | 59        |
| 5.2 Produktkatalog . . . . .                                                              | 60        |
| 5.3 Produktbereichspläne . . . . .                                                        | 64        |
| 01 Innere Verwaltung . . . . .                                                            | 64        |
| 02 Sicherheit und Ordnung . . . . .                                                       | 68        |
| 03 Schulträgeraufgaben . . . . .                                                          | 72        |
| 04 Kultur und Wissenschaft . . . . .                                                      | 76        |
| 05 Soziale Leistungen . . . . .                                                           | 79        |
| 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe . . . . .                                           | 81        |
| 08 Sportförderung . . . . .                                                               | 84        |
| 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen . . . . .                          | 86        |
| 10 Bauen und Wohnen . . . . .                                                             | 89        |
| 11 Ver- und Entsorgung . . . . .                                                          | 91        |
| 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV . . . . .                                           | 93        |
| 13 Natur- und Landschaftspflege . . . . .                                                 | 101       |

|                                                                                 |     |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 14 Umweltschutz . . . . .                                                       | 104 |
| 15 Wirtschaft und Tourismus . . . . .                                           | 106 |
| 16 Allgemeine Finanzwirtschaft . . . . .                                        | 109 |
| 5.4 Teilpläne auf Produktebene . . . . .                                        | 111 |
| 01.01.01 Betreuung der politischen Gremien . . . . .                            | 111 |
| 01.01.02 Verwaltungsführung und Steuerung . . . . .                             | 113 |
| 01.01.03 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften . . . . .     | 115 |
| 01.02.01 Gleichstellung von Mann und Frau . . . . .                             | 117 |
| 01.02.02 Beschäftigtenvertretung . . . . .                                      | 119 |
| 01.03.01 Zentrale Dienste . . . . .                                             | 121 |
| 01.03.02 Versicherungsangelegenheiten . . . . .                                 | 124 |
| 01.04.01 Personalservice . . . . .                                              | 126 |
| 01.05.01 Finanzservice und Beteiligungen . . . . .                              | 128 |
| 01.05.02 Steuern und Abgaben . . . . .                                          | 130 |
| 01.05.03 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung . . . . .                         | 132 |
| 01.06.01 Organisationsangelegenheiten und Datenschutz . . . . .                 | 134 |
| 01.06.02 Technikunterstützte Informationsverarbeitung . . . . .                 | 136 |
| 01.07.01 Grundstücksmanagement . . . . .                                        | 138 |
| 01.08.01 Gebäudemanagement . . . . .                                            | 141 |
| 01.10.01 Baubetriebshof . . . . .                                               | 144 |
| 02.01.01 Gefahrenabwehr . . . . .                                               | 148 |
| 02.01.02 Gaststätten- und Gewerbewesen, Märkte . . . . .                        | 151 |
| 02.01.03 Verkehrsangelegenheiten . . . . .                                      | 153 |
| 02.01.04 Brandschutz . . . . .                                                  | 155 |
| 02.02.01 Bürgerbüro . . . . .                                                   | 160 |
| 02.02.02 Personenstandswesen . . . . .                                          | 162 |
| 02.02.03 Wahlen . . . . .                                                       | 164 |
| 03.01.01 Mittwaldschule . . . . .                                               | 166 |
| 03.01.02 Grundschule am Auewald . . . . .                                       | 169 |
| 03.01.03 Grundschulverbund Espelkamp-Süd . . . . .                              | 172 |
| 03.02.01 Schulen in anderer Trägerschaft . . . . .                              | 176 |
| 03.03.01 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte . . . . . | 178 |
| 04.01.01 Kulturveranstaltungen- und förderung, Heimatpflege . . . . .           | 180 |
| 04.01.02 Musikschule . . . . .                                                  | 182 |
| 04.01.03 Volkshochschule . . . . .                                              | 184 |
| 04.01.04 Bücherei und Archiv . . . . .                                          | 186 |
| 04.01.05 Bürgerhaus . . . . .                                                   | 188 |
| 04.01.06 Theater . . . . .                                                      | 191 |
| 04.01.07 Kino . . . . .                                                         | 194 |
| 04.01.08 Dorfgemeinschaftshäuser . . . . .                                      | 196 |
| 04.01.09 Stadtmarketing . . . . .                                               | 199 |
| 05.01.01 Leistungen nach dem SGB XII . . . . .                                  | 201 |
| 05.01.03 Leistungen nach AsylBLG . . . . .                                      | 203 |
| 05.01.04 Gewährung von Wohngeld . . . . .                                       | 206 |
| 05.01.05 Sonstige soziale Leistungen . . . . .                                  | 208 |

|                                                                               |     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 05.02.01 Seniorenarbeit . . . . .                                             | 210 |
| 06.01.01 Kindertageseinrichtungen . . . . .                                   | 212 |
| 06.01.02 Sonstige Kinder- und Jugendarbeit . . . . .                          | 214 |
| 08.01.01 Sportplätze . . . . .                                                | 217 |
| 08.02.01 Bäder . . . . .                                                      | 220 |
| 08.03.01 Sonstige Sportförderung und Vereinswesen . . . . .                   | 222 |
| 09.01.01 Vorbereitende Bauleitplanung, Bebauungspläne und Satzungen . . . . . | 224 |
| 09.01.02 Stadtentwicklung . . . . .                                           | 226 |
| 10.01.01 Bauaufsicht . . . . .                                                | 229 |
| 10.01.02 Denkmalschutz und pflege . . . . .                                   | 231 |
| 10.02.01 Wohnungswesen . . . . .                                              | 233 |
| 11.01.01 Abfallwirtschaft . . . . .                                           | 235 |
| 12.01.01 Straßen, Wege, Plätze . . . . .                                      | 237 |
| 12.01.02 Straßenreinigung . . . . .                                           | 251 |
| 12.02.01 ÖPNV . . . . .                                                       | 253 |
| 13.01.01 Öffentliche Grünflächen . . . . .                                    | 255 |
| 13.01.02 Wasserläufe und Wasserbau . . . . .                                  | 258 |
| 13.01.03 Gewässerunterhaltung . . . . .                                       | 261 |
| 13.01.04 Erholungsbereich Große Aue . . . . .                                 | 263 |
| 13.02.01 Friedhöfe . . . . .                                                  | 265 |
| 14.01.01 Umwelt- und Klimaschutz . . . . .                                    | 268 |
| 15.01.01 Wirtschaftsförderung . . . . .                                       | 270 |
| 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft . . . . .                                | 274 |

## **6. Anlagen zum Haushaltsplan 277**

|                                                                                                                                                                                                                        |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 6.1 Stellenplan . . . . .                                                                                                                                                                                              | 278 |
| 6.2 Haushaltsquerschnitt . . . . .                                                                                                                                                                                     | 287 |
| 6.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten . . . . .                                                                                                                                         | 291 |
| 6.4 Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals . . . . .                                                                                                                                        | 292 |
| 6.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Zahlungen . . . . .                                                                                                           | 293 |
| 6.6 Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz des Vorjahres . . . . .                                                                                                                                                | 294 |
| 6.7 Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen . . . . .                                                                                                                                                             | 299 |
| 6.8 Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Stadt Espelkamp mit mehr als 20% unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist . . . . . | 300 |
| 6.8.1 Stadtwerke Espelkamp AöR . . . . .                                                                                                                                                                               | 301 |
| 6.8.1.1 Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH . . . . .                                                                                                                                                          | 453 |
| 6.8.1.2 Espelkamp Netzverwaltungsgesellschaft mbH . . . . .                                                                                                                                                            | 515 |
| 6.8.1.3 Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG . . . . .                                                                                                                                                              | 554 |
| 6.8.2 Musikschulverband Espelkamp- Rahden- Stemwede . . . . .                                                                                                                                                          | 647 |
| 6.8.3 GAZ Technik GmbH . . . . .                                                                                                                                                                                       | 717 |
| 6.8.4 Zweckverband Erholungsbereich Große Aue . . . . .                                                                                                                                                                | 775 |
| 6.8.5 Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land . . . . .                                                                                                                                                            | 830 |



## Haushaltssatzung

der Stadt Espelkamp  
für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV NRW S. 666/SGV NRW 2023), zuletzt geändert durch Gesetz vom 29. September 2020 (GV NRW S. 916) hat der Rat der Stadt Espelkamp mit Beschluss vom 22.12.2021 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der **Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022**, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| dem Gesamtbetrag der Erträge auf      | 56.993.274,00 € |
| dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 67.573.465,00 € |

im **Finanzplan** mit

|                                                                             |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus<br>laufender Verwaltungstätigkeit auf | 46.873.945,00 € |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|

|                                                                             |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus<br>laufender Verwaltungstätigkeit auf | 62.885.795,00 € |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|

|                                                                    |                 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus<br>der Investitionstätigkeit auf | 12.722.549,00 € |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|

|                                                                    |                 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus<br>der Investitionstätigkeit auf | 15.582.775,00 € |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|

|                                                                     |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus<br>der Finanzierungstätigkeit auf | 5.790.769,00 € |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|

|                                                                     |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus<br>der Finanzierungstätigkeit auf | 640.299,00 € |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|

festgesetzt

### § 2

|                                                                                                   |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Der Gesamtbetrag der <b>Kredite</b> , deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf | 2.860.226,00 € |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|

festgesetzt.

### § 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf **4.573.000,00 €** festgesetzt.

### § 4

Die Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf **10.580.191,00 €** und

die Verringerung der **allgemeinen Rücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf **0,00 €** festgesetzt.

### § 5

Der Höchstbetrag der **Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **15.000.000,00 €** festgesetzt.

### § 6

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

- |                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Grundsteuer                                                                    |           |
| 1.1 für die Land- und forstwirtschaftlichen Betriebe ( <b>Grundsteuer A</b> ) auf | 247 v. H. |
| 1.2 für die Grundstücke ( <b>Grundsteuer B</b> ) auf                              | 479 v. H. |
| 2. <b>Gewerbsteuer</b> auf                                                        | 417 v. H. |

### § 7

entfällt

### § 8

**Über- und außerplanmäßige** Aufwendungen und Auszahlungen, die auf **gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage** beruhen, sind im Sinne des § 83 Abs. 2 GO NRW erheblich, wenn sie im Einzelfall mehr als 10 v. H. des Ansatzes ausmachen, mindestens aber 25.000 € betragen.

Alle **übrigen** über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind erheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von **10.000 €** überschreiten.

Diese Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen der **vorherigen Zustimmung des Rates**.

Als **nicht erheblich** anzusehen sind Beträge (unbegrenzt), die

- der inneren Verrechnung dienen,
- wirtschaftlich durchlaufend sind,
- der Rückzahlung von Zuweisungen dienen,
- im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten verbucht werden.

§ 9

Im Teilfinanzplan sind Investitionen ab **15.000 €** einzeln abzubilden.

Aufgestellt:

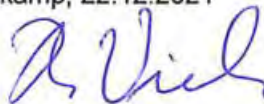
Espelkamp, 22.12.2021

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'H. Horstmeier', written in a cursive style.

(Horstmeier)  
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Espelkamp, 22.12.2021

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Dr. Vieker', written in a cursive style.

(Dr. Vieker)  
Bürgermeister

§ 9

Im Teilfinanzplan sind Investitionen ab **15.000 €** einzeln abzubilden.

Aufgestellt:

Espelkamp, 27.10.2021



(Horstmeier)  
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Espelkamp, 27.10.2021



(Dr. Vieker)  
Bürgermeister

## 2. Vorbemerkungen zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement

### *Ziele des Neuen Kommunalen Finanzmanagements*

Zum 01.01.2008 hat die Stadt Espelkamp ihr Haushalts- und Rechnungswesen auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt. Das Gesetz über das neue Kommunale Finanzmanagement ist bereits zum 01.01.2005 in Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten. Dadurch wurde das Haushalts- und Rechnungswesen grundlegend geändert. Im kameralen Rechnungswesen wurde lediglich die Erhöhung bzw. die Minderung des Geldvermögens in einer Rechnungsperiode dokumentiert (Geldverbrauchskonzept). Im NKF wird dagegen die Erhöhung bzw. Minderung des Eigenkapitals angezeigt (Ressourcenverbrauchskonzept). Außerdem wird mit dem NKF das vollständige Vermögen der Kommune erfasst und bewertet. Der Werteverzehr wird zukünftig über Abschreibungen dargestellt. Das neue Rechnungswesen soll damit die intergenerative Gerechtigkeit fördern.

### *Elemente des Neuen Kommunalen Finanzmanagements*

Das NKF beinhaltet drei wesentliche Komponenten für die Planung, die Bewirtschaftung und den Jahresabschluss, und zwar

- den Ergebnisplan bzw. die Ergebnisrechnung
- den Finanzplan bzw. die Finanzrechnung
- die Bilanz.

Das Zusammenwirken dieser drei Komponenten macht das folgende Schaubild deutlich:



Der **Ergebnisplan** ist als Planungsinstrument der wichtigste Bestandteil des neuen Haushaltsplanes. Er beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen eines Haushaltsjahres und gibt damit einen Gesamtüberblick über die voraussichtliche finanzwirtschaftliche Entwicklung der jeweiligen Kommune.

Es wird deutlich, ob die Kommune einen Überschuss oder einen Fehlbetrag plant. Durch die Einbeziehung mehrerer Planungsjahre wird die mittelfristige Ergebnisplanung in die jeweils aktuelle Haushaltsplanung mit einbezogen und somit Bestandteil des Ergebnisplanes.

Die **Ergebnisrechnung** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Sie erfasst periodengerecht Aufwendungen und Erträge und bildet damit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch ab. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (Überschuss oder Fehlbetrag) geht in die Bilanz ein und erhöht oder vermindert das Eigenkapital.

Im **Finanzplan** werden die voraussichtlichen Einzahlungen und Auszahlungen abgebildet und so die Veränderung des Geldbestandes (liquide Mittel) aufgezeigt. Weiter werden im Finanzplan alle investiven Maßnahmen des Planjahres und deren Finanzierung erfasst. Hier wird deutlich, ob die Kommune mit einer Erhöhung oder einer Verminderung des Geldbestandes plant. Dies gilt ebenfalls für die drei Folgejahre.

Die **Finanzrechnung** beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen und macht Angaben zur Liquiditätsentwicklung. Der Liquiditätssaldo (Überschuss oder Fehlbetrag) geht ebenfalls in die Bilanz ein und erhöht oder vermindert den Bestand an liquiden Mitteln.

Die **Bilanz** stellt zum Bilanzstichtag das Vermögen der Stadt und dessen Finanzierung dar. Auf der Aktivseite werden Anlagevermögen, Umlaufvermögen, Forderungen sowie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Die Passivseite zeigt die Finanzierung aus Eigen- oder Fremdkapital. Neben dem Eigenkapital und den Verbindlichkeiten werden hier die erhaltenen Zuwendungen und Beiträge als Sonderposten sowie Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt.

### ***Haushaltsausgleich im Neuen Kommunalen Finanzmanagement***

Der **Haushaltsausgleich** im NKF bezieht sich auf den Ergebnisplan bzw. die Ergebnisrechnung. Gemäß § 75 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) müssen beide Zahlenwerke in jedem Jahr ausgeglichen sein, d.h. der Gesamtbetrag der Erträge muss die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreichen oder übersteigen. Die Verpflichtung des Haushaltsausgleichs gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** gedeckt werden können.

Die Ausgleichsrücklage ist neben der Allgemeinen Rücklage ein Bestandteil des Eigenkapitals und wird in der Bilanz gesondert ausgewiesen. Gemäß § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW können der Ausgleichsrücklage durch Beschluss nach § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.

Ist die Ausgleichsrücklage aufgebraucht und darüber hinaus im Ergebnisplan noch ein Fehlbedarf abzudecken, verringert dieser Fehlbedarf nunmehr die **Allgemeine Rücklage**.

Wird bei der Aufstellung des Ergebnisplanes eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage vorgesehen, bedarf dies gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung gilt als erteilt, wenn die Aufsichtsbehörde nicht innerhalb eines Monats nach Eingang des Antrages der Gemeinde eine andere Entscheidung trifft. Die Genehmigung kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden. Die zuständige Aufsichtsbehörde für die Stadt Espelkamp ist der Kreis Minden-Lübbecke.

Je nach Höhe der Verringerung der Allgemeinen Rücklage kann zusätzlich die Verpflichtung bestehen, ein **Haushaltssicherungskonzept** (HSK) nach § 76 GO NRW aufzustellen. Danach hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein HSK aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wieder hergestellt ist, wenn bei der Aufstellung des Haushaltsplanes

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der Allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel (25%) verringert wird oder
2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der Allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel (5%) zu verringern oder
3. innerhalb eines Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die Allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Das Haushaltssicherungskonzept dient dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Es bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde und kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden. Die Genehmigung soll nur erteilt werden, wenn aus dem HSK hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW wieder erreicht wird.

Im Einzelfall kann durch Genehmigung der Bezirksregierung auf der Grundlage eines individuellen Sanierungskonzeptes von diesem Konsolidierungszeitraum abgewichen werden.

### ***Aufbau des Haushaltsplanes***

Der Aufbau des Haushaltsplanes 2022 hat sich gegenüber dem Einzelhaushalt 2021 nicht verändert. Gemäß § 1 Abs. 3 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) sind den im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 zu veranschlagenden Erträgen und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen die Ergebnisse der Rechnung des Vorjahres 2020 und die Haushaltspositionen des Vorjahres 2021 voranzustellen und die Planungspositionen der dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahre 2023 bis 2025 anzufügen.

Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnisplan und einem Finanzplan sowie entsprechenden Teilplänen auf Produktbereichs- und Produktebene. Ihm sind ein Vorbericht, statistische Angaben und weitere Anlagen beigelegt.

Die **Teilergebnispläne** auf Produktebene enthalten neben den veranschlagten Erträgen und Aufwendungen auch eine Produktbeschreibung, die Auftragsgrundlage, die angesprochene Zielgruppe, die zuständige Organisationseinheit sowie wesentliche Erläuterungen zu den dargestellten Haushaltsmitteln. Darüber hinaus werden in den Teilergebnisplänen zum Nachweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs **interne Leistungsbeziehungen** erfasst. Diese müssen sich im Ergebnisplan und in der Ergebnisrechnung insgesamt ausgleichen.

Im **Teilfinanzplan** auf Produktebene werden zusätzlich zu den Einzahlungen und Auszahlungen die Investitionsmaßnahmen ab einer Wertgrenze von 15.000 € einzeln dargestellt. Die Beschreibung der Investitionstätigkeit unterhalb dieser Wertgrenze erfolgt gesondert in komprimierter Form unter „Sonstige Investitionen“.

### ***Hinweise zu Erträge und Aufwendungen im Ergebnisplan***

Der Ergebnisplan ist gemäß § 2 Abs. 1 KomHVO NRW wie folgt gegliedert:

#### ***Ordentliche Erträge***

##### **• Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40)**

Unter dieser Position werden die gemeindlichen Steuern (Gewerbesteuer, Grundsteuer, Vergnügungssteuer, Hundesteuer) sowie die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer und die Kompensationszahlungen für den Familienleistungsausgleich erfasst.

##### **• Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)**

Unter Zuwendungen werden Zuweisungen (Mittelübertragungen innerhalb des öffentlichen Bereichs) und Zuschüsse (Mittelübertragungen von unternehmerischen und übrigen Bereichen an Kommunen) erfasst. Hierzu gehören z.B. die Schlüsselzuweisungen, die Kurortehilfe, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Zuwendungen (z.B. Investitionspauschale, Schulpauschale, Sportpauschale, Feuerschutzpauschale). Zu den allgemeinen Umlagen gehört z.B. die Zahlung des Landes aus der Abrechnung der Finanzierungsbeteiligung der Gemeinden an den Lasten der Deutschen Einheit (ELAG).

##### **• Sonstige Transfererträge (Kontengruppe 42)**

Transfererträge sind im neuen Haushaltsrecht Erträge, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen (ohne Steuern). Hier werden vornehmlich der Ersatz und die Erstattung von Sozialtransferleistungen erfasst.

##### **• Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)**

Hierunter fallen vor allem die aufgrund von Satzungen erhobenen Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren sowie ähnliche Entgelte. Aber auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und dem Gebührenausschlag werden hier erfasst.



• **Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 44)**

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören Entgelte für von der Gemeinde erbrachte Leistungen, denen ein privatrechtliches Verhältnis zu Grunde liegt (beispielsweise Erträge aus Mieten und Pachten).

• **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 448)**

Wird die Gemeinde für eine andere Stelle tätig und erhält sie von dieser Stelle einen Ersatz der angefallenen Aufwendungen, ist die Kostenerstattung hier zu erfassen (z.B. Personal- und Sachkostenerstattungen, Erstattung von Wahlkosten).

• **Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)**

Hier werden vor allem Konzessionsabgaben, Säumniszuschläge, Bußgelder sowie Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens erfasst.

• **Aktiviert Eigenleistungen (Kontengruppe 471)**

Hierzu gehören Aufwendungen der Gemeinde, die im Rahmen der Erstellung von Anlagevermögen entstanden sind und zu den Herstellungskosten des Vermögensgegenstandes gezahlt werden können (z. B. eigene Ingenieurleistungen).

• **Bestandsveränderungen (Kontengruppe 472)**

Hierzu gehören Erhöhungen oder Verminderungen des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.

**außerdem**

• **Finanzerträge (Kontengruppe 46)**

Die Finanzerträge fließen nicht in das ordentliche Ergebnis ein. Sie bilden zusammen mit den Finanzaufwendungen das Finanzergebnis. Zu den Finanzerträgen gehören Zinserträge, Zinsen zur Gewerbesteuer sowie Dividenden und Gewinnanteile aus Beteiligungen.

**und**

• **Außerordentliche Erträge (Kontengruppe 49)**

Bei den außerordentlichen Erträgen werden seltene und ungewöhnliche Vorgänge erfasst, die von wesentlicher Bedeutung sein müssen.

***Ordentliche Aufwendungen***

• **Personalaufwendungen (Kontengruppe 50)**

Unter Personalaufwendungen werden alle Aufwendungen für die **aktiven** Beschäftigten erfasst. Hierzu zählen die Beamtenbezüge, die Entgelte für die tariflich Beschäftigten und die Aufwendungen für sonstige Beschäftigte (z.B. Auszubildende). Außerdem fallen hierunter die Beiträge zur Versorgungskasse und zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte und sonstige Beschäftigte, die Beihilfe an aktive Beamte sowie die Zuführung zu Pensions-, Beihilfe und Altersteilzeitrückstellungen für aktive Beamte und Beschäftigte.

**• Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51)**

Hierunter werden vornehmlich Leistungen an Pensionäre erfasst (Versorgungskassenbeiträge, Beihilfen, Rückstellungszuführungen).

**• Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52)**

Hier werden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erfasst, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerledigung anfallen. Hierzu gehören insbesondere die Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Straßen, Grundstücke und Gebäude, die Haltung von Fahrzeugen, aber auch Schülerbeförderungskosten und Kosten der Abfallbeseitigung und Straßenreinigung.

**• Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)**

Gegenstände des Anlagevermögens stehen der Gemeinde regelmäßig länger als nur für ein Haushaltsjahr zur Verfügung. Um den Ressourcenverbrauch eines Haushaltsjahres richtig ermitteln zu können, darf nur der Werteverzehr des Anlagegutes in dem jeweiligen Jahr als Aufwand gebucht werden. Diesen jahresbezogenen Werteverzehr nennt man Abschreibungen. Er ergibt sich durch lineare Aufteilung der Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagegutes auf dessen Nutzungsdauer.

**• Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)**

Hierunter werden Aufwendungen der Gemeinde erfasst, die sie ohne konkrete Gegenleistung erbringt. Hierzu zählen z.B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferleistungen, die Gewerbesteuerumlage und vor allem die Kreisumlage.

**• Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)**

Hierzu zählen z.B. sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder und sonstige ehrenamtlich Tätige, Aufwendungen für Steuern, Versicherungen, Mitgliedschaften und Schadensfälle sowie allgemeine Geschäftsaufwendungen.

**außerdem**

**• Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen (Kontengruppe 55)**

Die Finanzaufwendungen fließen nicht in das ordentliche Ergebnis ein. Sie bilden zusammen mit den Finanzerträgen das Finanzergebnis. Hierunter fallen insbesondere die Zinsen für Investitionskredite und Kredite zur Liquiditätssicherung.

**und**

**• Außerordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 59)**

Zu den außerordentlichen Aufwendungen zählen seltene und ungewöhnliche Vorgänge, die außerhalb des gewöhnlichen Verwaltungshandelns anfallen.

## ***Hinweise zu Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzplan***

Der Finanzplan ist gemäß § 3 Abs. 1 KomHVO NRW gegliedert. In weiten Teilen entspricht die Gliederung des Ergebnisplanes auch der Gliederung des Finanzplanes. Insoweit wird auf die Hinweise zum Ergebnisplan verwiesen.

Dies gilt für folgende **Einzahlungen**

- Steuern und ähnliche Abgaben
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- sonstige Transfereinzahlungen
- öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- privatrechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- sonstige Einzahlungen
- Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

und folgende **Auszahlungen**

- Personalauszahlungen
- Versorgungsauszahlungen
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
- Transferauszahlungen
- sonstige Auszahlungen

Die **Investitionstätigkeit** der Gemeinde wird ausschließlich über den Finanzplan abgebildet. Das gilt für Ein- und Auszahlungen:

### ***Investive Einzahlungen***

#### **• Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

Bei den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen handelt es sich um Einzahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse durch Dritte.

#### **• Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**

Bei dieser Position werden die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen verbucht. Hierzu zählen beispielsweise die Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden oder beweglichen Sachen des Anlagevermögens.

#### **• Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**

Werden Beteiligungen oder Kapitaleinlagen veräußert, werden die Einzahlungen aus der Veräußerung unter dieser Position verbucht.

#### **• Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten**

Hierbei handelt es sich um Beiträge und Entgelte für die Finanzierung kommunaler Maßnahmen wie beispielsweise Anliegerbeiträge im Straßenbau.

#### • Sonstige Investitionseinzahlungen

Es handelt sich hier um einen Auffangposten für alle sonstigen Einzahlungen aus investiven Maßnahmen.

#### ***Investive Auszahlungen***

- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
- Auszahlungen für Baumaßnahmen
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen
- Sonstige Investitionsauszahlungen

Auf eine nähere Erläuterung der investiven Auszahlungen wird in diesem Fall verzichtet, da die Positionen selbsterklärend sind oder analog zu den investiven Einzahlungen gesehen werden können.

Neben den investiven Ein- und Auszahlungen erfolgt im Finanzplan noch eine Untergliederung in Einzahlungen und Auszahlungen aus **Finanzierungstätigkeit**.

Hierbei handelt es sich um

- Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen
- Tilgung und Gewährung von Darlehen

Im Wesentlichen werden hier die Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme und Tilgung von langfristigen Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten zur Überbrückung von Zahlungsengpässen abgebildet.

**Stadt Espelkamp**

**Vorbericht**

**zum**

**Haushaltsplan**

**2022**

### 3.1 Einleitung

Dem Haushaltsplan ist gemäß § 1 Abs. 2 Ziffer 1 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) ein Vorbericht beizufügen.

Gemäß § 7 Abs. 1 KomHVO NRW soll der Vorbericht einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Kommune sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

In Anlehnung an § 7 Abs. 2 KomHVO NRW enthält der Vorbericht zum Haushaltsplan 2022 der Stadt Espelkamp unter Berücksichtigung der nachfolgenden Gliederung Aussagen über:

- die Haushaltswirtschaft der Vorjahre,
- die wesentlichen Ziele und Rahmenbedingungen der Planung,
- die Entwicklung der wesentlichen Erträge und Aufwendungen,
- die Entwicklung des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals,
- die wesentlichen Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen,
- die Entwicklung der Finanzierungstätigkeit und der liquiden Mittel sowie
- die wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen in Bezug auf die Beteiligungen der Stadt Espelkamp.

Ferner sind am Ende des Vorberichts die für den Haushaltsplan der Stadt Espelkamp maßgeblichen Bewirtschaftungsregeln aufgeführt.

Im Zuge der Corona-Pandemie hat das Land Nordrhein-Westfalen das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) vom 29. September 2020 erlassen.

In dem vom Landtag NRW verabschiedeten „Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ vom 01.12.2021 (GV. NRW. S. 1345) ist in Artikel 1 eine Änderung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes erfolgt, wonach die Isolierung von pandemiebedingten Haushaltsbelastungen ebenfalls für den Jahresabschluss 2021, die Aufstellung der Haushaltssatzung für 2022 und den Jahresabschluss 2022 anzuwenden ist.

Die fortgeschriebenen Regelungen zum NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz kommen im Zuge der Aufstellung der Haushaltssatzung nebst Haushaltsplan 2022 zur Anwendung und werden im Vorbericht erläutert.

## 3.2 Haushaltswirtschaft in den Vorjahren

Nach der Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement zum 01.01.2008 liegen inzwischen die Jahresabschlüsse für die **Haushaltsjahre 2008 bis 2020** vor. Die Haushaltsjahre in diesem Zeitraum waren sowohl durch positive als auch negative Jahresergebnisse geprägt, welche in der Summe zu einem Anstieg der Ausgleichsrücklage von rund 11,7 Mio. € in der Eröffnungsbilanz auf rund 27,0 Mio. € zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 geführt haben.

Einzelnen betrachtet ist die Ausgleichsrücklage zur Deckung von Jahresfehlbeträgen in den Jahren 2009 (-9,8 Mio. €), 2010 (-1,1 Mio. €), 2013 (-0,9 Mio. €), 2014 (-5,5 Mio. €), 2015 (-0,5 Mio. €) und 2016 (-1,7 Mio. €) mit insgesamt rund 19,5 Mio. € in Anspruch genommen worden. Demgegenüber konnten allerdings in den Jahren 2008 (+6,0 Mio. €), 2011 (+2,2 Mio. €), 2012 (+2,3 Mio. €), 2017 (+2,1 Mio. €), 2018 (+5,5 Mio. €), 2019 (+8,5 Mio. €) sowie im Entwurf für das Jahr 2020 (+8,1 Mio. €) jeweils Jahresüberschüsse in Höhe von insgesamt rund 34,7 Mio. € der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die Haushaltsslage in den Jahren 2008 bis 2020 hat sich auch auf die Liquidität der Stadt ausgewirkt. Wurde am Jahresende 2008 noch ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rund 12,2 Mio. € ausgewiesen, so konnte zum Stichtag 31.12.2020 aufgrund des guten Jahresergebnisses im Haushaltsjahr 2020 ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rund 24,0 Mio. € verzeichnet werden.

Um die Zahlungsfähigkeit zu gewährleisten mussten in den Jahren 2008 bis 2019 immer wieder mal Kredite zur Liquiditätssicherung (sog. Kassenkredite) aufgenommen werden. Diese konnten aber in der Regel bis zum Jahresende wieder zurückgeführt werden. Mit Ausnahme des Haushaltsjahres 2010, hier mussten aufgrund der Folgen der Finanzkrise 2008 zum Bilanzstichtag rund 700 T€ an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen werden.

Die Kredite für Investitionen konnten erfreulicherweise in den Jahren 2008 bis 2020 von rund 19,8 Mio. € in der Eröffnungsbilanz auf rund 5,6 Mio. € zum Ende des Jahres 2020 zurückgeführt werden.

### ***Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2020***

In seiner Sitzung am 18.12.2019 hatte der Rat der Stadt Espelkamp den Einzelhaushalt für das Jahr 2020 verabschiedet. Aus der Planung für das Haushaltsjahr 2020 ergab sich ein Fehlbedarf von rund 1,1 Mio. €. Zusammen mit den vom Haushaltsjahr 2019 in das Haushaltsjahr 2020 übertragenen Ermächtigungen erhöhte sich der Fehlbedarf im fortgeschriebenen Ansatz um rund 200 T€ auf insgesamt rund 1,3 Mio. €.

Entgegen der Planung entwickelte sich das Haushaltsjahr 2020 überwiegend positiv, so dass im Entwurf des Jahresabschlusses für das Jahresergebnis 2020 ein Überschuss in Höhe von rund 8,1 Mio. € ausgewiesen werden konnte. Der Haushalt 2020 ist damit in der Rechnung ausgeglichen. Die Ausgleichsrücklage musste nicht in Anspruch genommen werden.

Die gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz deutliche Ergebnisverbesserung um rund 9,4 Mio. € entfällt im Wesentlichen auf Mehrerträge bei Zuwendungen und allgemeinen Umlagen durch den von Bund und Land NRW geleisteten Gewerbesteuerausgleich aufgrund der massiven Gewerbesteuerausfälle in Folge der Corona-Pandemie in Höhe von rund 7,1 Mio. € sowie auf Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von rund 2,9 Mio. €.

Die Sicherstellung der Liquidität einschließlich der Finanzierung der Investitionen war im Haushaltsjahr 2020 jederzeit gegeben. Zur Überbrückung von Zahlungseingängen musste kein Kassenkredit aufgenommen werden.

Bezogen auf den Bestand an eigenen Finanzmitteln konnte im Haushaltsjahr 2020 sogar ein Zugang in Höhe von rund 1,6 Mio. € erzielt werden, so dass sich die liquiden Mittel gegenüber dem Vorjahresbestand (rd. 22,4 Mio. €) zum Bilanzstichtag 31.12.2020 auf rd. 24,0 Mio. € erhöht haben.

Die Finanzierung der im Jahr 2020 getätigten Investitionen erfolgte ausschließlich aus Eigen- und Drittmitteln (Fördergelder). Investitionskredite brauchten nicht aufgenommen werden. Lediglich aus dem Programm „Gute Schule 2020“ des Landes NRW sind rund 256 T€ als vom Land NRW gefördertes Darlehen aufgenommen worden. Für dieses Darlehen übernimmt das Land NRW die Tilgungs- und Zinszahlungen. Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen hat sich damit insgesamt durch die planmäßige Tilgung der bestehenden Darlehen (rd. 597 T€) saldiert um rund 341 T€ von rund 5,9 Mio. € auf rund 5,6 Mio. € zum Bilanzstichtag 31.12.2020 verringert. Die Stadt Espelkamp konnte sich somit im Haushaltsjahr 2020 weiter entschulden.

### ***Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2021***

Der Rat hat den Haushaltsplan für das Jahr 2021 in seiner Sitzung am 03.03.2021 beschlossen.

Der Haushalt für 2021 weist im Ergebnisplan einen Fehlbedarf in Höhe von rund 660 T€ aus. Zum Haushaltsausgleich ist planerisch die Ausgleichsrücklage in Anspruch zu nehmen. Die Verpflichtung ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist nicht gegeben. Bei der Aufstellung des Ergebnisplanes ist das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) zur Anwendung gekommen. Danach sind für das Haushaltsjahr 2021 pandemiebedingte Haushaltsbelastungen in Höhe von rund 10,7 Mio. € als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufgenommen worden. Durch die Übertragung von Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2020 sieht der fortgeschriebene Ergebnisplan 2021 einen Fehlbedarf von rund 820 T€ vor.

Im Finanzplan für das Jahr 2021 stehen den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von rund 50,0 Mio. € Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von rund 60,3 Mio. € gegenüber. Die Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind auf rund 15,2 Mio. € festgesetzt worden, die Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf rund 13,8 Mio. €. Danach würde sich für das Haushaltsjahr 2021 eine Minderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln um rund 9,6 Mio. € ergeben.



Durch Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2020 haben sich die Einzahlungen und Auszahlungen nochmal wesentlich verändert, so dass für das Haushaltsjahr 2021 im fortgeschriebenen Ansatz mit einer Minderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln um rund 12,3 Mio. € zu rechnen ist.

Aufgrund eines für das Haushaltsjahr 2021 geplanten positiven Saldos aus Investitionstätigkeit in Höhe von rund 1,4 Mio. € ist im Finanzplan keine Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionen im Haushaltsjahr 2021 veranschlagt worden.

Bezogen auf das voraussichtliche Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2021 ist zum gegenwärtigen Zeitpunkt keine verlässliche Aussage möglich. Die wirtschaftlichen Folgen der im Frühjahr 2020 ausgebrochenen Corona-Pandemie haben sich auch noch im Laufe des Jahres 2021 auf den Haushalt der Stadt Espelkamp negativ ausgewirkt und insbesondere bei der Gewerbesteuer zu erheblichen Mindererträgen geführt.

Ein wie im Vorjahr zum Ausgleich der bei den Kommunen eingetretenen Gewerbesteuerausfälle von Bund und Land NRW zu gleichen Teilen finanzierter Gewerbesteuerausgleich ist für das Jahr 2021 nicht zu erwarten.

### 3.3 Wesentliche Ziele und Rahmenbedingungen der Planung

Zu den **Oberzielen** der Stadt Espelkamp zählen die **finanzielle Unabhängigkeit** und die **Vermeidung eines Haushaltssicherungskonzeptes**. Defizitäre Haushaltsjahre führen zu einem kontinuierlichen Eigenkapitalabbau, durch den der finanzielle Handlungsspielraum der Stadt Espelkamp immer stärker eingeschränkt wird.

Aus dem o. g. Oberziel ergeben sich somit folgende Zielsetzungen für die Planung des Haushaltes:

- Der Haushalt sollte langfristig strukturell ausgeglichen geplant werden.
- Bei allen Maßnahmen sollte die Wirtschaftlichkeit der Alternativen betrachtet und beurteilt und vorrangiges Entscheidungskriterium sein.
- Stabilisierung bzw. Steigerung der Erträge bei gleichzeitiger Stabilisierung bzw. Senkung der Aufwendungen.
- Priorisierung und Finanzierung der Investitionen unter der Prämisse keine Nettoneuverschuldung.

Bei der Planung und Veranschlagung von Investitionen und Investitionszuschüssen soll eine Priorisierung der Investitionsmaßnahmen nach Dringlichkeit, Umsetzbarkeit und Förderquote erfolgen. Gemäß der Priorisierung waren die jeweiligen Investitionsvorhaben sachgerecht auf den Planungszeitraum 2022 bis 2025 zu verteilen.

Wie schon im Vorjahr ist auch für das **Haushaltsjahr 2022 ein Einzelhaushalt** aufgestellt worden. Der Haushaltsplan 2022 ist mit der Finanzsoftware Infoma newsystem geplant und wird durch die Software ProFIS+ aufbereitet. Die unterjährige Ausführung des Haushaltsplanes 2022 erfolgt ebenfalls über die Finanzsoftware Infoma newsystem.

Die Modellrechnung zum **Gemeindefinanzierungsgesetz 2022 (GFG)** vom 04. November 2021 sieht wie schon in den Vorjahren für die Stadt Espelkamp **keine Schlüsselzuweisungen** vor. Die normierte Steuerkraft der Stadt Espelkamp für das GFG 2022 hat sich im Vergleich zum GFG 2021 nur unwesentlich um rund 34 T€ auf rund 51,9 Mio. € verringert. Damit liegt die normierte Steuerkraft weiterhin über den für Espelkamp ermittelten fiktiven Finanzbedarf.

Die im GFG 2022 normierte Steuerkraft bildet zugleich die Bemessungsgrundlage für die von der Stadt Espelkamp an den Kreis Minden-Lübbecke abzuführende Kreisumlage. Die in der Modellrechnung zum GFG zugrunde gelegten Kreisumlagegrundlagen für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden im Kreis Minden-Lübbecke können der folgenden Tabelle entnommen werden.

| Kommune             | Kreisumlagegrundlagen               |                      | Veränderung<br>In Prozent |
|---------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------|
|                     | Modell-<br>Rechnung zum<br>GFG 2022 | GFG 2021             |                           |
| Bad Oeynhausen      | 86.400.560 €                        | 81.535.744 €         | + 5,9 %                   |
| Espelkamp           | 51.914.187 €                        | 51.948.639 €         | - 0,1 %                   |
| Hille               | 21.976.906 €                        | 21.402.787 €         | + 2,6 %                   |
| Hüllhorst           | 25.741.687 €                        | 22.476.194 €         | + 14,5 %                  |
| Lübbecke            | 53.177.727 €                        | 41.672.645 €         | + 27,6 %                  |
| Minden              | 173.711.392 €                       | 162.715.129 €        | + 6,7 %                   |
| Petershagen         | 35.268.306 €                        | 34.085.199 €         | + 3,5 %                   |
| Porta Westfalica    | 68.622.962 €                        | 53.208.896 €         | + 28,9 %                  |
| Preußisch Oldendorf | 16.297.427 €                        | 15.872.965 €         | + 2,7 %                   |
| Rahden              | 23.235.741 €                        | 22.805.563 €         | + 1,9 %                   |
| Stemwede            | 21.212.805 €                        | 20.008.283 €         | + 6,3 %                   |
| <b>Gesamt</b>       | <b>577.559.703 €</b>                | <b>527.732.049 €</b> | <b>+ 9,4 %</b>            |

Der gegenüber dem Vorjahr für Espelkamp leichte Rückgang bei den Kreisumlagegrundlagen um -0,1 % wird systembedingt in 2022 zu einer **Senkung des Anteils der Stadt Espelkamp am Gesamtaufkommen der Kreisumlage** führen.

Bei den im GFG geregelten **pauschalierten Zuweisungen** darf die Stadt Espelkamp gemäß der Modellrechnung zum GFG für 2022 mit Zuweisungen in Höhe von insgesamt rund 2,4 Mio. € rechnen (im Vorjahr rd. 2,3 Mio. €). Neben der allgemeinen Investitionspauschale, der Schul- und Sportpauschale sowie einer Aufwands- und Unterhaltungspauschale wird mit dem GFG 2022 erstmals auch eine Klima- und Forstpauschale zugewiesen.

| Pauschale Zuweisungen                   | Modellrechnung<br>zum GFG 2022 | GFG 2021           | Veränderung        |
|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Allg. Investitionspauschale             | 1.729.296 €                    | 1.664.547 €        | + 64.749 €         |
| Schulpauschale                          | 300.000 €                      | 300.000 €          | -                  |
| Sportpauschale                          | 83.534 €                       | 80.465 €           | + 3.069 €          |
| Aufwands- und<br>Unterhaltungspauschale | 326.834 €                      | 269.454 €          | + 57.380 €         |
| Klima- und Forstpauschale               | 8.385 €                        | -                  | + 8.385 €          |
| <b>Gesamte Zuweisungen</b>              | <b>2.448.049 €</b>             | <b>2.314.466 €</b> | <b>+ 133.583 €</b> |

Die für die Bemessung der normierten Steuerkraft im GFG festgesetzten **fiktiven Hebesätze** für die Grundsteuern A und B sowie für die Gewerbesteuer sollen im GFG 2022 angepasst werden. Bei allen drei Steuerarten kommt es gegenüber dem GFG 2021 zu folgenden Änderungen.

| Steuerart     | Fiktiver Hebesatz |           | Veränderung |
|---------------|-------------------|-----------|-------------|
|               | GFG 2022          | GFG 2021  |             |
| Grundsteuer A | 247 v. H.         | 223 v. H. | + 24 v. H.  |
| Grundsteuer B | 479 v. H.         | 443 v. H. | + 36 v. H.  |
| Gewerbesteuer | 414 v. H.         | 418 v. H. | - 4 v. H.   |

Infolge der Corona-Pandemie muss die Stadt Espelkamp mit erheblichen Fehlbeträgen in den Haushaltsjahren 2022 bis 2025 rechnen, so dass sich der Rat der Stadt Espelkamp in seiner Sitzung am 22.12.2021 für eine Anpassung der Steuerhebesätze für die Grundsteuer A und B an die fiktiven Hebesätze nach dem GFG 2022 entschieden hat.

Mit Beschluss des Rates über die Haushaltssatzung 2022 vom 22.12.2021 ist der Hebesatz für die Grundsteuer A von 217 v. H. auf 247 v. H. und der Hebesatz für die Grundsteuer B von 429 v. H. auf 479 v. H. erhöht worden. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer bleibt unverändert bei 417 v. H. Die neuen Hebesätze treten ab dem 01.01.2022 in Kraft.

Die **für das Haushaltsjahr 2022 angenommenen Steuererträge** basieren im Wesentlichen auf den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom 11. November 2021, den vom Land NRW herausgegebenen Orientierungsdatenerlass vom 17.08.2021 für die Jahre 2022 bis 2025 sowie auf die Modellrechnung zum GFG 2022 vom 04. November 2021.

Im Vergleich zur letzten Steuerschätzung vor Ausbruch der Corona-Pandemie aus Oktober 2019 müssen Bund, Länder und Gemeinden in diesem und den kommenden drei Jahren bis einschließlich 2024 mit Steuereinbußen in Höhe von rund 90 Mrd. Euro rechnen. Auf die Kommunen entfallen (unmittelbare) Steuermindereinnahmen von 9,3 Mrd. Euro.

Im Vergleich zur jüngsten Steuerschätzung aus Mai 2021 fallen die Erwartungen damit insgesamt deutlich positiver aus. Seinerzeit waren für Bund, Länder und Gemeinden im gleichen Zeitraum noch über 200 Mrd. Euro Steuereinbußen prognostiziert worden; auf die Kommunen hätten davon knapp 32 Mrd. Euro entfallen sollen. Laut Bundesfinanzministerium resultiert die Differenz zum Ergebnis der Mai-Steuerschätzung „nahezu vollständig aus Schätzabweichungen aufgrund einer deutlich verbesserten Ausgangsbasis angesichts nach oben revidierter relevanter makroökonomischer Kenngrößen und gut laufender Steuereinnahmen im Jahr 2021 sowie der besseren Aussichten bzgl. der weiteren gesamtwirtschaftlichen Entwicklung“.

Dieser positive Trend ist auch in den Folgejahren sichtbar. Zwar liegen die Einnahmeerwartungen bei Bund und Gemeinden bis einschließlich 2024 immer noch unterhalb desjenigen Niveaus, das im Rahmen der letzten Steuerprognose vor Ausbruch der Corona-Pandemie (Oktober 2019) vorausgesagt wurde. Auf die Gemeinden entfallen insoweit Mindereinnahmen in Höhe von 7,9 Mrd. Euro. Allerdings ist das Delta weitaus geringer als noch im Mai dieses Jahres prognostiziert.

Dies zeigt sich insbesondere im Hinblick auf die Prognose des Gewerbesteueraufkommens für das Jahr 2022. Nachdem für 2021 der Gewerbesteuerertrag, aufgrund einer Vielzahl vom Finanzamt positiv beschiedenen Anträgen auf Herabsetzung von Gewerbesteuervorauszahlungen, mit 19,0 Mio. € deutlich unter dem Planwert vergangener Jahre angesetzt wurde, zeichnet sich für 2022 eine leichte Erholung ab. Der Planwert für 2022 kann mit 20,5 Mio. € etwas höher als für 2021 angenommen werden.

Neueste Entwicklungen bei einigen in Espelkamp ansässigen Unternehmen führen jedoch dazu, dass neben Corona auch strukturell durch steueroptimierte Maßnahmen der Unternehmen in den nächsten Jahren deutlich weniger Einnahmen aus der Gewerbesteuer zu erwarten sind. Hierbei dürfte es sich um rund 7,0 Mio. € pro Jahr handeln.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer macht sich hingegen die aus der November-Steuerschätzung hervorgegangene positive konjunkturelle Einnahmeerwartung bemerkbar. Gemäß der Modellrechnung zum GFG 2022 kann für das Planjahr 2022 ein Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer in Höhe von 8,4 Mio. € veranschlagt werden. Für 2021 belief sich der Ansatz auf rund 8,48 Mio. €. Für die Folgejahre ist von steigenden Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer auszugehen.

Gemäß der Modellrechnung zum GFG 2022 kann beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer für das Planjahr 2022 mit einem Ertrag von rund 4,1 Mio. € geplant werden. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Ansatz um rund 435 T€. Für die Folgejahre ist mit annähernd gleich hohen Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer zu rechnen.

Auf der Grundlage von erhöhten Realsteuerhebesätzen sind die Planansätze für 2022 bei der Grundsteuer A um 11 T€ auf 100 T€ und bei der Grundsteuer B um 450 T€ auf 3.900 T€ veranschlagt worden.

### 3.4 Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen

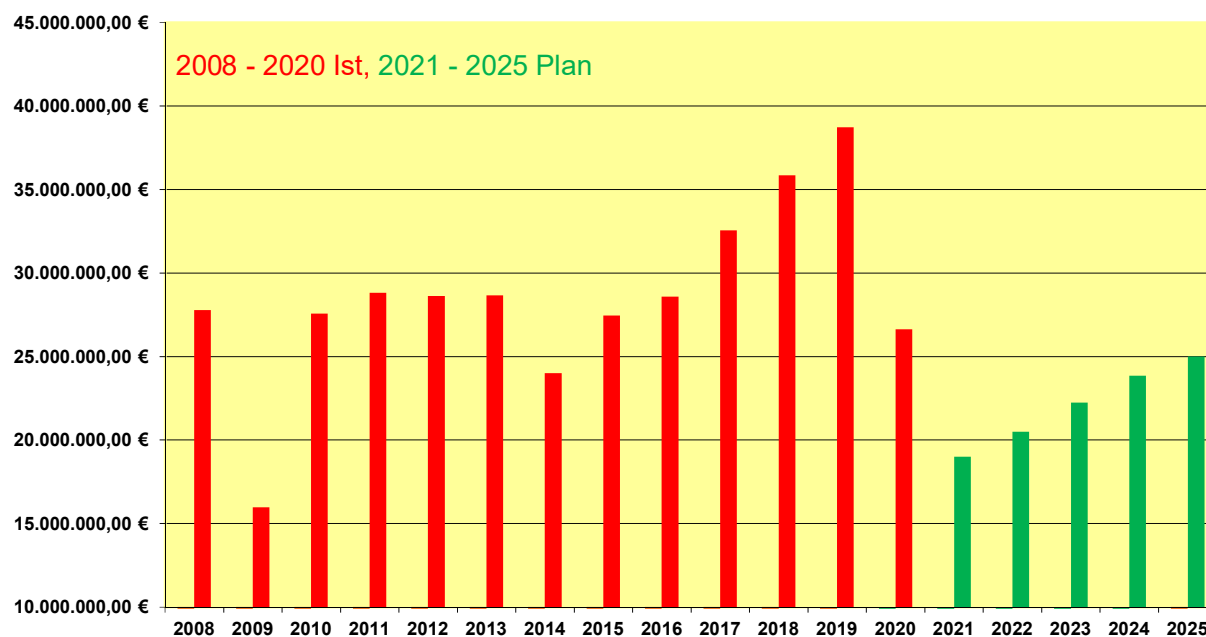
Die Entwicklung der wesentlichen **Ertragspositionen** im Haushaltsplan 2022 der Stadt Espelkamp können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

| in Euro                                       |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erträge                                       | Ergebnis 2020        | Plan 2021            | Ansatz 2022          | Planjahr 2023        | Planjahr 2024        | Planjahr 2025        |
| Grundsteuer B                                 | 3.436.247,98         | 3.450.000,00         | 3.900.000,00         | 3.950.000,00         | 4.000.000,00         | 4.050.000,00         |
| <b>Gewerbesteuer</b>                          | <b>26.615.526,99</b> | <b>19.000.000,00</b> | <b>20.500.000,00</b> | <b>22.245.000,00</b> | <b>23.850.000,00</b> | <b>25.000.000,00</b> |
| Anteil an der Einkommensteuer                 | 8.261.019,23         | 8.480.911,00         | 8.400.000,00         | 8.900.000,00         | 9.450.000,00         | 10.000.000,00        |
| <b>Anteil an der Umsatzsteuer</b>             | <b>4.123.322,39</b>  | <b>3.681.577,00</b>  | <b>4.116.000,00</b>  | <b>4.220.000,00</b>  | <b>4.300.000,00</b>  | <b>4.380.000,00</b>  |
| Schlüsselzuweisungen                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG)</b> | <b>3.153.975,14</b>  | <b>3.700.000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Benutzungsgebühren                            | 2.863.919,98         | 3.184.478,00         | 3.267.196,00         | 3.273.196,00         | 3.282.953,00         | 3.284.953,00         |
| <b>Konzessionsabgaben</b>                     | <b>894.485,78</b>    | <b>888.000,00</b>    | <b>873.000,00</b>    | <b>883.000,00</b>    | <b>893.000,00</b>    | <b>903.000,00</b>    |
| Eigenkapitalverzinsung Stadtwerke AÖR         | 599.197,30           | 594.100,00           | 561.400,00           | 551.000,00           | 545.600,00           | 541.400,00           |

Beim Ansatz für die **Grundsteuer B** wird für die Haushaltsjahre 2022 bis 2025 ein erhöhter Hebesatz in Höhe von 479 v. H. zu Grunde gelegt. Die jährliche Steigerung der Erträge ab dem Haushaltsjahr 2022 ist auf Nach- und Neuveranlagungen zurückzuführen.

Der Hebesatz für die **Gewerbesteuer** wurde zuletzt im Jahr 2017 auf 417 v. H. erhöht und ist seitdem unverändert. Auch für die Haushaltsplanjahre 2022 bis 2025 ist keine Erhöhung vorgesehen.

Entwicklung der Gewerbesteuer seit Einführung NKF in 2008

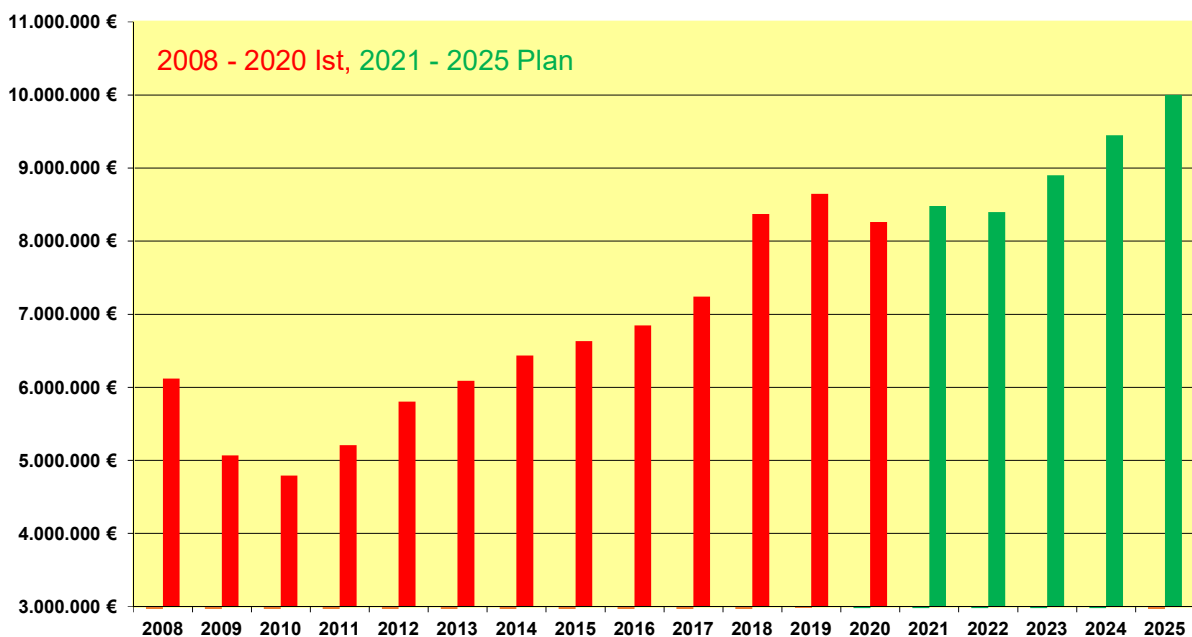


Die Entwicklung der Gewerbesteuer ist für das Planjahr 2022 aufgrund der wirtschaftlichen Folgen durch die Corona-Pandemie auf ähnlich niedrigen Niveau wie in 2021.

Die für 2022 geplanten 20,5 Mio. € Gewerbesteuerertrag wurden zuletzt nur in 2009 im Zuge der Finanzkrise noch unterschritten. Gemäß den Orientierungsdaten des Landes NRW können für die Planjahre 2023 bis 2025 jedoch wiederum steigende Erträge aus der Gewerbesteuer angenommen werden. Hierbei zeigt sich allerdings, dass auch in 2025 der geplante Gewerbesteuerertrag mit 25,0 Mio. € weit unter dem Niveau von vor der Corona-Pandemie liegt.

Die Entwicklung des **Gemeindeanteils an der Einkommensteuer** ist in Anlehnung an die November-Steuerschätzung vom 11. November 2021 wieder leicht ansteigend. Für das Planjahr 2022 ist gemäß der Modellrechnung zum GFG 2022 von 8,4 Mio. € auszugehen. Damit befindet sich der Ansatz auf einem ähnlichen Niveau wie in 2021 mit rund 8,48 Mio. €. Ab dem Planjahr 2023 kann der Ansatz aufgrund der Orientierungsdaten des Landes NRW mit weiteren Steigerungen geplant werden. Das Ist-Niveau von vor der Corona-Pandemie in 2019 würde demnach sogar schon wieder in 2023 erreicht werden. Die Entwicklung des Anteils der Stadt Espelkamp an der Einkommensteuer lässt sich der folgenden Abbildung entnehmen.

**Entwicklung Anteil an der Einkommensteuer seit Einführung NKF in 2008**



Der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** ist gemäß der Modellrechnung zum GFG 2022 für das Planjahr 2022 mit rund 4,1 Mio. € anzusetzen. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies einen Anstieg um rund 435 T€. Für die Planjahre 2023 bis 2025 ist gemäß den Orientierungsdaten des Landes NRW mit leicht steigenden Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer zu rechnen.

Da die Stadt Espelkamp nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2022 weiterhin als abundant eingestuft wird, d. h. die normierte Steuerkraft liegt über den fiktiv ermittelten Finanzbedarf, erhält diese auch keine **Schlüsselzuweisungen**. Die Abundanz ist seit dem Jahr 2009 durchgehend gegeben.

Das **Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG)** wird zum 31.12.2021 auslaufen. Aufgrund des Wegfalls der erhöhten Gewerbesteuerumlage für die Kosten der Deutschen Einheit ab dem Jahr 2020 erfolgt zeitversetzt ab dem Jahr 2022 auch keine ELAG-Abrechnung mehr. Nach dem für das Planjahr 2021 nach der Modellrechnung des Landes noch mit einem Ertrag in Höhe von rund 3,7 Mio. € geplant werden konnte, bedeutet das Auslaufen des Einheitslastenabrechnungsgesetzes, dass die Stadt Espelkamp ab dem Planjahr 2022 keine Erträge mehr hieraus erzielen wird. Die Ertragsposition entfällt damit ab 2022 ersatzlos.

Der Ansatz für **Benutzungsgebühren** im Planjahr 2022 ergibt sich im Wesentlichen aus den Erträgen der Gebührenhaushalte für Abfallwirtschaft (rd. 1.569 T€), Straßenreinigung (rd. 38 T€), Umlage Große Aue (rd. 348 T€) und Friedhof- und Bestattungswesen (rd. 403 T€). Daneben erfolgt hier seit 2019 auch die Veranschlagung von Gebühren aus der Vermietung stadteigener Wohnungen an anerkannte und geduldete Asylbewerber (rd. 500 T€). Auch die Gebührenerträge aus dem Offenen Ganztage an den städtischen Grundschulen werden hier ab dem Jahr 2020 veranschlagt (rd. 352 T€). Bis einschließlich 2019 erfolgte die Verbuchung dieser Erträge unter der Kontengruppe „Privatrechtliche Leistungsentgelte“.

Die Ansätze der **Konzessionsabgaben für Wasser, Strom und Gas** sind gegenüber dem Vorjahr im Planjahr 2022 leicht verringert mit insgesamt rund 873 T€ veranschlagt worden. Der Rückgang ergibt sich bei den Konzessionsabgaben für Strom (-10 T€) und für Gas (-5 T€). Wie im Vorjahr liegt den Planungen die Prämisse zugrunde, dass zum Abrechnungsstichtag 31.12.2022 weniger als 25.000 Einwohner mit Hauptwohnsitz in Espelkamp leben (Datenquelle: Einwohnerzahl gemäß IT.NRW). Die Konzessionen für Strom und Gas sind ab dem Jahr 2019 von der Innogy AG auf die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG übergegangen.

Die **Eigenkapitalverzinsung der Stadtwerke Espelkamp AöR** verringert sich im Planjahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um rund 32 T€ auf nur noch rund 561 T€. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen die Rückführung des Baubetriebshofes von den Stadtwerken auf die Stadt Espelkamp zum 01.01.2022, wodurch für das Planjahr 2022 für die Geschäftssparte Baubetriebshof keine Eigenkapitalverzinsung mehr veranschlagt werden kann. Ab dem Planjahr 2022 erfolgt dann seitens der Stadtwerke Espelkamp AöR nur noch eine Eigenkapitalverzinsung für die Geschäftssparte Abwasserbeseitigung. Da sich hierfür die Bemessungsgrundlage jedoch systembedingt jährlich um einen feststehenden Betrag vermindert, ist in den Folgejahren von einer leicht sinkenden Eigenkapitalverzinsung auszugehen.

Zusammenfassend muss an dieser Stelle festgestellt werden, dass die jahresbezogenen Erträge die Aufwendungen bei weitem nicht decken und sich hieraus ein Konsolidierungsbedarf für die Zukunft ergibt, der eine fortlaufende und konsequente Überprüfung aller Ertrags- und Aufwandspositionen notwendig macht.



Die nachfolgende Tabelle gibt zunächst einen Überblick über die Entwicklung der wesentlichen **Aufwandspositionen** im Haushaltsplan 2022 der Stadt Espelkamp:

in Euro

| Aufwendungen                                                                    | Ergebnis<br>2020     | Plan<br>2021         | Ansatz<br>2022       | Planjahr<br>2023     | Planjahr<br>2024     | Planjahr<br>2025     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Personalaufwendungen                                                            | 9.337.645,05         | 10.662.418,00        | 13.584.550,00        | 13.678.061,00        | 13.811.339,00        | 13.929.009,00        |
| <b>Kostenerstattungen an Stadtwerke AÖR für Bauhof und Straßenbauverwaltung</b> | <b>2.925.599,99</b>  | <b>2.907.445,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Instandhaltung Straßenvermögen                                                  | 133.755,48           | 252.000,00           | 255.000,00           | 214.000,00           | 235.000,00           | 230.000,00           |
| <b>Bewirtschaftung, Instandhaltung und Unterhaltung Grundstücke und Gebäude</b> | <b>2.471.221,00</b>  | <b>2.923.714,00</b>  | <b>3.337.484,00</b>  | <b>3.079.634,00</b>  | <b>2.757.804,00</b>  | <b>2.686.134,00</b>  |
| Leistungen nach AsylbLG                                                         | 1.237.898,68         | 1.383.000,00         | 1.335.000,00         | 1.335.000,00         | 1.335.000,00         | 1.335.000,00         |
| <b>Gewerbesteuerumlage</b>                                                      | <b>2.111.466,43</b>  | <b>1.595.000,00</b>  | <b>1.721.000,00</b>  | <b>1.868.000,00</b>  | <b>2.000.000,00</b>  | <b>2.100.000,00</b>  |
| <b>Kreisumlage</b>                                                              | <b>28.813.594,00</b> | <b>27.636.674,00</b> | <b>27.811.236,00</b> | <b>20.535.000,00</b> | <b>21.860.000,00</b> | <b>23.020.000,00</b> |
| - davon <i>allgemeine Kreisumlage</i>                                           | 19.814.960,00        | 18.628.780,00        | 18.611.236,00        | 13.805.000,00        | 14.680.000,00        | 15.500.000,00        |
| - davon <i>differenzierte Kreisumlage</i>                                       | 8.998.634,00         | 9.007.894,00         | 9.200.000,00         | 6.730.000,00         | 7.180.000,00         | 7.520.000,00         |
| <b>Zweckverbandsumlagen</b>                                                     | <b>534.593,43</b>    | <b>543.828,00</b>    | <b>549.943,00</b>    | <b>549.943,00</b>    | <b>559.700,00</b>    | <b>559.700,00</b>    |
| Verlustabdeckung Bäder                                                          | 887.500,00           | 1.063.980,00         | 937.500,00           | 937.500,00           | 937.500,00           | 937.500,00           |
| <b>Krankenhausinvestitionsumlage</b>                                            | <b>366.159,00</b>    | <b>370.100,00</b>    | <b>370.100,00</b>    | <b>370.100,00</b>    | <b>370.100,00</b>    | <b>370.100,00</b>    |

Die **Personalaufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr im Planjahr 2022 um rund 2,9 Mio. € auf insgesamt rund 13,6 Mio. €. Der Anstieg des Ansatzes gegenüber dem Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus der Rückführung der Beschäftigten des Baubetriebshofes der Stadtwerke Espelkamp AöR auf die Stadt Espelkamp sowie die Besetzung neuer Stellen für die Straßenbauverwaltung und für Projekt- und Ingenieursaufgaben im Fachbereich Stadtentwicklung, Bauen, Mobilität und Umwelt. Aber auch in Folge von geplanten Wiederbesetzungen vakanter Stellen, Stufenaufstiegen, Höhergruppierungen sowie einer tariflichen Erhöhung der Beamten- und Angestelltenbezüge gemäß der Tarifrunde 2020 kommt es zu Aufwandssteigerungen.

Bei den **Kostenerstattungen an die Stadtwerke Espelkamp AöR** handelte es sich bis einschließlich 2021 um Leistungen des Baubetriebshofes der Stadtwerke für die Gebäude und Liegenschaften der Stadt Espelkamp sowie um Aufwendungen für die Unterhaltung der stadt eigenen Straßen und Wirtschaftswege. Ab dem Planjahr 2022 werden die bislang von den Stadtwerken wahrgenommenen Aufgaben im Bereich des Baubetriebshofes und der Straßenbauverwaltung von der Stadt Espelkamp direkt ausgeführt. Es fallen somit ab dem Jahr 2022 für diese Aufgabenbereiche keine Kostenerstattungen mehr an. Es kommt dagegen zu höheren Personalaufwendungen (s. o.) und die bislang als Kostenerstattung ausgewiesenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden künftig direkt als solche im Haushaltsplan veranschlagt.

Für die **Instandhaltung der stadteigenen Straßen und Wirtschaftswege** sind im Planjahr 2022 insgesamt rund 255 T€ veranschlagt worden. Gegenüber dem Vorjahr ist für 2022 nur ein marginaler Anstieg um 3 T€ vorgesehen. Für die Planjahre 2023 bis 2025 wird mit schwankenden Ansätzen zwischen 214 T€ und 235 T€ geplant.

Die **Bewirtschaftung, Instandhaltung und Unterhaltung der städtischen Grundstücke und Gebäude** erhöht sich im Planjahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um rund 415 T€ auf rund 3,3 Mio. €. Der Anstieg begründet sich im Wesentlichen auf erhöhte Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen und für bauliche Unterhaltung. Während für Instandhaltungsmaßnahmen in 2021 noch 305 T€ veranschlagt wurden, sind es für das Planjahr 2022 schon 590 T€. Für die bauliche Unterhaltung sind in 2021 rund 506 T€ angesetzt worden, im Planjahr 2022 beläuft sich der Ansatz auf rund 588 T€. Auch für das Planjahr 2023 sind insgesamt rund 3,0 Mio. € für die Gebäudewirtschaft vorgesehen. Erst ab dem Planjahr 2024 ist ein leichter Rückgang auf durchschnittlich rund 2,7 Mio. € zu erwarten.

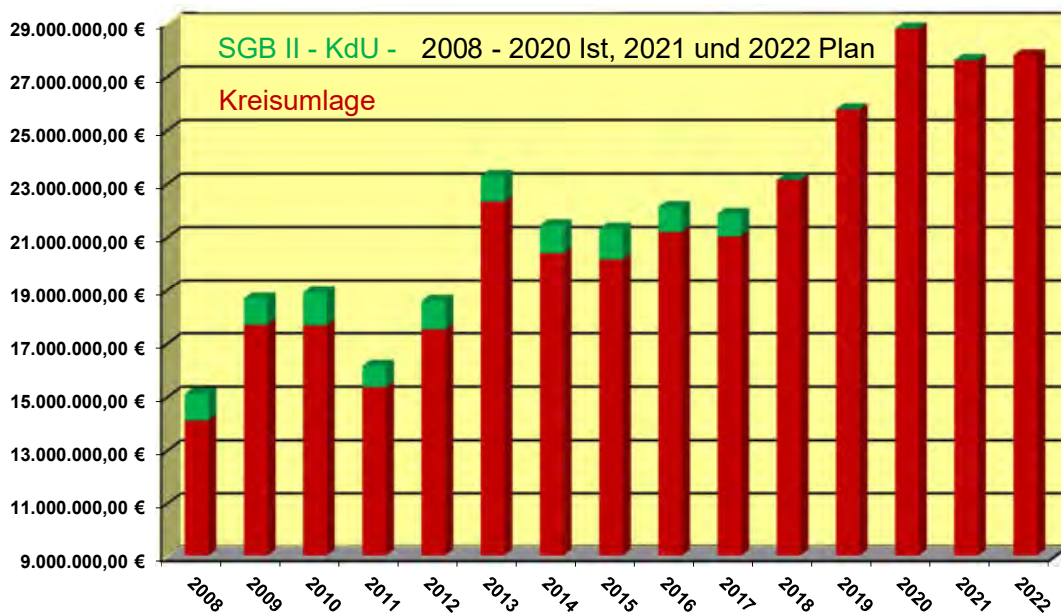
Die **Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)** werden nach dem großen Zustrom in den Jahren 2015 und 2016 für das Planjahr 2022 mit rund 1,3 Mio. € geplant. Der gegenüber dem Vorjahr um rund 48 T€ verringerte Ansatz ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Zahl der zuletzt nach Espelkamp zugewanderten Asylbewerber zuletzt leicht abgenommen hat. Im Übrigen bleibt festzuhalten, dass die Zuweisungen des Landes NRW insbesondere für den Personenkreis der sog. „Geduldeten“ weiterhin nicht auskömmlich sind. Bei den „Geduldeten“ handelt es sich um Asylbewerber, die nach Abschluss ihres Asylverfahrens nicht anerkannt wurden und weiterhin in Espelkamp leben und Leistungen nach dem AsylbLG beziehen.

Die Aufwendungen für die **Gewerbsteuerumlage** bemessen sich an der jährlichen Veranschlagung der Gewerbesteuererträge. Für das Planjahr 2022 wird bei der Gewerbsteuerumlage weiterhin von einem „Normal“-Vervielfältiger in Höhe von 35 v. H. ausgegangen. Aufgrund des für das Planjahr 2022 angenommenen Anstiegs bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer ist auch bei der Gewerbsteuerumlage im Vergleich zum Vorjahr für das Planjahr 2022 mit erhöhten Aufwendungen in Höhe von rund 1,7 Mio. € geplant worden. Ab dem Planjahr 2023 wird korrespondierend zu den ansteigenden Erträgen bei der Gewerbesteuer auch für die Gewerbsteuerumlage mit steigenden Aufwendungen geplant.

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushaltsplan bildet weiterhin die **Kreisumlage**. Aufgrund der Kreisumlagegrundlagen nach der Modellrechnung zum GFG 2022 vom 04. November 2021 und den mit Einleitung des Benehmensverfahrens zur Kreisumlage 2022 zu erwartenden Hebesätzen für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 35,85 v. H. für die allgemeine Kreisumlage sowie in Höhe von 17,72 v. H. für die differenzierte Kreisumlage ist gegenüber dem Vorjahr für das Planjahr 2022 mit einem leichten Anstieg der Kreisumlage um rund 175 T€ auf insgesamt rund 27,8 Mio. € zu planen.

Die Entwicklung der Kreisumlage unter Berücksichtigung der bis einschließlich 2017 gesondert abgerechneten Finanzierungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft nach dem SGB II kann der nachfolgenden Abbildung entnommen werden.

Entwicklung der Kreisumlage seit 2008



Die Aufwendungen für die **Zweckverbandsumlagen** an die Musikschule, die Volkshochschule, den Wasserverband Große Aue und den Erholungsbereich Große Aue bleiben im Vergleich zu den Vorjahren mit einem Planansatz für 2022 von insgesamt rund 550 T€ annähernd konstant. Für die Planjahre 2023 bis 2025 wird mit leicht erhöhten Aufwendungen von insgesamt bis zu rund 559 T€ in 2025 gerechnet.

Gegenüber dem Vorjahr kann der Planansatz für die **Verlustabdeckung der Bäder** (Waldfreibad und Atoll) im Planjahr 2022 um rund 126 T€ auf nur noch rund 937 T€ abgesenkt werden. Hierbei wird angenommen, dass zum einen das Waldfreibad aufgrund der Umbauphase in 2022 keine Einnahmen erzielen wird, zum anderen aber das Atoll uneingeschränkt im Jahr 2022 öffnen kann. Für die Folgejahre wird zunächst von gleichbleibenden Verlustabdeckungen in Höhe von rund 937 T€ ausgegangen.

Nach § 17 Krankenhausgestaltungsgesetz (KHGG NRW) werden die Kommunen an der Krankenhausinvestitionsförderung des Landes beteiligt. Die in diesem Zuge von den Kommunen jährlich zu leistende **Krankenhausinvestitionsumlage** ist dabei an der Einwohnerzahl zu bemessen. Für das Planjahr 2022 und Folgejahre ist mit einem gleichbleibenden Ansatz in Höhe von rund 370 T€ geplant worden.

### 3.5 Entwicklungen des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals

Der vorliegende Haushaltsplan weist im **Jahresergebnis** für das **Haushaltsjahr 2022** bei Erträgen von rund 56,9 Mio. € und Aufwendungen von rund 67,5 Mio. € ein **Defizit von rund 10,6 Mio. €** aus. Dieser Fehlbedarf führt zu einer entsprechenden Verringerung der Ausgleichsrücklage, welche zum 01.01.2022 einen planerischen Bestand von rund 26,4 Mio. € hat. Das für 2022 der strukturelle Haushaltsausgleich nicht geplant werden kann, liegt vor allem an deutlich verminderten Erträgen aus der Gewerbesteuer aufgrund der wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie sowie steuerlichen Optimierungsmaßnahmen einzelner in Espelkamp ansässigen Unternehmen.

Gemäß dem vom Landtag NRW verabschiedeten „Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ vom 01.12.2021 (GV. NRW. S. 1345), welches in Artikel 1 eine Fortschreibung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes vorsieht, sind die mittels einer Nebenrechnung für das Haushaltsjahr 2022 ermittelten Mindererträge aus der Gewerbesteuer sowie Corona bedingten Mehraufwendungen isoliert und als außerordentlicher Ertrag in Höhe von rund 4,2 Mio. € im Ergebnisplan eingestellt.

Auch für die Planjahre 2023 bis 2025 kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt kein struktureller Haushaltsausgleich dargestellt werden. Dies ist insbesondere auf weiterhin zu erwartende Mindererträge bei der Gewerbesteuer, den ersatzlosen Wegfall der ELAG-Abrechnung und kontinuierlich steigenden Personal- und Gebäudeaufwendungen zurückzuführen.

Im Hinblick auf das **Eigenkapital** der Stadt Espelkamp ergeben sich zum gegenwärtigen Planungsstand für die Jahre 2022 bis 2025 folgende Entwicklungen:

in Euro

| Positionen des Eigenkapitals | Ansatz<br>2022    | Planjahr<br>2023  | Planjahr<br>2024  | Planjahr<br>2025  |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Allgemeine Rücklage          | 70.475.469        | 70.475.469        | 70.475.469        | 70.475.469        |
| Ausgleichsrücklage           | 26.380.527        | 15.800.336        | 13.474.068        | 10.776.368        |
| Jahresergebnis               | -10.580.191       | -2.326.268        | -2.697.700        | -4.746.522        |
| <b>Eigenkapital gesamt</b>   | <b>86.275.805</b> | <b>83.949.537</b> | <b>81.251.837</b> | <b>76.505.315</b> |

Da für die Planjahre 2023 bis 2025 nicht davon ausgegangen werden kann, dass insbesondere die Gewerbesteuererträge umgehend wieder das Niveau von vor der Corona-Pandemie erreichen, ist auch für diese Planjahre von negativen Jahresergebnissen auszugehen. Das Eigenkapital würde sich demzufolge in dem Planungszeitraum von 2022 bis 2025 um insgesamt rund 20,4 Mio. € verringern. Die für die Jahre 2022 bis 2025 geplanten Fehlbeträge können jedoch vollends aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden, da diese zum 01.01.2022 einen planerischen Bestand in Höhe von rund 26,4 Mio. € aufweist.

Im Sinne des fortgeschriebenen NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes sind neben dem Haushaltsjahr 2022 auch für die Planjahre 2023 und 2024 die Corona bedingten Mindererträge bei der Gewerbesteuer sowie Mehraufwendungen prognostiziert und isoliert als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan eingestellt worden.

### 3.6 Wesentliche Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen

Die **Investitionstätigkeit** der Stadt Espelkamp wird in Form von Einzahlungen und Auszahlungen ausschließlich im Finanzplan abgebildet.

in Euro

| Investive Einzahlungen                             | Ergebnis<br>2020    | Plan<br>2021         | Ansatz<br>2022       | Planjahr<br>2023    | Planjahr<br>2024    | Planjahr<br>2025    |
|----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen              | 2.748.616,35        | 7.064.139,00         | 7.697.580,00         | 6.983.480,00        | 5.270.780,00        | 3.011.280,00        |
| <b>Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen</b>   | <b>1.717.797,63</b> | <b>3.340.000,00</b>  | <b>3.591.000,00</b>  | <b>496.500,00</b>   | <b>300.500,00</b>   | <b>332.000,00</b>   |
| Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen        | 2.500.000,00        | 2.500.000,00         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b> | <b>434.789,59</b>   | <b>2.091.500,00</b>  | <b>1.288.500,00</b>  | <b>741.500,00</b>   | <b>292.000,00</b>   | <b>171.000,00</b>   |
| Sonstige Investitionseinzahlungen                  | 154.143,82          | 256.068,00           | 145.469,00           | 150.446,00          | 200.876,00          | 153.243,00          |
| <b>Gesamtsumme</b>                                 | <b>7.555.347,39</b> | <b>15.251.707,00</b> | <b>12.722.549,00</b> | <b>8.371.926,00</b> | <b>6.064.156,00</b> | <b>3.667.523,00</b> |

Bei den investiven Einzahlungen bilden die **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen** in der Regel die größte Einzahlungsposition. Unter dieser Position werden neben zweckgebundenen Zuwendungen für einzelne Investitionsmaßnahmen, insbesondere die pauschalen Zuwendungen aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz des Landes NRW veranschlagt. Dazu zählen die allgemeine Investitionspauschale (in 2022 rd. 1.729 T€), die Schulpauschale (in 2022 rd. 300 T€) und die Sportpauschale (in 2022 rd. 83 T€). Die zweckgebundenen Zuwendungen (in 2022 rd. 5.502 T€) sind überwiegend investiven Maßnahmen zugeordnet.

Die **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen** ergeben sich in erster Linie aus dem Verkauf von städtischen Grundstücken an Privatpersonen im Zuge der Neuansiedlung oder an Unternehmen im Rahmen der Wirtschaftsförderung. Für das Jahr 2022 wird aufgrund einer weiterhin großen Nachfrage nach Baugrundstücken mit rund 3,6 Mio. € an Einzahlungen aus Verkaufserlösen gerechnet.

Entgegen der Vorjahre können für das Planjahr 2022 und Folgejahre keine **Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen** eingeplant werden. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass es aufgrund der gegenwärtigen Lage am Kapitalmarkt nicht möglich ist, freie Liquidität ohne ein Verwarentgelt zahlen zu müssen, als Termingeld anzulegen.

Bei den **Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten** handelt es sich ausschließlich um Erschließungs- und Ausbaubeiträge der Anlieger im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen. Die für das Haushaltsjahr 2022 geplanten Beiträge in Höhe von insgesamt rund 1,3 Mio. € verteilen sich auf einzelne Investitionsmaßnahmen und können den Angaben zu den Investitionen in den Teilproduktplänen 12 01 01 Straßen, Wege, Plätze und 15 01 01 Wirtschaftsförderung entnommen werden. Korrespondierend zu den Einzahlungen aus Straßenbaubeiträgen sind für 2022 insgesamt rund 4,8 Mio. € an investiven Auszahlungen für Straßenbaumaßnahmen vorgesehen.

Unter den **sonstigen Investitionseinzahlungen** sind die planmäßigen Rückzahlungen von Ausleihungen (Darlehen) der Stadt Espelkamp an die Stadtwerke Espelkamp AöR (in 2022 rd. 140 T€) und an die Aufbaugemeinschaft Espelkamp GmbH (in 2022 rd. 5 T€) veranschlagt.

Für eine Ausleihung an die Stadtwerke Espelkamp AöR hat die Stadt Espelkamp seinerseits selbst ein Darlehen am Kreditmarkt aufgenommen. Der Schuldendienst hierfür wird vollständig über die Rückzahlungen der Stadtwerke Espelkamp AöR geleistet.

Die investiven Auszahlungen der Stadt Espelkamp können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

| in Euro                                          |                      |                      |                      |                      |                      |                     |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Investive Auszahlungen                           | Ergebnis<br>2020     | Plan<br>2021         | Ansatz<br>2022       | Planjahr<br>2023     | Planjahr<br>2024     | Planjahr<br>2025    |
| Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden | 273.733,29           | 2.750.000,00         | 2.938.400,00         | 1.020.000,00         | 1.177.300,00         | 1.000.000,00        |
| <b>Ausz. für Baumaßnahmen</b>                    | <b>4.383.031,68</b>  | <b>8.439.160,00</b>  | <b>9.628.800,00</b>  | <b>11.526.640,00</b> | <b>6.656.500,00</b>  | <b>2.560.000,00</b> |
| Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen  | 1.725.882,46         | 1.224.250,00         | 1.732.975,00         | 1.216.025,00         | 1.468.625,00         | 816.225,00          |
| <b>Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen</b>    | <b>4.056.792,53</b>  | <b>59.500,00</b>     | <b>60.000,00</b>     | <b>61.200,00</b>     | <b>62.500,00</b>     | <b>63.750,00</b>    |
| Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen              | 1.206.656,08         | 2.063.000,00         | 1.222.600,00         | 1.095.100,00         | 803.900,00           | 366.000,00          |
| Sonstige Investitionsauszahlungen                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Gesamtsumme</b>                               | <b>11.646.096,04</b> | <b>14.535.910,00</b> | <b>15.582.775,00</b> | <b>14.918.965,00</b> | <b>10.168.825,00</b> | <b>4.805.975,00</b> |

Bei den **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** handelt es sich vornehmlich um den käuflichen Erwerb von unerschlossenen Flächen im Stadtgebiet durch die Stadt Espelkamp. Die erworbenen Flächen werden entweder für Ausgleichsmaßnahmen vorgehalten oder durch die Stadt selbst erschlossen und als Wohnbau- oder Gewerbeflächen wiederum verkauft (vgl. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen). Hierfür sind im Haushaltsjahr 2022 insgesamt rund 2,9 Mio. € vorgesehen.

Die **Auszahlungen für Baumaßnahmen** stellen in der Regel die größte investive Auszahlungsposition dar. Für das Planjahr 2022 sind insgesamt rund 9,6 Mio. € für investive Maßnahmen im Bereich des Hoch- und Tiefbaus eingestellt worden. Für investive Hochbaumaßnahmen sind im Haushaltsjahr 2022 insgesamt rund 3,1 Mio. € vorgesehen. Die einzelnen Maßnahmen können den Angaben zu den Investitionsmaßnahmen in den Teilproduktplänen entnommen werden. Es handelt sich dabei im Wesentlichen um Neubau-, Sanierungs- und Brandschutzmaßnahmen. Im Tiefbaubereich sind für das Haushaltsjahr 2022 neben Straßenbau- und Erschließungsmaßnahmen auch Maßnahmen für die naturnahe Gestaltung des Fließgewässers „Kleine Aue“ eingeplant. Insgesamt sind für Tiefbaumaßnahmen rund 6,5 Mio. € in 2022 vorgesehen. Auch hier können die einzelnen Maßnahmen den Angaben zu den Investitionsmaßnahmen in den Teilproduktplänen entnommen werden.

Unter den **Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen** finden sich neben einer Vielzahl von kleineren Haushaltsansätzen zur Beschaffung von Mobiliar, IT-Zubehör und sonstigen Ausstattungsgegenständen, u. a. auch investive Auszahlungen für den Kauf von neuen Feuerwehrfahrzeugen. Gemäß dem in 2018 verabschiedeten neuen Brandschutzbedarfsplan sind auch in den Folgejahren weitere Neuanschaffungen von Fahrzeugen für den Brandschutz vorgesehen. Für das Haushaltsjahr 2022 sind für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen insgesamt rund 1,7 Mio. € an investiven Auszahlungen eingeplant worden.

Bei den **Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen** handelt es sich wie in den Vorjahren um den Kauf von weiteren Anteilen an dem Versorgungsfonds der kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe. Die Stadt Espelkamp bildet hierüber eine Liquiditätsrücklage zur Finanzierung von künftigen Pensionslasten der städtischen Beamten. Im Haushaltsjahr 2022 sind hierfür 60 T€ vorgesehen.

Mit den **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen** leistet die Stadt Espelkamp Zuwendungen an Dritte, mit denen Vermögensgegenstände geschaffen oder erworben werden. An diesen Vermögensgegenständen hält die Stadt allerdings nicht das wirtschaftliche Eigentum. Die von der Stadt geleisteten Zuwendungen sind jedoch mit einer mehrjährigen, zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung von Seiten des Zuwendungsempfängers verbunden. Im Haushaltsjahr 2022 sind hierfür insgesamt rund 1,2 Mio. € vorgesehen. Davon gehen rund 1,1 Mio. € als Zuwendung für den Umbau des Waldfreibads und die energetische Sanierung des Atolls an die Stadtwerke Espelkamp AöR. Diese aktivierbare Zuwendung ist anteilig durch Fördermittel des Bundes und des Landes NRW refinanziert.

Unter den **sonstigen Investitionsauszahlungen** sind für das Planjahr 2022 und Folgejahre keine Ansätze geplant.

Aus der Gegenüberstellung von investiven Ein- und Auszahlungen ergibt sich im Finanzplan der **Saldo aus Investitionstätigkeit**. Die nachfolgende Tabelle bildet die Entwicklung dieses Saldos in den Haushaltsjahren 2020 bis 2025 ab.

| Finanzplan                      | in Euro          |              |                |                  |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | Ergebnis<br>2020 | Plan<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planjahr<br>2023 | Planjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -4.090.748,65    | 715.797,00   | -2.860.226,00  | -6.547.039,00    | -4.104.669,00    | -1.138.452,00    |

Sowohl für das abgeschlossene Jahr 2020 als auch für die Planjahre 2022 bis 2025 ergeben sich jeweils negative Salden aus Investitionstätigkeit. Das bedeutet, die investiven Auszahlungen im jeweiligen Haushaltsjahr übersteigen die für das jeweilige Haushaltsjahr erwarteten oder erhaltenen investiven Einzahlungen. Ein daraus resultierender Auszahlungsüberschuss ist dann entweder aus Eigenmitteln oder durch die Aufnahme von Fremdmitteln (Investitionskredite) zu decken. Die sogenannten Drittmittel aus Fördergeldern sind bereits bei den investiven Einzahlungen berücksichtigt.

Der sich für das Haushaltsjahr 2021 ergebende positive Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von rund 715 T€ ist in diesem Fall durch den einmaligen Rückfluss einer Termingeldanlage bedingt. Diese ist unter den Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen abgebildet.

Für einzelne, insbesondere mehrjährige Investitionsmaßnahmen sind zu den im Haushaltsjahr 2022 geplanten investiven Auszahlungen auch noch **Verpflichtungsermächtigungen** für in künftigen Jahren zu leistende Auszahlungen in Höhe von insgesamt rund 4,5 Mio. € angesetzt worden. Eine Übersicht der einzelnen Verpflichtungsermächtigungen befindet sich innerhalb der Anlagen zum Haushaltsplan unter dem Kapitel 6.5.

Bei den für das Haushaltsjahr 2022 veranschlagten **Instandhaltungsmaßnahmen** handelt es sich im Gegensatz zu den Investitionen um zahlungswirksame Aufwendungen, die im Ergebnisplan angesetzt sind. Eine Instandhaltungsmaßnahme ist gegeben, wenn die folgenden Kriterien kumulativ erfüllt sind:

- Konkret definierbare, nicht regelmäßig anfallende Maßnahme
- Drohende, dauerhafte Wertminderung bei Aussetzen der Maßnahme
- Erhalten bzw. Wiederherstellen des üblichen Standards/Wertes des Vermögensgegenstandes (Abgrenzung zu Investitionen)
- Unabhängig von der laufenden, betriebstypischen Nutzung erforderlich (Abgrenzung zu Unterhaltung)

In Anlehnung an diese Kriterien sind in Abgrenzung zu den Investitionen die nachfolgenden Instandhaltungsmaßnahmen für das Haushaltsjahr 2022 veranschlagt worden:

| Objekt                           | Maßnahme                                | Ansatz    |
|----------------------------------|-----------------------------------------|-----------|
| Infrastrukturvermögen            | Deckenerneuerungen bei Straßen          | 255.000 € |
| Mietobjekte                      | Fensteraustausch Hedrichsdorf 31 und 32 | 100.000 € |
| Mietobjekte                      | Pflaster-/Trockenarbeiten Kantstraße 28 | 30.000 €  |
| Mietobjekte                      | Fassadensanierung Lübbecker Str. 14     | 50.000 €  |
| Mietobjekte                      | Sanierung Neue Schulstraße 4            | 20.000 €  |
| Turnhalle Erlengrund             | Prallschutz erneuern, Wegesanierung     | 25.000 €  |
| Feuerwehrgerätehaus Isenstedt    | Sanierung Mietwohnung                   | 25.000 €  |
| Mittwaldschule                   | Einhausung der Außentreppe              | 10.000 €  |
| Grundschule am Auewald           | Turnhalle Abdichtung Bodenabläufe       | 35.000 €  |
| Grundschule Frotheim             | diverse Sanierungsmaßnahmen             | 30.000 €  |
| Turnhalle Frotheim               | Dachsanierung und Malerarbeiten         | 70.000 €  |
| Neues Theater                    | Sanierung Orchesterpodium               | 70.000 €  |
| Neues Theater                    | Fenstererneuerung Foyer zum Schulhof    | 50.000 €  |
| Dorfgemeinschaftshaus Gestringen | Sanierung Elektrounterverteilung        | 15.000 €  |
| Soccerplatz Isenstedt            | Erneuerung des Kunstrasenbelages        | 20.000 €  |
| GAZ I                            | Sanierung der Trinkwasserbereitstellung | 40.000 €  |

Die Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2022 belaufen sich demnach auf insgesamt rund 845 T€. Für das Planjahr 2023 sind weitere Instandhaltungsaufwendungen in Höhe von rund 598 T€ angesetzt, während für das Planjahr 2024 insgesamt rund 305 T€ und für das Planjahr 2025 insgesamt rund 260 T€ vorgesehen sind.



### 3.7 Entwicklungen der Finanzierungstätigkeit und der liquiden Mittel

Die sich aus dem Finanzplan der Stadt Espelkamp für das Haushaltsjahr 2022 und Folgejahre ergebende Finanzierung der laufenden Verwaltungstätigkeit und der Investitionstätigkeit stellt sich wie folgt dar:

in Euro

| Finanzplan                                             | Ergebnis<br>2020     | Plan<br>2021          | Ansatz<br>2022        | Planjahr<br>2023      | Planjahr<br>2024     | Planjahr<br>2025     |
|--------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit               | 6.063.938,36         | -10.341.626,00        | -16.011.850,00        | -3.520.903,00         | -2.827.452,00        | -2.758.093,00        |
| Saldo aus Investitionstätigkeit                        | -4.090.748,65        | 715.797,00            | -2.860.226,00         | -6.547.039,00         | -4.104.669,00        | -1.138.452,00        |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>              | <b>1.973.189,71</b>  | <b>-9.625.829,00</b>  | <b>-18.872.076,00</b> | <b>-10.067.942,00</b> | <b>-6.932.121,00</b> | <b>-3.896.545,00</b> |
| Aufnahme und Rückflüsse von Krediten                   | 256.094,00           | 0,00                  | 5.790.769,00          | 10.623.197,00         | 7.456.502,00         | 4.294.735,00         |
| Tilgung und Gewährung von Krediten                     | 597.089,38           | 711.230,00            | 640.299,00            | 555.255,00            | 524.381,00           | 398.190,00           |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                | <b>-340.995,38</b>   | <b>-711.230,00</b>    | <b>5.150.470,00</b>   | <b>10.067.942,00</b>  | <b>6.932.121,00</b>  | <b>3.896.545,00</b>  |
| <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>1.632.194,33</b>  | <b>-10.337.059,00</b> | <b>-13.721.606,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 22.426.470,10        | 24.058.664,00         | 13.721.606,00         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Liquide Mittel</b>                                  | <b>24.058.664,43</b> | <b>13.721.606,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

Durch die **für 2022** erwartenden Einnahmeausfälle bei der Gewerbesteuer und durch den Wegfall der ELAG-Abrechnung sowie einem unvermindert hohen Investitionsvolumen ergibt sich für das Planjahr 2022 ein **Finanzmittelfehlbedarf von rund 18,8 Mio. €**.

Mit einem für das Planjahr 2022 fortgeschriebenen **planerischen Anfangsbestand an Finanzmitteln in Höhe von rund 13,7 Mio. €** kann zwar ein Großteil des Finanzmittelfehlbedarfs in Höhe von rund 18,8 Mio. € in 2022 abgedeckt werden, eine vollständige Finanzierung des Finanzmittelfehlbedarfs ist dadurch jedoch nicht gewährleistet. Entgegen der Vorjahre ist daher für das Planjahr 2022 eine Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von rund 2,8 Mio. € zur Deckung des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit sowie eine Aufnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von rund 2,9 Mio. € zur Deckung des verbleibenden negativen Saldos aus der laufenden Verwaltungstätigkeit anzusetzen.

Beim **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** ergibt sich somit für das Haushaltsjahr 2022 ein positives Ergebnis von rund 5,1 Mio. €. Dies bedeutet, dass sich die Stadt Espelkamp nach Abzug der Tilgung von langfristigen Investitionskrediten (rd. -640 T€) im Planjahr 2022 erstmals nach vielen Jahren der Entschuldung wieder verschulden wird. Der Bestand an Investitionskrediten würde planerisch zum 31.12.2022 von rund 4,8 Mio. € auf rund 7,6 Mio. € ansteigen. Bei den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wäre zum 31.12.2022 ein Bestand von rund 2,9 Mio. € auszuweisen.

Für die Planjahre 2023 bis 2025 ergeben sich aufgrund der negativen Salden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und der Investitionstätigkeit weitere Aufnahmen von Investitions- und Liquiditätskrediten, so dass sich die Stadt Espelkamp zum gegenwärtigen Planungsstand auch in den folgenden Planjahren weiter verschulden wird.

### 3.8 Wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen in Bezug auf die Beteiligungen der Stadt Espelkamp

Gemäß § 7 Abs. 2 Ziffer 7 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) sind Aussagen über wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen zu treffen, die sich insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, aus Straßenentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen ergeben werden oder zu erwarten sind aus

- a) den Sondervermögen der Kommune, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden (u. a. Eigenbetriebe),
- b) den Formen interkommunaler Zusammenarbeit, an denen die Kommune beteiligt ist (u. a. Zweckverbände), und
- c) den unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Kommune an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen und privaten Rechts.

Da die Stadt Espelkamp zum gegenwärtigen Zeitpunkt über kein Sondervermögen verfügt, können lediglich zu den Buchstaben b) und c) Aussagen getroffen werden.

Die wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen für die Stadt Espelkamp in den Planjahren 2022 bis 2025 sind der folgenden Tabelle zu entnehmen.

| Organisation                                                                                     | Planjahre in Euro |         |         |         | Was?                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|---------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                  | 2022              | 2023    | 2024    | 2025    |                                                                                                   |
| Zweckverbände                                                                                    |                   |         |         |         |                                                                                                   |
| Musikschulverband<br>Espelkamp-Rahden-<br>Stemwede                                               | 140.500           | 140.500 | 140.500 | 140.500 | Umlage gemäß Verbandssatzung<br>(aufwandswirksam)                                                 |
| Zweckverband<br>Erholungsbereich<br>Große Aue                                                    | 32.200            | 32.200  | 32.200  | 32.200  | Umlage gemäß Verbandssatzung<br>(aufwandswirksam)                                                 |
| Zweckverband<br>Volkshochschule<br>Altkreis Lübbecke                                             | 72.000            | 72.000  | 72.000  | 72.000  | Umlage gemäß Verbandssatzung<br>(aufwandswirksam)                                                 |
| Unmittelbare und mittelbare Beteiligungen an Unternehmen in öffentlicher und privater Rechtsform |                   |         |         |         |                                                                                                   |
| Stadtwerke<br>Espelkamp AöR                                                                      | 937.500           | 937.500 | 937.500 | 937.500 | Verlustabdeckung für Bäder<br>(aufwandswirksam)**                                                 |
| Stadtwerke<br>Espelkamp AöR                                                                      | 366.000           | 367.000 | 368.000 | 369.000 | Straßenentwässerungskosten in<br>Form von Niederschlagswasser-<br>gebühren (aufwandswirksam)      |
| GAZ Technik GmbH                                                                                 | 20.000            | 20.000  | 20.000  | 20.000  | Verlustabdeckung<br>(aufwandswirksam)                                                             |
| Westfalen Weser<br>Energie GmbH & Co.<br>KG                                                      | 959.353           | 893.110 | 842.610 | 792.110 | Bürgschaftssumme zum<br>Konsortialkreditvertrag zum<br>Stichtag 31.12.<br>(nicht aufwandswirksam) |

\*\*Im Gegenzug leistet die Stadtwerke Espelkamp AöR an die Stadt Espelkamp eine Eigenkapitalverzinsung in den Planjahren 2022 bis 2025 von durchschnittlich rd. 550.000 € pro Jahr.

## 3.9 Bewirtschaftungsregeln

### ***Grundsätze der Gesamtdeckung***

Gemäß § 20 Nr. 1 KomHVO NRW dienen im **Ergebnisplan** die Erträge insgesamt zur Deckung der Aufwendungen. Somit wird erreicht, dass jeglicher Ertrag zur Deckung jeglicher Aufwendungen herangezogen werden kann. Das bedeutet, dass es haushaltsrechtlich grundsätzlich unzulässig ist, die Verwendung einzelner Erträge ausschließlich für bestimmte Aufwendungen vorzusehen. Ausgenommen sind die Verfügungsmittel des Bürgermeisters.

Gemäß § 20 Nr. 2 KomHVO NRW dienen im **Finanzplan** die Einzahlungen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen. Eine Unterscheidung nach Zahlungsüberschüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit, welche zur Deckung von Auszahlungen herangezogen werden können, ist nicht vorgesehen.

Zur Umsetzung der o. g. Grundsätze sind für die Haushaltsausführung der Stadt Espelkamp folgende Regelungen getroffen worden:

### **Unechte Deckungsfähigkeit**

Mehrerträge, die für einen bestimmten Zweck geleistet werden, erhöhen innerhalb eines Produktes die Ermächtigung für die korrespondierenden Aufwendungen.

Das Gleiche gilt für Mehreinzahlungen innerhalb eines investiven Auftrages für die korrespondierenden investiven Auszahlungen.

### **Echte Deckungsfähigkeit**

Die echte Deckungsfähigkeit ermöglicht es, Mehraufwendungen bzw. -auszahlungen in den einzelnen Produkten durch Minderaufwendungen bzw. -auszahlungen auszugleichen. In den einzelnen Produkten sind daher die Aufwendungen bzw. Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig.

Eine Ausnahme hiervon stellen die Aufwendungen für Abschreibungen, Rückstellungszuführungen und interne Leistungsverrechnungen dar. Diese zentral vom Sachgebiet Zentrale Finanzen veranschlagten Aufwendungen bilden jeweils für sich einen eigenen Deckungskreis.

Die Personalaufwendungen sowie die zentral bewirtschafteten Unterhaltungs-, Bewirtschaftungs- und Instandhaltungsaufwendungen für Grundstücke, Gebäude und bauliche Anlagen sind jeweils produktübergreifend gegenseitig deckungsfähig.

## ***Bewirtschaftung und Überwachung***

Gemäß § 24 KomHVO NRW dürfen die im Haushaltsplan enthaltenen Ermächtigungen erst dann in Anspruch genommen werden, wenn die Aufgabenerfüllung dies erfordert. **Die Inanspruchnahme ist zu überwachen.** Das Gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen. Bei Ermächtigungen für Investitionen muss die rechtzeitige Bereitstellung der Finanzmittel gesichert sein. Dabei darf die Finanzierung anderer, bereits begonnener Maßnahmen nicht beeinträchtigt werden.

Die Überwachung bzw. das Controlling der unterjährigen Haushaltsausführung erfolgt mit Hilfe eines unterjährigen Berichtswesens zum Stichtag 30.06.

## ***Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen***

Gemäß § 83 GO NRW sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung im laufenden Haushaltsjahr gewährleistet ist. Über die Leistung dieser über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Kämmerer. Sind die Beträge erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung des Rates. Im Übrigen sind sie dem Rat zur Kenntnis zu bringen.

Die Zustimmung des Rates zu erheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen ist von den Sachgebieten über den Kämmerer schriftlich zu beantragen, wobei die Notwendigkeit der Beträge eingehend zu begründen ist. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen dürfen erst geleistet werden, wenn hierüber schriftlich entschieden wurde.

Bei Aufträgen und dergleichen, die zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen führen können, ist entsprechend zu verfahren.

## ***Budgetbestimmungen im Schulbereich***

Zur Gewährleistung eines flexiblen Finanzmanagements wurden für die Grundschulen Budgets eingerichtet. Zur Bewirtschaftung dieser Budgets sind gemäß § 21 KomHVO NRW folgende Regelungen zu beachten:

- 1) Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen werden durch Minderaufwendungen bzw. Minderauszahlungen innerhalb eines Budgets gedeckt.
- 2) Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen erhöhen die Ermächtigung innerhalb eines Budgets für Aufwendungen bzw. Auszahlungen. Mindererträge bzw. Mindereinzahlungen sind durch Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen anderer Positionen oder Verminderungen von Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu kompensieren.

- 3) Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßig im Sinne von § 83 GO NRW, soweit die Deckung innerhalb eines Budgets gewährleistet ist.
- 4) Der Einsatz der Mittel obliegt der Verantwortung der jeweiligen Budgetverantwortlichen; eine Bindung an die einzelnen Sachkonten besteht nicht. Dabei muss gewährleistet sein, dass auch für die zum Ende des Haushaltsjahres fälligen Zahlungen noch Mittel in ausreichender Höhe zur Verfügung stehen.
- 5) Die Leistung von Ausgaben, die über die Budgets hinausgehen, ist grundsätzlich ausgeschlossen. In Ausnahmefällen ist vorher die Zustimmung des Kämmers und Bürgermeisters einzuholen.
- 6) Der Kämmerer ist ermächtigt, innerhalb eines Budgets Einschränkungen vorzunehmen und die Budgetierung in Form von weiteren Bewirtschaftungsregeln festzusetzen.

### 3.10 NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz

Im Zuge der Corona-Pandemie hat das Land Nordrhein-Westfalen das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) vom 29. September 2020 erlassen.

In dem vom Landtag NRW verabschiedeten „Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ vom 01.12.2021 (GV. NRW. S. 1345) ist in Artikel 1 eine Änderung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz vorgesehen, wonach die Isolierung von pandemiebedingten Haushaltsbelastungen ebenfalls für den Jahresabschluss 2021, die **Aufstellung der Haushaltssatzung für 2022** und den Jahresabschluss 2022 anzuwenden ist.

Die fortgeschriebenen Regelungen zum NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz kommen im Zuge der Aufstellung der Haushaltssatzung nebst Haushaltsplan 2022 zur Anwendung und werden im Vorbericht an dieser Stelle erläutert.

Gemäß § 4 Abs. 2 NKF-CIG in der Fassung des „Gesetzes zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ ist bei der Aufstellung der Haushaltssatzung und der mittelfristigen Finanzplanung für das jeweilige Haushaltsjahr die Summe der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastung durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu prognostizieren. Hierzu ist eine Gegenüberstellung des im Rahmen der Aufstellung der Haushaltssatzung erstellten Ergebnisplans mit einer Nebenrechnung für das jeweilige Haushaltsjahr vorzunehmen.

Nach § 4 Abs. 3 NKF-CIG in der Fassung des „Gesetzes zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ erfolgt die Nebenrechnung auf der Ebene des Ergebnisplans. Für das Haushaltsjahr 2021 liegt die mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 vorgenommene mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 84 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, welche Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie noch nicht enthält und um zwischenzeitliche nicht krisenbedingte Veränderungen fortzuschreiben ist, zugrunde. Mit der Haushaltsplanung für das Jahr 2022 ist die so erstellte Nebenrechnung fortzuschreiben.

Die gemäß den Absätzen 2 bis 4 prognostizierte Haushaltsbelastung ist als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen.

Für die mittelfristige Finanzplanung der Stadt Espelkamp zum Haushaltsplan 2022 können folgende COVID-19 bedingte Belastungen identifiziert und im Ergebnisplan als außerordentliche Erträge aufgenommen werden:

- Mindererträge bei der Gewerbesteuer
- Mehraufwendungen durch Abschreibungen auf Hardware für Homeoffice

Die **Mindererträge bei der Gewerbesteuer** wurden auf Basis der bis zum 18.11.2021 vorliegenden und vom Finanzamt positiv beschiedenen Anträge auf Herabsetzung von Gewerbesteuervorauszahlungen in einer Nebenrechnung für das Jahr 2022 ermittelt. Hierbei ergeben sich für das Planungsjahr 2022 Mindererträge in Höhe von rund 4,2 Mio. €. Für die folgenden Planungsjahre sind die Mindererträge mit rund 3,1 Mio. € in 2023 und mit rund 2,1 Mio. € in 2024 fortgeschrieben worden. Für das Planjahr 2025 werden zum gegenwärtigen Zeitpunkt keine Mindererträge mehr angenommen.

Bei den **Mehraufwendungen durch Abschreibungen auf Hardware für Homeoffice** handelt es sich um die lineare Abschreibung der Anschaffungskosten von Notebooks im Wert von rund 36 T€ zum verstärkten Einsatz von Homeoffice bei den Beschäftigten der Stadt Espelkamp. Die Anschaffung der Notebooks erfolgte im Frühjahr 2020 sowie im Verlauf des Jahres 2021. Da für diese IT-Geräte eine Nutzungsdauer von 4 Jahren zu Grunde gelegt wird, ergibt sich ein prognostizierter Abschreibungsmehraufwand von rund 7 T€ jährlich in den Jahren 2022 und 2023 sowie nochmals rund 4 T€ im Jahr 2024.

Die für die Planungsjahre 2022 bis 2024 prognostizierten Haushaltsbelastungen können den folgenden Tabellen entnommen werden.

#### Planungsjahr 2022

| Belastung                                | Plan 2022<br>(gem. HHP 2020) | Ansatz 2022<br>(gem. HHP 2022) | Nebenrechnung<br>Minderertrag (-)<br>Mehraufwand (+) |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| Gewerbesteuer                            | 34.500.000 €                 | 20.500.000 €                   | -4.233.910 €                                         |
| Abschreibungen IT-Hardware<br>Homeoffice | -                            | 7.434 €                        | +7.434 €                                             |

Als **außerplanmäßiger Ertrag** gemäß § 4 Abs. 5 NKF-CIG sind die Mindererträge und Mehraufwendungen aus der Nebenrechnung in Höhe von insgesamt **4.241.344 €** im Ergebnisplan aufgenommen worden.

Der geringe Ansatz bei der Gewerbesteuer für 2022 in Höhe von 20,5 Mio. € ist allerdings nicht mehr ausschließlich nur eine unmittelbare Folge der Corona-Pandemie, sondern teilweise auch strukturell durch Veränderungen bei den Gewerbesteuerpflichtigen, die sich aus Zerlegungen mit anderen Kommunen oder Steueroptimierungen ergeben, bedingt. Diese im Vergleich zum im Haushaltsplan 2020 für das Planjahr 2022 verminderten Gewerbesteuererträge können somit nicht als COVID-19-Belastung gewertet und damit auch nicht als außerplanmäßiger Ertrag in den Ergebnisplan eingestellt werden.

#### Planungsjahr 2023

| Belastung                                | Plan 2023<br>(gem. HHP 2020) | Ansatz 2023<br>(gem. HHP 2022) | Nebenrechnung<br>Minderertrag (-)<br>Mehraufwand (+) |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| Gewerbesteuer                            | 35.331.500 €                 | 22.245.000 €                   | -3.173.574 €                                         |
| Abschreibungen IT-Hardware<br>Homeoffice | -                            | 7.434 €                        | +7.434 €                                             |

Als **außerplanmäßiger Ertrag** gemäß § 4 Abs. 5 NKF-CIG sind die Mindererträge und Mehraufwendungen aus der Nebenrechnung in Höhe von insgesamt **3.181.008 €** im Ergebnisplan aufgenommen worden.

Auch der Ansatz für 2023 in Höhe von 22,2 Mio. € ist nicht mehr ausschließlich eine unmittelbare Folge der Corona-Pandemie, sondern wie schon in 2022 auch strukturell durch Veränderungen bei den Gewerbesteuerpflichtigen, die sich aus Zerlegungen mit anderen Kommunen oder Steueroptimierungen ergeben, bedingt. Diese im Vergleich zum im Haushaltsplan 2020 für das Planjahr 2023 verminderten Gewerbesteuererträge können somit nicht als COVID-19-Belastung gewertet und damit auch nicht als außerplanmäßiger Ertrag in den Ergebnisplan eingestellt werden.

Die Mindererträge bei der Gewerbesteuer, welche in einem unmittelbaren Bezug zur COVID-19-Belastung stehen, werden gemäß Aktenlage für das Planjahr 2023 auf rund 3,1 Mio. € prognostiziert und damit als außerplanmäßiger Ertrag berücksichtigt.

#### **Planungsjahr 2024**

| <b>Belastung</b>                         | <b>Plan 2024<br/>(gem. HHP 2020)</b> | <b>Ansatz 2024<br/>(gem. HHP 2022)</b> | <b>Nebenrechnung<br/>Minderertrag (-)<br/>Mehraufwand (+)</b> |
|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Gewerbesteuer                            | -                                    | 25.000.000 €                           | -2.116.615 €                                                  |
| Abschreibungen IT-Hardware<br>Homeoffice | -                                    | 4.057 €                                | +4.057 €                                                      |

Als **außerplanmäßiger Ertrag** gemäß § 4 Abs. 5 NKF-CIG sind die Mindererträge und Mehraufwendungen aus der Nebenrechnung in Höhe von insgesamt **2.120.672 €** im Ergebnisplan aufgenommen worden. Da die mittelfristige Finanzplanung zum Haushaltsplan 2020 nur bis einschließlich 2023 fortgeschrieben wird, gibt es für die Gewerbesteuer keinen Planansatz für 2024 aus der Vor-Corona-Zeit.

Auch der Ansatz für 2024 in Höhe von 25,0 Mio. € ist nicht mehr ausschließlich eine unmittelbare Folge der Corona-Pandemie, sondern wie schon in 2022 auch strukturell durch Veränderungen bei den Gewerbesteuerpflichtigen, die sich aus Zerlegungen mit anderen Kommunen oder Steueroptimierungen ergeben, bedingt. Diese verminderten Gewerbesteuererträge können somit nicht als COVID-19-Belastung gewertet und damit auch nicht als außerplanmäßiger Ertrag in den Ergebnisplan eingestellt werden.

Die Mindererträge bei der Gewerbesteuer, welche in einem unmittelbaren Bezug zur COVID-19-Belastung stehen, werden gemäß Aktenlage für das Planjahr 2024 auf rund 2,1 Mio. € prognostiziert und damit als außerplanmäßiger Ertrag berücksichtigt.



## **4. Statistische Angaben**

Die nächsten Seiten beinhalten Zahlen, Daten und Fakten zur Stadt Espelkamp in den folgenden Bereichen:

- **Einwohnerzahlen**
- **Schülerzahlen**
- **Leistungsberechtigte nach § 1 AsylbLG**
- **Bestand an Arbeitslosen nach Rechtskreisen**
- **Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte (SvB) am Arbeitsort**
- **Fläche der Stadt**
- **Straßen und Wirtschaftswege**
- **Städtische Gebäude und Liegenschaften**

## **Einwohnerzahl der Stadt Espelkamp**

(Quelle: IT.NRW/Einwohnermeldeamt Espelkamp)

| <b>Jahreszahlen</b> | <b>Einwohner gesamt zum Stichtag 31.12</b> |
|---------------------|--------------------------------------------|
| <b>2020</b>         | <b>24.676</b>                              |
| 2019                | 24.782                                     |
| 2018                | 24.685                                     |
| 2017                | 24.809                                     |
| 2016                | 24.766                                     |
| 2015                | 24.921                                     |
| 2014                | 24.693                                     |
| 2013                | 24.604                                     |
| 2012                | 24.592                                     |
| 2011                | 24.743                                     |
| 2010                | 25.236                                     |
| 2000                | 26.952                                     |
| 1990                | 26.101                                     |
| 1980                | 23.045                                     |

## Schülerzahlen an städtischen Grundschulen

(Quelle: Stadt Espelkamp)

| Jahreszahlen | Schülerzahlen zum Stichtag 15.10. |
|--------------|-----------------------------------|
| <b>2021</b>  | <b>890</b>                        |
| 2020         | 861                               |
| 2019         | 793                               |
| 2018         | 776                               |
| 2017         | 791                               |
| 2016         | 792                               |
| 2015         | 818                               |
| 2014         | 903                               |
| 2013         | 939                               |
| 2012         | 1.066                             |
| 2011         | 1.137                             |
| 2010         | 1.125                             |
| 2000         | 1.569                             |
| 1990         | 1.396                             |
| 1980         | 1.378                             |

|                                             |
|---------------------------------------------|
| <b>Leistungsberechtigte nach §1 AsylbLG</b> |
|---------------------------------------------|

(Quelle: Stadt Espelkamp)

| <b>Jahreszahlen</b> | <b>Leistungsbezieher zum 30.06</b> |
|---------------------|------------------------------------|
| <b>2021</b>         | <b>142</b>                         |
| 2020                | 178                                |
| 2019                | 170                                |
| 2018                | 169                                |
| 2017                | 169                                |
| 2016                | 318                                |
| 2015                | 426                                |
| 2014                | 170                                |
| 2013                | 95                                 |
| 2012                | 79                                 |
| 2011                | 74                                 |
| 2010                | 82                                 |

## Bestand an Arbeitslosen nach Rechtskreisen<sup>1</sup>

(Quelle: Bundesagentur für Arbeit-Statistik)

Gleitender Jahresdurchschnitt Januar 2021 – September 2021

Datenstand: September 2021

| Jahreszahlen | SGB III*   | SGB II**   | Insgesamt  |
|--------------|------------|------------|------------|
| <b>2021</b>  | <b>293</b> | <b>310</b> | <b>603</b> |
| 2020         | 363        | 309        | 672        |
| 2019         | 295        | 287        | 582        |
| 2018         | 251        | 281        | 532        |
| 2017         | 256        | 304        | 560        |
| 2016         | 317        | 315        | 632        |
| 2015         | 303        | 324        | 627        |
| 2014         | 331        | 315        | 646        |
| 2013         | 343        | 291        | 634        |
| 2012         | 292        | 348        | 640        |
| 2011         | 289        | 481        | 770        |
| 2010         | 377        | 609        | 986        |
| 2009         | 546        | 567        | 1.113      |
| 2008         | 299        | 683        | 982        |
| 2007         | 375        | 798        | 1.173      |

\* Die Leistungsstatistiken SGB III berichten über Personen, die Anspruch auf finanzielle Leistungen wie Arbeitslosengeld, Kurzarbeitergeld, Insolvenzgeld, Berufsausbildungsbeihilfe, Ausbildungsgeld und Übergangsgeld haben.

\*\* Die Grundsicherungsstatistik SGB II berichtet über Personen in Bedarfsgemeinschaften, die Haushalte, in denen sie leben, sowie über Leistungen, die sie zu ihrem Lebensunterhalt bekommen. Bei den Personen handelt es sich überwiegend um Empfänger von Regelleistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes. Erwerbsfähige Leistungsberechtigte erhalten das Arbeitslosengeld II (Alg II) und nichterwerbsfähige Leistungsberechtigte Sozialgeld.

<sup>1</sup> Seit dem 1. Januar 2017 werden die sog. "Aufstocker" (Parallelbezieher von Alg und Alg II) durch die Agenturen für Arbeit betreut und deshalb im Rechtskreis SGB III als arbeitslos gezählt (zuvor im SGB II). Ergebnisse nach Rechtskreisen sind daher ab Januar 2017 nur eingeschränkt mit davor liegenden Zeiträumen vergleichbar.

## **Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte (SvB) am Arbeitsort**

(Quelle: Bundesagentur für Arbeit-Statistik)

**Ausgewählte Stichtage zum 30.06.**

| <b>Jahreszahlen</b> | <b>SvB insgesamt</b> | <b>darunter Einpendler</b> |
|---------------------|----------------------|----------------------------|
| <b>2020</b>         | <b>12.121</b>        | <b>7.895</b>               |
| 2019                | 12.085               | 7.855                      |
| 2018                | 11.985               | 7.776                      |
| 2017                | 11.655               | 7.505                      |
| 2016                | 11.261               | 7.255                      |
| 2015                | 11.266               | 7.185                      |
| 2014                | 10.980               | 6.949                      |
| 2013                | 10.936               | 6.917                      |
| 2012                | 10.743               | 6.751                      |
| 2011                | 11.770               | 7.760                      |
| 2010                | 10.994               | 7.306                      |
| 2000                | 9.501                | 5.332                      |
| 1990                | 10.540               | n.v.                       |
| 1980                | 8.071                | n.v.                       |

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| <b>Flächengröße Stadtgebiet in km<sup>2</sup></b> |
|---------------------------------------------------|

(Quelle: IT.NRW)

| <b>Jahreszahlen</b> | <b>zum 31.12.</b>          |
|---------------------|----------------------------|
| <b>2020</b>         | <b>84,21km<sup>2</sup></b> |
| 2019                | 84,21 km <sup>2</sup>      |
| 2018                | 84,21 km <sup>2</sup>      |
| 2017                | 84,21 km <sup>2</sup>      |
| 2016                | 84,21 km <sup>2</sup>      |
| 2015                | 84,21 km <sup>2</sup>      |
| 2014                | 84,21 km <sup>2</sup>      |
| 2013                | 84,21 km <sup>2</sup>      |
| 2012                | 84,21 km <sup>2</sup>      |
| 2011                | 84,16 km <sup>2</sup>      |
| 2010                | 84,16 km <sup>2</sup>      |
| 2000                | 84,05 km <sup>2</sup>      |
| 1990                | 83,86 km <sup>2</sup>      |
| 1980                | 83,58 km <sup>2</sup>      |

|                                                          |
|----------------------------------------------------------|
| <b>Gesamtlänge der Stadt- bzw. Gemeindestraßen in km</b> |
|----------------------------------------------------------|

(Quelle: Stadtwerke Espelkamp AöR)

| <b>Jahreszahlen</b> | <b>zum 31.12.</b> |
|---------------------|-------------------|
| <b>2020</b>         | <b>149 km</b>     |
| 2019                | 149 km            |
| 2018                | 148 km            |
| 2017                | 144 km            |
| 2016                | 144 km            |
| 2015                | 144 km            |
| 2014                | 143 km            |
| 2013                | 143 km            |
| 2012                | 143 km            |
| 2011                | 143 km            |
| 2010                | 143 km            |



|                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Befestigte Fläche für Stadt- bzw. Gemeindestraßen ohne Fuß-/Radwege und Parkflächen in m<sup>2</sup></b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(Quelle: Stadtwerke Espelkamp AöR)

| Jahreszahlen | zum 31.12.                      |
|--------------|---------------------------------|
| <b>2020</b>  | <b>778.621,69 m<sup>2</sup></b> |
| 2019         | 779.387,68 m <sup>2</sup>       |
| 2018         | 772.847,72 m <sup>2</sup>       |
| 2017         | 749.034,00 m <sup>2</sup>       |
| 2016         | 750.056,00 m <sup>2</sup>       |
| 2015         | 748.441,00 m <sup>2</sup>       |
| 2014         | 744.534,00 m <sup>2</sup>       |
| 2013         | 741.429,00 m <sup>2</sup>       |
| 2012         | 740.776,00 m <sup>2</sup>       |
| 2011         | 742.663,00 m <sup>2</sup>       |
| 2010         | 743.946,02 m <sup>2</sup>       |

|                                              |
|----------------------------------------------|
| <b>Gesamtlänge der Wirtschaftswege in km</b> |
|----------------------------------------------|

(Quelle: Stadtwerke Espelkamp AöR)

| <b>Jahreszahlen</b> | <b>zum 31.12.</b>         |
|---------------------|---------------------------|
| <b>2020</b>         | <b>250 km<sup>2</sup></b> |
| 2019                | 250 km                    |
| 2018                | 250 km                    |
| 2017                | 250 km                    |
| 2016                | 250 km                    |
| 2015                | 250 km                    |
| 2014                | 251 km                    |
| 2013                | 252 km                    |
| 2012                | 252 km                    |
| 2011                | 252 km                    |
| 2010                | 253 km                    |

## **Städtische Gebäude und Liegenschaften zum Stichtag 31.12.2020**

(Quelle: Stadt Espelkamp)

- **Schulen**

- Grundschule Am Auewald
- Mittwaldschule
- Grundschulverbund-Süd
  - Teilstandort Frotheim
  - Teilstandort Isenstedt
  - Teilstandort Benkhausen

- **Sport-und Freizeitanlagen**

- **Sportplätze**
  - Albert-Pürsten-Stadion
  - Sportplatz Frotheim
  - Sportplatz Isenstedt
  - Sportplatz Altgemeinde
  - Sportplatz Vehlage
  - Sportplatz Fabbenstedt
  - Sportplatz Hindenburgring
  - Mittwaldpark
- **Sport-und Turnhallen**
  - Stadtsporthalle (Rundturnhalle)
  - Turnhalle Frotheim
  - Turnhalle Isenstedt
  - Turnhalle Benkhausen
  - Turnhalle Grundschule am Auewald
  - Turnhalle Altgemeinde
  - Turnhalle Erlengrund
- **Lehrschwimmbecken**
  - Isenstedt
- **Spielplätze**
  - 43 Spielplätze

- **Kinder-und Jugendeinrichtungen**

- **Kindergärten**
  - Kindergarten „Sterntaler“ (Espelkamp)
  - Kindergarten „Rasselbande“ (Gestringen)
  - Kindergarten „Kunterbunt“ (Fiestel)
- **Jugendzentrum ISY 7**
- **Nachbarschaftszentrum Erlengrund**

- **Feuerwehr**
  - **Feuerwache Espelkamp**
  - **Feuerwehrgerätehäuser**
    - 2 x Fabbenstedt (Neu und Alt)
    - Gestringen
    - Vehlage
    - Frotheim
    - Isenstedt
  
- **Friedhöfe**
  - **Waldfriedhof Espelkamp**
  - **Friedhof Altgemeinde**
  - **Friedhof Frotheim**
  
- **Kultur-und Freizeiteinrichtungen**
  - **Neues Theater**
  - **Kino**
  - **Bürgerhaus**
  - **Stadtbücherei**
  - **Biberteich**
  - **Boraspark**
  - **Ellerburg**
  - **Dorfgemeinschaftshäuser**
    - DGH Gestringen
    - DGH Altgemeinde
    - DGH Fabbenstedt
    - DGH Vehlage
  
- **Wohnungen**
  - **Übergangswohnheime**
    - Hindenburgring 24
    - Schulstraße 4
    - Am Kanal 11
    - Arenskampweg 1 (ehem. HM GS Frotheim)
    - Neuer Weg 10+12 AA
  - **Sonstige Wohnungen/Gebäude**
    - Hedrichsdorf 31-34
    - Rahdener Straße  
88,90,92,94,96,100,102,104,106,108,110,112,114
    - Wilhelm-Kern-Platz 1a+b,2,4
    - Breslauer Straße 34,36,38
    - Schulstraße 2+4
    - Am Hügel 19
    - Lange Horst 3,5,7,9

- Lübbecker Straße 14 + 19
- Rottriede 1
- Neue Schulstraße 4
- Greifswalder Straße 9
- Am Kanal 7
- Kantstraße 28+30
- Holger Tannen 28
- Auf dem Richtepatt 3
- An der Feuerwache 1
- Alte Waldstraße 21
- Hafenstraße 13
- Am Bahnhof 1
- Neue Schulstr. 8 (ehem. HM GS Isenstedt)
- Diepenauer Str. 48
- Neue Schulstr. 11
- Benkhauser Str.24 (HM GS Benkhausen)

○ **Dienstwohnungen (Hausmeister)**

- Gabelhorst 40 (HM + Fachkraft für NBZ)
- Trakehner Str.3 (HM GS Mittwald)
- Koloniestr.61 (HM GS Auewald)
- Rathausstr.1 (HM Rathaus)

**Stadt Espelkamp**

# **Haushaltsplan**

**2022**



## Stadt Espelkamp Ergebnisplan

| Ergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in €                                              | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021     | Ansatz<br>2022     | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                                                               | 43.493.051,69        | 35.681.386         | 37.899.205         | 40.322.195        | 42.623.491        | 44.474.860        |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                         | 16.712.319,65        | 7.934.909          | 4.941.602          | 5.256.910         | 5.060.433         | 4.674.549         |
| + Sonstige Transfererträge                                                                   | 65.785,86            | 30.000             | 20.000             | 20.000            | 20.000            | 20.000            |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                    | 4.069.681,88         | 3.995.328          | 4.119.926          | 4.140.184         | 4.180.111         | 4.180.891         |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                         | 975.221,28           | 841.899            | 878.589            | 866.177           | 867.377           | 865.177           |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                       | 715.389,66           | 800.458            | 743.278            | 732.780           | 734.918           | 721.523           |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                                               | 5.255.466,02         | 4.075.660          | 3.519.510          | 2.325.861         | 2.343.410         | 2.360.271         |
| + Aktivierte Eigenleistungen                                                                 | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| + Bestandsveränderungen                                                                      | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                                 | <b>71.286.916,04</b> | <b>53.359.640</b>  | <b>52.122.110</b>  | <b>53.664.107</b> | <b>55.829.740</b> | <b>57.297.271</b> |
| - Personalaufwendungen                                                                       | 9.337.645,05         | 10.662.418         | 13.584.550         | 13.678.061        | 13.811.339        | 13.929.009        |
| - Versorgungsaufwendungen                                                                    | 3.209.557,04         | 1.326.400          | 1.304.000          | 1.330.080         | 1.356.682         | 1.383.816         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                | 10.482.350,26        | 11.622.750         | 10.295.502         | 9.660.845         | 9.382.623         | 9.346.353         |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                                                 | 4.692.524,84         | 4.900.356          | 4.844.170          | 5.187.993         | 5.326.509         | 5.342.798         |
| - Transferaufwendungen                                                                       | 34.990.260,42        | 33.872.282         | 33.999.229         | 26.888.993        | 28.365.750        | 29.639.750        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                          | 3.894.648,81         | 2.900.954          | 3.382.204          | 2.888.416         | 2.879.760         | 2.885.628         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                            | <b>66.606.986,42</b> | <b>65.285.160</b>  | <b>67.409.655</b>  | <b>59.634.388</b> | <b>61.122.663</b> | <b>62.527.354</b> |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                                               | <b>4.679.929,62</b>  | <b>-11.925.520</b> | <b>-15.287.545</b> | <b>-5.970.281</b> | <b>-5.292.923</b> | <b>-5.230.083</b> |
| + Finanzerträge                                                                              | 680.831,21           | 671.379            | 629.820            | 615.713           | 606.745           | 598.915           |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                           | 211.202,28           | 175.349            | 163.810            | 152.708           | 132.194           | 115.354           |
| <b>= Finanzergebnis</b>                                                                      | <b>469.628,93</b>    | <b>496.030</b>     | <b>466.010</b>     | <b>463.005</b>    | <b>474.551</b>    | <b>483.561</b>    |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                                         | <b>5.149.558,55</b>  | <b>-11.429.490</b> | <b>-14.821.535</b> | <b>-5.507.276</b> | <b>-4.818.372</b> | <b>-4.746.522</b> |
| + Außerordentliche Erträge                                                                   | 2.854.839,00         | 10.768.980         | 4.241.344          | 3.181.008         | 2.120.672         | 0                 |
| - Außerordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>                                                          | <b>2.854.839,00</b>  | <b>10.768.980</b>  | <b>4.241.344</b>   | <b>3.181.008</b>  | <b>2.120.672</b>  | <b>0</b>          |
| <b>= Jahresergebnis</b>                                                                      | <b>8.004.397,55</b>  | <b>-660.510</b>    | <b>-10.580.191</b> | <b>-2.326.268</b> | <b>-2.697.700</b> | <b>-4.746.522</b> |
| - Globaler Minderaufwand                                                                     | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minder-<br/>aufwand</b>                              | <b>8.004.397,55</b>  | <b>-660.510</b>    | <b>-10.580.191</b> | <b>-2.326.268</b> | <b>-2.697.700</b> | <b>-4.746.522</b> |
| <b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b> |                      |                    |                    |                   |                   |                   |
| Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                                                | 133.101,65           | 100.000            | 100.000            | 100.000           | 100.000           | 100.000           |
| Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen                                                        | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegen-<br>ständen                                      | 105.688,53           | 100.000            | 100.000            | 100.000           | 100.000           | 100.000           |
| Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen                                                   | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>= Verrechnungssaldo</b>                                                                   | <b>27.413,12</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**Stadt Espelkamp**  
**Finanzplan**

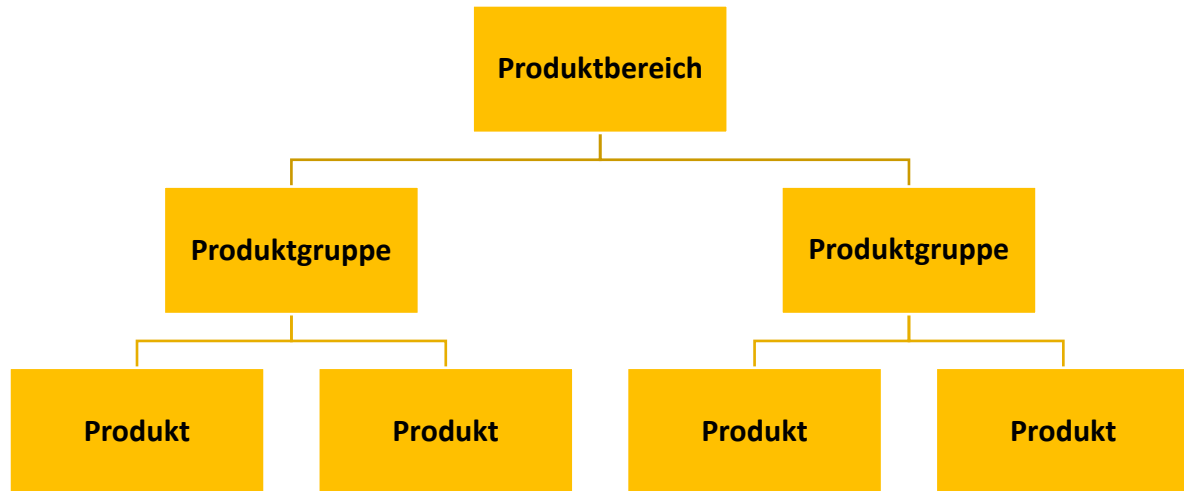


| Finanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €             | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021     | Ansatz<br>2022     | VE<br>2022        | Planung<br>2023    | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                           | 43.862.568,69        | 35.681.386         | 37.899.205         | 0                 | 40.322.195         | 42.623.491        | 44.474.860        |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 13.629.314,49        | 5.305.491          | 1.898.407          | 0                 | 2.080.299          | 1.770.076         | 1.402.071         |
| + Sonstige Transfereinzahlungen                          | 56.278,21            | 30.000             | 20.000             | 0                 | 20.000             | 20.000            | 20.000            |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 3.518.229,78         | 3.573.728          | 3.709.046          | 0                 | 3.718.046          | 3.727.803         | 3.729.803         |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 1.008.735,70         | 841.899            | 878.589            | 0                 | 866.177            | 867.377           | 865.177           |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 696.874,56           | 800.458            | 741.778            | 0                 | 731.280            | 733.418           | 720.023           |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 469.576,56           | 3.127.200          | 1.097.100          | 0                 | 1.107.650          | 1.117.650         | 1.127.700         |
| + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                 | 792.030,08           | 671.379            | 629.820            | 0                 | 615.713            | 606.745           | 598.915           |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>64.033.608,07</b> | <b>50.031.541</b>  | <b>46.873.945</b>  | <b>0</b>          | <b>49.461.360</b>  | <b>51.466.560</b> | <b>52.938.549</b> |
| - Personalauszahlungen                                   | 8.907.936,07         | 9.872.154          | 12.884.825         | 0                 | 13.023.075         | 13.138.857        | 13.287.595        |
| - Versorgungsauszahlungen                                | 1.308.875,16         | 1.326.400          | 1.304.000          | 0                 | 1.330.080          | 1.356.682         | 1.383.816         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 10.633.067,31        | 12.641.803         | 10.774.377         | 0                 | 9.660.845          | 9.382.623         | 9.346.353         |
| - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                 | 226.424,74           | 189.849            | 1.513.346          | 0                 | 152.708            | 132.194           | 115.354           |
| - Transferauszahlungen                                   | 35.271.959,77        | 34.049.782         | 33.999.229         | 0                 | 26.888.993         | 28.365.750        | 29.639.750        |
| - Sonstige Auszahlungen                                  | 1.621.406,66         | 2.293.179          | 2.410.018          | 0                 | 1.926.562          | 1.917.906         | 1.923.774         |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>57.969.669,71</b> | <b>60.373.167</b>  | <b>62.885.795</b>  | <b>0</b>          | <b>52.982.263</b>  | <b>54.294.012</b> | <b>55.696.642</b> |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>6.063.938,36</b>  | <b>-10.341.626</b> | <b>-16.011.850</b> | <b>0</b>          | <b>-3.520.903</b>  | <b>-2.827.452</b> | <b>-2.758.093</b> |
| + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 2.748.616,35         | 7.064.139          | 7.697.580          | 0                 | 6.983.480          | 5.270.780         | 3.011.280         |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 1.717.797,63         | 3.340.000          | 3.591.000          | 0                 | 496.500            | 300.500           | 332.000           |
| + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen            | 2.500.000,00         | 2.500.000          | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten                      | 434.789,59           | 2.091.500          | 1.288.500          | 0                 | 741.500            | 292.000           | 171.000           |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen                      | 154.143,82           | 256.068            | 145.469            | 0                 | 150.446            | 200.876           | 153.243           |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>7.555.347,39</b>  | <b>15.251.707</b>  | <b>12.722.549</b>  | <b>0</b>          | <b>8.371.926</b>   | <b>6.064.156</b>  | <b>3.667.523</b>  |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden          | 273.733,29           | 2.750.000          | 2.938.400          | 0                 | 1.020.000          | 1.177.300         | 1.000.000         |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 4.383.031,68         | 8.439.160          | 9.628.800          | 3.848.000         | 11.526.640         | 6.656.500         | 2.560.000         |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 1.725.882,46         | 1.224.250          | 1.732.975          | 725.000           | 1.216.025          | 1.468.625         | 816.225           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen          | 4.056.792,53         | 59.500             | 60.000             | 0                 | 61.200             | 62.500            | 63.750            |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 1.206.656,08         | 2.063.000          | 1.222.600          | 0                 | 1.095.100          | 803.900           | 366.000           |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen                      | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>11.646.096,04</b> | <b>14.535.910</b>  | <b>15.582.775</b>  | <b>4.573.000</b>  | <b>14.918.965</b>  | <b>10.168.825</b> | <b>4.805.975</b>  |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-4.090.748,65</b> | <b>715.797</b>     | <b>-2.860.226</b>  | <b>-4.573.000</b> | <b>-6.547.039</b>  | <b>-4.104.669</b> | <b>-1.138.452</b> |
| <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>              | <b>1.973.189,71</b>  | <b>-9.625.829</b>  | <b>-18.872.076</b> | <b>-4.573.000</b> | <b>-10.067.942</b> | <b>-6.932.121</b> | <b>-3.896.545</b> |
| + Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen | 256.094,00           | 0                  | 2.860.226          | 0                 | 6.547.039          | 4.104.669         | 1.138.452         |
| + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung         | 0,00                 | 0                  | 2.930.543          | 0                 | 4.076.158          | 3.351.833         | 3.156.283         |
| - Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen   | 597.089,38           | 711.230            | 640.299            | 0                 | 555.255            | 524.381           | 398.190           |
| - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung          | 0,00                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>= Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>                | <b>-340.995,38</b>   | <b>-711.230</b>    | <b>5.150.470</b>   | <b>0</b>          | <b>10.067.942</b>  | <b>6.932.121</b>  | <b>3.896.545</b>  |
| <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>1.632.194,33</b>  | <b>-10.337.059</b> | <b>-13.721.606</b> | <b>-4.573.000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 22.434.837,82        | 24.058.664         | 13.721.606         | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>= Liquide Mittel</b>                                  | <b>24.067.032,15</b> | <b>13.721.606</b>  | <b>0</b>           | <b>-4.573.000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |



## 5.2 Produktkatalog

Im Rahmen der Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) erhält der Haushalt eine produktorientierte Gliederung in Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte.



Die Produktbereiche sind vom Innenministerium als oberste Gliederungsebene verbindlich vorgeschrieben. Innerhalb dieser Produktbereiche werden die Produktgruppen und Produkte nach den örtlichen Verhältnissen der jeweiligen Kommune gebildet und bilden damit die Grundlage zur Darstellung des Haushaltsplanes.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Produktstruktur wie folgt verändert:

- Neues Produkt 01 10 01 Baubetriebshof – Rückführung des Baubetriebshofes von den Stadtwerken AöR
- Neues Produkt 04 01 09 Stadtmarketing – bislang waren die Erträge und Aufwendungen in den Kostenträger 09 01 02 Stadtentwicklung sowie dem Kostenträger 15 01 01 Wirtschaftsförderung

Der Haushalt der Stadt Espelkamp gliedert sich für das Jahr 2022 in

- **15 Produktbereiche**
- **31 Produktgruppen**
- **64 Produkte**

Bei dem Produktbereich „Innere Verwaltung“ handelt es sich um Querschnittsbereiche, die unabhängig von ihrer organisatorischen Zuordnung Aufgaben für die gesamte Verwaltung wahrnehmen.

Die Reihenfolge der Produktbereichs- und Produktpläne erfolgt aufsteigend nach den Produktnummern, wie in der nachstehenden Tabelle dargestellt.

| Nr.                                          | Produktgruppe                                                              | Produkt                                                  |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Produktbereich Innere Verwaltung</b>      |                                                                            |                                                          |
| 01 01 01                                     | Politische Gremien, Verwaltungsführung und Städtepartnerschaften           | Betreuung der politischen Gremien                        |
| 01 01 02                                     | Politische Gremien, Verwaltungsführung und Städtepartnerschaften           | Verwaltungsführung und Steuerung                         |
| 01 01 03                                     | Politische Gremien, Verwaltungsführung und Städtepartnerschaften           | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften |
| 01 02 01                                     | Mitarbeiter- und Interessenvertretungen                                    | Gleichstellung von Mann und Frau                         |
| 01 02 02                                     | Mitarbeiter- und Interessenvertretungen                                    | Beschäftigtenvertretung                                  |
| 01 03 01                                     | Zentrale Dienste und Versicherungsangelegenheiten                          | Zentrale Dienste                                         |
| 01 03 02                                     | Zentrale Dienste und Versicherungsangelegenheiten                          | Versicherungsangelegenheiten                             |
| 01 04 01                                     | Personalservice                                                            | Personalservice                                          |
| 01 05 01                                     | Finanzmanagement und Rechnungswesen                                        | Finanzservice und Beteiligungen                          |
| 01 05 02                                     | Finanzmanagement und Rechnungswesen                                        | Steuern und Abgaben                                      |
| 01 05 03                                     | Finanzmanagement und Rechnungswesen                                        | Zahlungsabwicklung und Vollstreckung                     |
| 01 06 01                                     | Organisationsangelegenheiten, Technikunterstützte Informationsverarbeitung | Organisationsangelegenheiten und Datenschutz             |
| 01 06 02                                     | Organisationsangelegenheiten, Technikunterstützte Informationsverarbeitung | Technikunterstützte Informationsverarbeitung             |
| 01 07 01                                     | Grundstücksmanagement                                                      | Grundstücksmanagement                                    |
| 01 08 01                                     | Gebäudemanagement                                                          | Gebäudemanagement                                        |
| 01 10 01                                     | Baubetriebshof                                                             | Baubetriebshof                                           |
| <b>Produktbereich Sicherheit und Ordnung</b> |                                                                            |                                                          |
| 02 01 01                                     | Ordnungsangelegenheiten                                                    | Gefahrenabwehr                                           |
| 02 01 02                                     | Ordnungsangelegenheiten                                                    | Gaststätten- und Gewerbewesen, Märkte                    |
| 02 01 03                                     | Ordnungsangelegenheiten                                                    | Verkehrsangelegenheiten                                  |
| 02 01 04                                     | Ordnungsangelegenheiten                                                    | Brandschutz                                              |
| 02 02 01                                     | Bürgerservice                                                              | Bürgerbüro                                               |
| 02 02 02                                     | Bürgerservice                                                              | Personenstandswesen                                      |
| 02 02 03                                     | Bürgerservice                                                              | Wahlen                                                   |
| <b>Produktbereich Schulträgeraufgaben</b>    |                                                                            |                                                          |
| 03 01 01                                     | Grundschulen                                                               | Mittwaldschule                                           |
| 03 01 02                                     | Grundschulen                                                               | Grundschule am Auewald                                   |
| 03 01 03                                     | Grundschulen                                                               | Grundschulverband Espelkamp-Süd                          |
| 03 02 01                                     | Schulen in anderer Trägerschaft                                            | Schulen in anderer Trägerschaft                          |

|                                                                           |                                                              |                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 03 03 01                                                                  | Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte | Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte |
| <b>Nr.</b>                                                                | <b>Produktgruppe</b>                                         | <b>Produkt</b>                                               |
| <b>Produktbereich Kultur und Wissenschaft</b>                             |                                                              |                                                              |
| 04 01 01                                                                  | Kultur                                                       | Kulturveranstaltungen und –förderung, Heimatpflege           |
| 04 01 02                                                                  | Kultur                                                       | Musikschule                                                  |
| 04 01 03                                                                  | Kultur                                                       | Volkshochschule                                              |
| 04 01 04                                                                  | Kultur                                                       | Bücherei und Archiv                                          |
| 04 01 05                                                                  | Kultur                                                       | Bürgerhaus                                                   |
| 04 01 06                                                                  | Kultur                                                       | Theater                                                      |
| 04 01 07                                                                  | Kultur                                                       | Kino                                                         |
| 04 01 08                                                                  | Kultur                                                       | Dorfgemeinschaftshäuser                                      |
| 04 01 09                                                                  | Kultur                                                       | Stadtmarketing                                               |
| <b>Produktbereich Soziale Leistungen</b>                                  |                                                              |                                                              |
| 05 01 01                                                                  | Soziale Leistungen                                           | Leistungen nach SGB XII                                      |
| 05 01 03                                                                  | Soziale Leistungen                                           | Leistungen nach AsylBLG                                      |
| 05 01 04                                                                  | Soziale Leistungen                                           | Gewährung von Wohngeld                                       |
| 05 01 05                                                                  | Soziale Leistungen                                           | Sonstige soziale Leistungen                                  |
| 05 02 01                                                                  | Seniorenarbeit                                               | Seniorenarbeit                                               |
| <b>Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>                  |                                                              |                                                              |
| 06 01 01                                                                  | Kinder- und Jugendarbeit                                     | Kindertageseinrichtungen                                     |
| 06 01 02                                                                  | Kinder- und Jugendarbeit                                     | Sonstige Kinder- und Jugendarbeit                            |
| <b>Produktbereich Sportförderung</b>                                      |                                                              |                                                              |
| 08 01 01                                                                  | Sportstätten                                                 | Sportplätze                                                  |
| 08 02 01                                                                  | Bäder                                                        | Bäder                                                        |
| 08 03 01                                                                  | Sportförderung                                               | Sonstige Sportförderung                                      |
| <b>Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen</b> |                                                              |                                                              |
| 09 01 01                                                                  | Räumliche Planung und Entwicklung                            | Vorbereitende Bauleitplanung, Bebauungspläne und Satzungen   |
| 09 01 02                                                                  | Räumliche Planung und Entwicklung                            | Stadtentwicklung                                             |
| <b>Produktbereich Bauen und Wohnen</b>                                    |                                                              |                                                              |
| 10 01 01                                                                  | Bauen                                                        | Bauaufsicht                                                  |
| 10 01 02                                                                  | Bauen                                                        | Denkmalschutz und -pflege                                    |
| 10 02 01                                                                  | Wohnen                                                       | Wohnungswesen                                                |

|                                                          |                              |                             |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Produktbereich Ver- und Entsorgung</b>                |                              |                             |
| 11 01 01                                                 | Entsorgung                   | Abfallwirtschaft            |
| <b>Nr.</b>                                               | <b>Produktgruppe</b>         | <b>Produkt</b>              |
| <b>Produktbereich Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b> |                              |                             |
| 12 01 01                                                 | Verkehrsflächen und -anlagen | Straßen, Wege, Plätze       |
| 12 01 02                                                 | Verkehrsflächen und -anlagen | Straßenreinigung            |
| 12 02 01                                                 | ÖPNV                         | ÖPNV                        |
| <b>Produktbereich Natur und Landschaftspflege</b>        |                              |                             |
| 13 01 01                                                 | Natur- und Landschaftspflege | Öffentliche Grünflächen     |
| 13 01 02                                                 | Natur- und Landschaftspflege | Wasserläufe und Wasserbau   |
| 13 01 03                                                 | Natur- und Landschaftspflege | Gewässerunterhaltung        |
| 13 01 04                                                 | Natur- und Landschaftspflege | Erholungsbereich Große Aue  |
| 13 02 01                                                 | Bestattungswesen             | Friedhöfe                   |
| <b>Produktbereich Umweltschutz</b>                       |                              |                             |
| 14 01 01                                                 | Umweltschutz                 | Umwelt- und Klimaschutz     |
| <b>Produktbereich Wirtschaft und Tourismus</b>           |                              |                             |
| 15 01 01                                                 | Wirtschaft                   | Wirtschaftsförderung        |
| <b>Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft</b>        |                              |                             |
| 16 01 01                                                 | Allgemeine Finanzwirtschaft  | Allgemeine Finanzwirtschaft |



| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Planung<br>2023    | Planung<br>2024   | Planung<br>2025    |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 473.926,64           | 189.416           | 117.865           | 106.875            | 106.879           | 106.871            |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 2.244,00             | 2.530             | 3.030             | 3.030              | 3.030             | 3.030              |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 658.725,30           | 490.500           | 493.800           | 480.488            | 473.488           | 473.488            |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 441.630,21           | 374.774           | 333.451           | 341.251            | 333.251           | 341.251            |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 2.302.005,15         | 617.341           | 2.091.826         | 897.627            | 905.176           | 911.987            |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>3.878.531,30</b>  | <b>1.674.561</b>  | <b>3.039.972</b>  | <b>1.829.271</b>   | <b>1.821.824</b>  | <b>1.836.627</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 3.798.411,91         | 4.457.969         | 6.448.440         | 6.461.191          | 6.536.489         | 6.564.919          |
| - Versorgungsaufwendungen                           | 3.209.557,04         | 1.326.400         | 1.304.000         | 1.330.080          | 1.356.682         | 1.383.816          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 1.247.207,82         | 1.510.509         | 2.352.911         | 2.440.891          | 2.144.891         | 2.194.891          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 347.388,61           | 403.808           | 487.683           | 441.845            | 407.758           | 381.128            |
| - Transferaufwendungen                              | 150,00               | 3.000             | 1.500             | 1.500              | 1.500             | 1.500              |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 919.021,35           | 1.071.278         | 1.427.785         | 1.359.685          | 1.328.785         | 1.318.485          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>9.521.736,73</b>  | <b>8.772.964</b>  | <b>12.022.319</b> | <b>12.035.192</b>  | <b>11.776.105</b> | <b>11.844.739</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-5.643.205,43</b> | <b>-7.098.403</b> | <b>-8.982.347</b> | <b>-10.205.921</b> | <b>-9.954.281</b> | <b>-10.008.112</b> |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen         | 83.546,07            | 103.412           | 2.781.453         | 2.790.573          | 2.814.363         | 2.843.823          |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 120,00               | 0                 | 65.000            | 65.000             | 65.000            | 65.000             |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>83.426,07</b>     | <b>103.412</b>    | <b>2.716.453</b>  | <b>2.725.573</b>   | <b>2.749.363</b>  | <b>2.778.823</b>   |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-5.559.779,36</b> | <b>-6.994.991</b> | <b>-6.265.894</b> | <b>-7.480.348</b>  | <b>-7.204.918</b> | <b>-7.229.289</b>  |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022      | Planung<br>2023      | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 2.244,00             | 2.530             | 3.030             | 0               | 3.030                | 3.030             | 3.030             |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 649.166,04           | 490.500           | 493.800           | 0               | 480.488              | 473.488           | 473.488           |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 437.630,06           | 374.774           | 331.951           | 0               | 339.751              | 331.751           | 339.751           |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 142.790,17           | 51.600            | 55.000            | 0               | 55.000               | 55.000            | 55.000            |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.231.830,27</b>  | <b>919.404</b>    | <b>883.781</b>    | <b>0</b>        | <b>878.269</b>       | <b>863.269</b>    | <b>871.269</b>    |
| - Personalauszahlungen                                   | 3.491.644,54         | 3.667.705         | 5.748.715         | 0               | 5.806.205            | 5.864.007         | 5.923.505         |
| - Versorgungsauszahlungen                                | 1.308.875,16         | 1.326.400         | 1.304.000         | 0               | 1.330.080            | 1.356.682         | 1.383.816         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 1.216.919,13         | 1.665.024         | 2.530.786         | 0               | 2.440.891            | 2.144.891         | 2.194.891         |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen                       | 14.742,10            | 0                 | 0                 | 0               | 0                    | 0                 | 0                 |
| - Transferauszahlungen                                   | 150,00               | 3.000             | 1.500             | 0               | 1.500                | 1.500             | 1.500             |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 855.689,46           | 1.051.278         | 1.091.685         | 0               | 1.013.585            | 982.685           | 972.385           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>6.888.020,39</b>  | <b>7.713.407</b>  | <b>10.676.686</b> | <b>0</b>        | <b>10.592.261</b>    | <b>10.349.765</b> | <b>10.476.097</b> |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-5.656.190,12</b> | <b>-6.794.003</b> | <b>-9.792.905</b> | <b>0</b>        | <b>-9.713.992</b>    | <b>-9.486.496</b> | <b>-9.604.828</b> |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 1.635.697,00         | 1.400.000         | 1.802.000         | 0               | 202.000              | 202.000           | 202.000           |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten                      | 0,00                 | 500.000           | 0                 | 0               | 0                    | 0                 | 0                 |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen                      | 31.422,98            | 0                 | 0                 | 0               | 0                    | 0                 | 0                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>1.667.119,98</b>  | <b>1.900.000</b>  | <b>1.802.000</b>  | <b>0</b>        | <b>202.000</b>       | <b>202.000</b>    | <b>202.000</b>    |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden          | 269.120,56           | 1.760.000         | 1.500.000         | 0               | 1.000.000            | 1.000.000         | 1.000.000         |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)      | 92.528,31            | 526.000           | 316.000           | 250.000         | 286.000<br>(250.000) | 15.000<br>(0)     | 15.000<br>(0)     |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 179.949,57           | 237.600           | 658.700           | 0               | 195.600              | 230.200           | 159.800           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen          | 1.556.792,53         | 59.500            | 60.000            | 0               | 61.200               | 62.500            | 63.750            |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 0,00                 | 0                 | 20.000            | 0               | 0                    | 0                 | 0                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>2.098.390,97</b>  | <b>2.583.100</b>  | <b>2.554.700</b>  | <b>250.000</b>  | <b>1.542.800</b>     | <b>1.307.700</b>  | <b>1.238.550</b>  |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-431.270,99</b>   | <b>-683.100</b>   | <b>-752.700</b>   | <b>-250.000</b> | <b>-1.340.800</b>    | <b>-1.105.700</b> | <b>-1.036.550</b> |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                       | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0101(010301)-W010301 Zentrale Dienste(Zentrale Dienste)-WZentrale Dienste</b>  |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>19,0</b>                 | <b>19,0</b>        | <b>19,0</b>      | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0101(010301)-W010301</b>                                               | <b>-19,0</b>                | <b>-19,0</b>       | <b>-19,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>0102(010801)-W010801 0102(Gebäudemanagement)-WGebäudemanagement</b>            |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>5,0</b>                  | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>5,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0102(010801)-W010801</b>                                               | <b>-5,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>-5,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>0110(011001)-A22-313-01 Modernisierung Gebäude Baubetriebshof</b>              |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>50,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>50,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0110(011001)-A22-313-01</b>                                            | <b>-50,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>-50,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>0110(011001)-A22-313-02 Streusalzlagerung in Hochbehältern Lager ca. 80 ²m</b> |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>80,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>80,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0110(011001)-A22-313-02</b>                                            | <b>-80,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>-80,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>0110(011001)-B22-313-01 Schmalspur-Geräteträger "Hansa APZ 1003"</b>           |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>247,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>209,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>32,0</b>     | <b>6,0</b>      |
| <b>= Saldo 0110(011001)-B22-313-01</b>                                            | <b>-247,0</b>               | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>-209,0</b>  | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>-32,0</b>    | <b>-6,0</b>     |
| <b>0110(011001)-B22-313-02 Kleintransporter für Hausmeister</b>                   |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>45,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>45,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0110(011001)-B22-313-02</b>                                            | <b>-45,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>-45,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                        | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0110(011001)-B22-313-03 Kleintransporter "Kipper" (Ersatz MI-BW 803)</b>        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 45,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 45,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B22-313-03                                                    | -45,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -45,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B23-313-01 Schmalspur-Geräteträger (Ersatz MI-BW 38)</b>           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 280,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 140,0          | 0,0        | 140,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B23-313-01                                                    | -280,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -140,0         | 0,0        | -140,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B24-313-01 Kleintransp. "Pritsche mit Plane" (Ersatz MI-BW806)</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 50,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 50,0            | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B24-313-01                                                    | -50,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -50,0           | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B24-313-02 Großflächen-Rasenmäher (Ersatz "Sabo 1")</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 95,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 95,0            | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B24-313-02                                                    | -95,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -95,0           | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B25-313-01 Kleintransporter für Grünkolonne (Ersatz MI-BW 878)</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 50,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 50,0            |
| = Saldo 0110(011001)-B25-313-01                                                    | -50,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -50,0           |
| <b>0110(011001)-B25-313-02 Aufbau-Winterdienststreuer für LKW</b>                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 45,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 45,0            |
| = Saldo 0110(011001)-B25-313-02                                                    | -45,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -45,0           |
| <b>0110(011001)-W011001 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€)</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 70,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 25,0           | 0,0        | 15,0            | 15,0            | 15,0            |
| = Saldo 0110(011001)-W011001                                                       | -70,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -25,0          | 0,0        | -15,0           | -15,0           | -15,0           |
| <b>9999(010301)-S22-112-01 Investmentzertifikate (Versorgungsfond)</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 247,4                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 60,0           | 0,0        | 61,2            | 62,5            | 63,8            |
| = Saldo 9999(010301)-S22-112-01                                                    | -247,4                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -60,0          | 0,0        | -61,2           | -62,5           | -63,8           |
| <b>9999(010501)-X999999999 9999(Finanzservice und Beteiligungen)-X999999999</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 62,8                        | 62,8               | 62,8                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(010501)-X999999999                                                    | 62,8                        | 62,8               | 62,8                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(010701)-A21-302-04 Ausgleichsmaßnahmen Bplan 68 u. a.</b>                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 90,0                        | 90,0               | 0,0                   | 90,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(010701)-A21-302-04                                                    | -90,0                       | -90,0              | 0,0                   | -90,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(010701)-A22-302-01 Rückbaukosten RRB I/11</b>                              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 20,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 20,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(010701)-A22-302-01                                                    | -20,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -20,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(010701)-I21-420-13 Einzahlungen für Erschließungskosten Bplan 70</b>       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 500,0                       | 500,0              | 0,0                   | 500,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(010701)-I21-420-13                                                    | 500,0                       | 500,0              | 0,0                   | 500,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(010701)-S21-302-02 B-Plan 70</b>                                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 900,0                       | 900,0              | 0,0                   | 900,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 260,0                       | 260,0              | 0,0                   | 260,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(010701)-S21-302-02                                                    | 640,0                       | 640,0              | 0,0                   | 640,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(010701)-X999999999 9999(Grundstücksmanagement)-X999999999</b>              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 2.198,1                     | 2.198,1            | 2.198,1               | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(010701)-X999999999                                                    | 2.198,1                     | 2.198,1            | 2.198,1               | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A17-311-13 Hochbau - Hauptstr. 2, Gebäude Kaiser/Kreuzung, Abbruch</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 1,7                         | 1,7                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A17-311-13                                                                 | -1,7                        | -1,7               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                            | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A19-311-03 Fabbenstedter Str. 52, Abbruch</b>                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 73,2                        | 73,2               | 3,2                   | 70,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-03                                                     | -73,2                       | -73,2              | -3,2                  | -70,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A19-311-06 Tennisplatz TCE, Ratzenburger Str., Abbruch</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 8,3                         | 8,3                | 8,3                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-06                                                     | -8,3                        | -8,3               | -8,3                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A19-311-16 Rathaus, Brandschutzmaßnahmen, Umsetzung</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 832,4                       | 332,4              | 32,4                  | 300,0          | 250,0          | 250,0      | 250,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-16                                                     | -832,4                      | -332,4             | -32,4                 | -300,0         | -250,0         | -250,0     | -250,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-311-03 Am Kanal 9, Abbruch</b>                                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 40,9                        | 40,9               | 40,9                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-311-03                                                     | -40,9                       | -40,9              | -40,9                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-311-12 Planungskosten für Baumaßnahmen</b>                      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 85,8                        | 23,8               | 7,8                   | 16,0           | 16,0           | 0,0        | 16,0            | 15,0            | 15,0            |
| = Saldo A20-311-12                                                     | -85,8                       | -23,8              | -7,8                  | -16,0          | -16,0          | 0,0        | -16,0           | -15,0           | -15,0           |
| <b>A21-311-01 Gebäude Erlengrundschule, Brandschutzkonzept</b>         |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 50,0                        | 50,0               | 0,0                   | 50,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A21-311-01                                                     | -50,0                       | -50,0              | 0,0                   | -50,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W010101 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 3,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 3,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo W010101                                                        | -3,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -3,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W010301 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 263,1                       | 213,1              | 129,0                 | 84,1           | 50,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo W010301                                                        | -263,1                      | -213,1             | -129,0                | -84,1          | -50,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W010602 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 471,6                       | 298,3              | 85,3                  | 213,0          | 56,7           | 0,0        | 37,6            | 38,2            | 40,8            |
| = Saldo W010602                                                        | -471,6                      | -298,3             | -85,3                 | -213,0         | -56,7          | 0,0        | -37,6           | -38,2           | -40,8           |
| <b>W010701-GR Grundstücke u. Gebäude, Erwerb</b>                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 1.300,0                     | 500,0              | 0,0                   | 500,0          | 500,0          | 0,0        | 100,0           | 100,0           | 100,0           |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 7.769,1                     | 3.269,1            | 1.769,1               | 1.500,0        | 1.500,0        | 0,0        | 1.000,0         | 1.000,0         | 1.000,0         |
| = Saldo W010701-GR                                                     | -6.469,1                    | -2.769,1           | -1.769,1              | -1.000,0       | -1.000,0       | 0,0        | -900,0          | -900,0          | -900,0          |
| <b>W010801 Erlengrund - 0103(Gebäudemanagement)-WGebäudemanagement</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 3,6                         | 0,6                | 0,6                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 3,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo W010801                                                        | -3,6                        | -0,6               | -0,6                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -3,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>W010801 Rathaus - 0101(Gebäudemanagement)-WGebäudemanagement</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 5,8                         | 2,8                | 2,8                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 3,0             |
| = Saldo W010801                                                        | -5,8                        | -2,8               | -2,8                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -3,0            |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 16.149,6                    | 14.541,6           | -593,9                | 0,0            | 1.302,0        | 0,0        | 102,0           | 102,0           | 102,0           |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 14.030,3                    | 14.010,3           | 0,0                   | 0,0            | 20,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                       | 2.119,4                     | 531,4              | -593,9                | 0,0            | 1.282,0        | 0,0        | 102,0           | 102,0           | 102,0           |
| Saldo Investitionstätigkeit                                            | -4.226,6                    | 9,2                | -431,3                | -683,1         | -752,7         | -250,0     | -1.340,8        | -1.105,7        | -1.036,6        |





| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 159.391,85                     | 159.052                      | 154.597                      | 151.642                       | 144.999                       | 139.075                       |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 246.790,81                     | 295.000                      | 300.200                      | 300.200                       | 300.200                       | 300.200                       |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 17.493,22                      | 21.900                       | 19.400                       | 19.400                        | 19.400                        | 19.400                        |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 50.639,26                      | 39.900                       | 50.600                       | 35.500                        | 47.600                        | 27.200                        |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 147.393,62                     | 38.600                       | 62.100                       | 52.100                        | 52.100                        | 52.100                        |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>621.708,76</b>              | <b>554.452</b>               | <b>586.897</b>               | <b>558.842</b>                | <b>564.299</b>                | <b>537.975</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 1.236.663,20                   | 1.315.966                    | 1.394.250                    | 1.408.360                     | 1.422.620                     | 1.437.350                     |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 883.185,95                     | 1.026.575                    | 1.023.640                    | 979.440                       | 999.440                       | 1.014.440                     |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 311.712,14                     | 292.055                      | 327.927                      | 318.355                       | 310.256                       | 303.065                       |
| - Transferaufwendungen                                            | 45.056,65                      | 43.800                       | 43.750                       | 46.250                        | 46.250                        | 46.250                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 273.597,28                     | 212.666                      | 254.257                      | 224.741                       | 244.595                       | 265.003                       |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>2.750.215,22</b>            | <b>2.891.062</b>             | <b>3.043.824</b>             | <b>2.977.146</b>              | <b>3.023.161</b>              | <b>3.066.108</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-2.128.506,46</b>           | <b>-2.336.610</b>            | <b>-2.456.927</b>            | <b>-2.418.304</b>             | <b>-2.458.862</b>             | <b>-2.528.133</b>             |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 1.200,00                       | 5.150                        | 5.150                        | 5.150                         | 5.150                         | 5.150                         |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 21.341,02                      | 20.280                       | 53.280                       | 51.280                        | 53.280                        | 53.280                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>-20.141,02</b>              | <b>-15.130</b>               | <b>-48.130</b>               | <b>-46.130</b>                | <b>-48.130</b>                | <b>-48.130</b>                |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-2.148.647,48</b>           | <b>-2.351.740</b>            | <b>-2.505.057</b>            | <b>-2.464.434</b>             | <b>-2.506.992</b>             | <b>-2.576.263</b>             |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b>           | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b>  | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                               | 2.400,00                 | 3.000                  | 2.000                  | 0                  | 2.000                    | 2.000                   | 2.000                   |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                          | 216.919,55               | 295.000                | 300.200                | 0                  | 300.200                  | 300.200                 | 300.200                 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                               | 18.492,82                | 21.900                 | 19.400                 | 0                  | 19.400                   | 19.400                  | 19.400                  |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                | 45.851,55                | 39.900                 | 50.600                 | 0                  | 35.500                   | 47.600                  | 27.200                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                                | 21.054,66                | 38.600                 | 37.100                 | 0                  | 37.100                   | 37.100                  | 37.100                  |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>304.718,58</b>        | <b>398.400</b>         | <b>409.300</b>         | <b>0</b>           | <b>394.200</b>           | <b>406.300</b>          | <b>385.900</b>          |
| - Personalauszahlungen                                             | 1.222.536,49             | 1.315.966              | 1.394.250              | 0                  | 1.408.360                | 1.422.620               | 1.437.350               |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                      | 872.364,62               | 1.026.575              | 1.023.640              | 0                  | 979.440                  | 999.440                 | 1.014.440               |
| - Transferauszahlungen                                             | 45.056,65                | 43.800                 | 43.750                 | 0                  | 46.250                   | 46.250                  | 46.250                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                                | 134.673,26               | 212.100                | 253.691                | 0                  | 224.175                  | 244.029                 | 264.437                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>2.274.631,02</b>      | <b>2.598.441</b>       | <b>2.715.331</b>       | <b>0</b>           | <b>2.658.225</b>         | <b>2.712.339</b>        | <b>2.762.477</b>        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-1.969.912,44</b>     | <b>-2.200.041</b>      | <b>-2.306.031</b>      | <b>0</b>           | <b>-2.264.025</b>        | <b>-2.306.039</b>       | <b>-2.376.577</b>       |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.                      | 70.773,61                | 65.000                 | 81.000                 | 0                  | 75.000                   | 75.000                  | 75.000                  |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 8.800,00                 | 10.000                 | 50.000                 | 0                  | 30.000                   | 30.000                  | 30.000                  |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                    | <b>79.573,61</b>         | <b>75.000</b>          | <b>131.000</b>         | <b>0</b>           | <b>105.000</b>           | <b>105.000</b>          | <b>105.000</b>          |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)                | 684.431,98               | 310.000                | 190.000                | 1.251.000          | 1.051.000<br>(1.051.000) | 200.000<br>(200.000)    | 0<br>(0)                |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm. (Kassenwirksamkeit) | 1.016.780,59             | 751.425                | 886.325                | 725.000            | 941.725<br>(455.000)     | 1.156.725<br>(270.000)  | 576.725<br>(0)          |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                    | <b>1.701.212,57</b>      | <b>1.061.425</b>       | <b>1.076.325</b>       | <b>1.976.000</b>   | <b>1.992.725</b>         | <b>1.356.725</b>        | <b>576.725</b>          |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-1.621.638,96</b>     | <b>-986.425</b>        | <b>-945.325</b>        | <b>-1.976.000</b>  | <b>-1.887.725</b>        | <b>-1.251.725</b>       | <b>-471.725</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                                | <b>Gesamt-<br/>aus-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>0201(020104)-A21-311-04 Feuerwache Mitte Esp., Schotterfläche für Containe</b> |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>10,0</b>                        | <b>10,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>10,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 0201(020104)-A21-311-04</b>                                            | <b>-10,0</b>                       | <b>-10,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>-10,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>0201(020104)-A21-311-05 Feuerw. Mitte Esp., Carportanlage für PKW + 2 Bull</b> |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>40,0</b>                        | <b>40,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>40,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 0201(020104)-A21-311-05</b>                                            | <b>-40,0</b>                       | <b>-40,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>-40,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>0202(020104)-W020104 0202(Brandschutz)-WBrandschutz</b>                        |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>12,3</b>                        | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>4,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>2,8</b>              | <b>2,8</b>              | <b>2,8</b>              |
| <b>= Saldo 0202(020104)-W020104</b>                                               | <b>-12,3</b>                       | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>-4,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>-2,8</b>             | <b>-2,8</b>             | <b>-2,8</b>             |
| <b>0203(020104)-B24-133-03 MTF Fabbenstedt</b>                                    |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>70,0</b>                        | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>70,0</b>             |
| <b>= Saldo 0203(020104)-B24-133-03</b>                                            | <b>-70,0</b>                       | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>-70,0</b>            |
| <b>0203(020104)-W020104 0203(Brandschutz)-WBrandschutz</b>                        |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>11,8</b>                        | <b>0,1</b>                 | <b>0,1</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>3,4</b>             | <b>0,0</b>         | <b>2,8</b>              | <b>2,8</b>              | <b>2,8</b>              |
| <b>= Saldo 0203(020104)-W020104</b>                                               | <b>-11,8</b>                       | <b>-0,1</b>                | <b>-0,1</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>-3,4</b>            | <b>0,0</b>         | <b>-2,8</b>             | <b>-2,8</b>             | <b>-2,8</b>             |
| <b>0204(020104)-W020104 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>           |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>9,2</b>                         | <b>0,9</b>                 | <b>0,9</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>2,8</b>              | <b>2,8</b>              | <b>2,8</b>              |
| <b>= Saldo 0204(020104)-W020104</b>                                               | <b>-9,2</b>                        | <b>-0,9</b>                | <b>-0,9</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>-2,8</b>             | <b>-2,8</b>             | <b>-2,8</b>             |
| <b>0205(020104)-W020104 0205(Brandschutz)-WBrandschutz</b>                        |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>14,2</b>                        | <b>0,5</b>                 | <b>0,5</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>5,4</b>             | <b>0,0</b>         | <b>2,8</b>              | <b>2,8</b>              | <b>2,8</b>              |
| <b>= Saldo 0205(020104)-W020104</b>                                               | <b>-14,2</b>                       | <b>-0,5</b>                | <b>-0,5</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>-5,4</b>            | <b>0,0</b>         | <b>-2,8</b>             | <b>-2,8</b>             | <b>-2,8</b>             |
| <b>0206(020104)-B21-133-02 GW Höhenrettung FG Vehlage, Ersatzbeschaffung</b>      |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>260,0</b>                       | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>110,0</b>            | <b>150,0</b>            | <b>0,0</b>              |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                         | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Saldo 0206(020104)-B21-133-02                                                     | -260,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -110,0          | -150,0          | 0,0             |
| <b>0206(020104)-B22-133-03 LF 10 für LG Vehlage</b>                                 |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 420,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 420,0      | 150,0           | 270,0           | 0,0             |
| = Saldo 0206(020104)-B22-133-03                                                     | -420,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | -420,0     | -150,0          | -270,0          | 0,0             |
| <b>0206(020104)-W020104 0206(Brandschutz)-WBrandschutz</b>                          |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 9,4                       | 0,1                | 0,1                   | 0,0            | 1,0            | 0,0        | 2,8             | 2,8             | 2,8             |
| = Saldo 0206(020104)-W020104                                                        | -9,4                      | -0,1               | -0,1                  | 0,0            | -1,0           | 0,0        | -2,8            | -2,8            | -2,8            |
| <b>9999(020101)-B22-131-01 Fahrzeug Außendienst Ordnungsamt</b>                     |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 30,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 30,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(020101)-B22-131-01                                                     | -30,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -30,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(020101)-W020101 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€)</b>              |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 1,0                       | 1,0                | 0,0                   | 1,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(020101)-W020101                                                        | -1,0                      | -1,0               | 0,0                   | -1,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(020104)-B21-133-03 Abbiegeassistenzsysteme Nachrüstg. div. FW-Fahrzeuge</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 6,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 6,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 10,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 10,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(020104)-B21-133-03                                                     | -4,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -4,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A13-322-04 Feuerwehr, Baumaßnahmen</b>                                           |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 700,0                     | 700,0              | 696,3                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A13-322-04                                                                  | -700,0                    | -700,0             | -696,3                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A16-311-03 Hochbau - Torantriebe elektr., GH Froth., Gestr., Vehl., Is.</b>      |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 27,1                      | 27,1               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A16-311-03                                                                  | -27,1                     | -27,1              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A17-131-01 Sirenen-Frühwarnsystem d. Bevölkerung, Install.</b>                   |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 280,9                     | 169,9              | 0,0                   | 133,0          | 111,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A17-131-01                                                                  | -280,9                    | -169,9             | 0,0                   | -133,0         | -111,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A18-321-03 Wilhelm-Kern-Platz, Aufenthaltsflächen, Umbau</b>                     |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 311,0                     | 100,0              | 0,0                   | 100,0          | 60,0           | 151,0      | 151,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A18-321-03                                                                  | -311,0                    | -100,0             | 0,0                   | -100,0         | -60,0          | -151,0     | -151,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>A19-311-09 Feuerwehrgerätehaus Gestrigen, Erweiterung</b>                        |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 1.300,0                   | 100,0              | 0,0                   | 100,0          | 100,0          | 1.100,0    | 900,0           | 200,0           | 0,0             |
| = Saldo A19-311-09                                                                  | -1.300,0                  | -100,0             | 0,0                   | -100,0         | -100,0         | -1.100,0   | -900,0          | -200,0          | 0,0             |
| <b>A19-311-15 Feuerwache, Ölabscheider, Einbau</b>                                  |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 93,1                      | 63,1               | 3,1                   | 60,0           | 30,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-15                                                                  | -93,1                     | -63,1              | -3,1                  | -60,0          | -30,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B14-133-01 Rüstwagen, Ersatzbeschaffung</b>                                      |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 248,4                     | 248,4              | 248,4                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B14-133-01                                                                  | -248,4                    | -248,4             | -248,4                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B17-133-01 KdoW (Kommandowagen) für MI-6140, Ersatzbeschaffung</b>               |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 130,0                     | 65,0               | 0,0                   | 65,0           | 65,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B17-133-01                                                                  | -130,0                    | -65,0              | 0,0                   | -65,0          | -65,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B17-133-02 HLF 20 für LF 16 TS, Ersatzbeschaffung</b>                            |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 451,3                     | 451,3              | 451,3                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B17-133-02                                                                  | -451,3                    | -451,3             | -451,3                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B18-133-01 GW Logistik 2 für LG Mitte, Ersatzbeschaffung</b>                     |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 305,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 305,0      | 130,0           | 175,0           | 0,0             |
| = Saldo B18-133-01                                                                  | -305,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | -305,0     | -130,0          | -175,0          | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                         | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>B19-133-01 MLF Jugendfeuerwehr, Ersatzbeschaffung</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 208,6                       | 208,6              | 208,6                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B19-133-01                                                  | -208,6                      | -208,6             | -208,6                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B20-133-01 LF 10 für LG Mitte, Ersatzbeschaffung</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 400,0                       | 400,0              | 0,0                   | 400,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B20-133-01                                                  | -400,0                      | -400,0             | 0,0                   | -400,0         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B20-133-02 GW-G für LG Fabbenstedt, Anschaffung</b>              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 370,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 120,0          | 0,0        | 250,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B20-133-02                                                  | -370,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -120,0         | 0,0        | -250,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>B21-133-01 TLF 4000 für LG Gestrigen, Ersatzbeschaffung</b>      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 460,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 175,0           | 285,0           | 0,0             |
| = Saldo B21-133-01                                                  | -460,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -175,0          | -285,0          | 0,0             |
| <b>B22-133-01 TLF 3000 für LG Mitte, Ersatzbeschaffung</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 120,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 120,0           |
| = Saldo B22-133-01                                                  | -120,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -120,0          |
| <b>B22-133-02 LF 10 für Einsatzgr. Steinkamp, Ersatzbeschaffung</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 410,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 150,0           | 260,0           |
| = Saldo B22-133-02                                                  | -410,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -150,0          | -260,0          |
| <b>B23-133-02 LF 10 für LG Fabbenstedt</b>                          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 420,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 420,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B23-133-02                                                  | -420,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -420,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W020103 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 7,2                         | 7,2                | 7,2                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo W020103                                                     | -7,2                        | -7,2               | -7,2                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W020104 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 10,0                        | 10,0               | 0,0                   | 10,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 182,0                       | 84,4               | 18,2                  | 66,2           | 24,4           | 0,0        | 24,4            | 24,4            | 24,4            |
| = Saldo W020104                                                     | -172,0                      | -74,4              | -18,2                 | -56,2          | -24,4          | 0,0        | -24,4           | -24,4           | -24,4           |
| <b>W020104 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 91,3                        | 9,7                | 9,7                   | 0,0            | 20,4           | 0,0        | 20,4            | 20,4            | 20,4            |
| = Saldo W020104                                                     | -91,3                       | -9,7               | -9,7                  | 0,0            | -20,4          | 0,0        | -20,4           | -20,4           | -20,4           |
| <b>W020201 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 17,0                        | 17,0               | 0,0                   | 17,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo W020201                                                     | -17,0                       | -17,0              | 0,0                   | -17,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 1.460,5                     | 1.020,5            | 79,6                  | 65,0           | 125,0          | 0,0        | 105,0           | 105,0           | 105,0           |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 4.245,9                     | 3.969,8            | 56,8                  | 69,2           | 71,7           | 0,0        | 68,1            | 68,1            | 68,1            |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                    | -2.785,3                    | -2.949,2           | 22,7                  | -4,2           | 53,3           | 0,0        | 36,9            | 36,9            | 36,9            |
| Saldo Investitionstätigkeit                                         | -10.200,0                   | -5.643,5           | -1.621,6              | -986,4         | -945,3         | -1.976,0   | -1.887,7        | -1.251,7        | -471,7          |



| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 1.246.070,21                   | 1.043.150                    | 1.132.102                    | 1.028.799                     | 976.425                       | 938.981                       |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 185.433,60                     | 209.749                      | 351.796                      | 351.796                       | 351.796                       | 351.796                       |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 20.310,54                      | 21.148                       | 21.239                       | 21.239                        | 21.239                        | 21.239                        |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 83.797,16                      | 124.100                      | 107.340                      | 107.520                       | 107.520                       | 107.520                       |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 125.439,74                     | 88.616                       | 82.972                       | 82.972                        | 82.972                        | 82.972                        |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>1.661.051,25</b>            | <b>1.486.763</b>             | <b>1.695.449</b>             | <b>1.592.326</b>              | <b>1.539.952</b>              | <b>1.502.508</b>              |
| - Personalaufwendungen                                            | 967.117,66                     | 1.105.785                    | 1.133.060                    | 1.152.060                     | 1.163.790                     | 1.175.640                     |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 2.064.921,25                   | 2.252.316                    | 2.472.947                    | 2.374.340                     | 2.333.090                     | 2.292.340                     |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 979.938,11                     | 766.374                      | 784.116                      | 759.460                       | 640.596                       | 562.237                       |
| - Transferaufwendungen                                            | 36.990,00                      | 33.000                       | 25.300                       | 25.300                        | 25.300                        | 25.300                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 186.527,33                     | 268.751                      | 242.999                      | 230.299                       | 230.299                       | 230.299                       |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>4.235.494,35</b>            | <b>4.426.226</b>             | <b>4.658.422</b>             | <b>4.541.459</b>              | <b>4.393.075</b>              | <b>4.285.816</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-2.574.443,10</b>           | <b>-2.939.463</b>            | <b>-2.962.973</b>            | <b>-2.949.133</b>             | <b>-2.853.123</b>             | <b>-2.783.308</b>             |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 4.405,97                       | 9.200                        | 9.200                        | 9.200                         | 9.200                         | 9.200                         |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0,00                           | 150                          | 58.150                       | 58.150                        | 58.150                        | 58.150                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>4.405,97</b>                | <b>9.050</b>                 | <b>-48.950</b>               | <b>-48.950</b>                | <b>-48.950</b>                | <b>-48.950</b>                |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-2.570.037,13</b>           | <b>-2.930.413</b>            | <b>-3.011.923</b>            | <b>-2.998.083</b>             | <b>-2.902.073</b>             | <b>-2.832.258</b>             |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022 | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 480.930,25           | 588.591           | 601.196           | 0          | 568.288           | 568.288           | 568.288           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 182.896,60           | 209.749           | 351.796           | 0          | 351.796           | 351.796           | 351.796           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 21.423,30            | 21.148            | 21.239            | 0          | 21.239            | 21.239            | 21.239            |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 83.547,14            | 124.100           | 107.340           | 0          | 107.520           | 107.520           | 107.520           |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 23.289,59            | 19.900            | 19.800            | 0          | 19.800            | 19.800            | 19.800            |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>792.086,88</b>    | <b>963.488</b>    | <b>1.101.371</b>  | <b>0</b>   | <b>1.068.643</b>  | <b>1.068.643</b>  | <b>1.068.643</b>  |
| - Personalauszahlungen                                   | 958.989,81           | 1.105.785         | 1.133.060         | 0          | 1.152.060         | 1.163.790         | 1.175.640         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 2.160.541,36         | 2.252.316         | 2.527.947         | 0          | 2.374.340         | 2.333.090         | 2.292.340         |
| - Transferauszahlungen                                   | 36.990,00            | 33.000            | 25.300            | 0          | 25.300            | 25.300            | 25.300            |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 13.781,52            | 100.650           | 70.400            | 0          | 57.700            | 57.700            | 57.700            |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>3.170.302,69</b>  | <b>3.491.751</b>  | <b>3.756.707</b>  | <b>0</b>   | <b>3.609.400</b>  | <b>3.579.880</b>  | <b>3.550.980</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-2.378.215,81</b> | <b>-2.528.263</b> | <b>-2.655.336</b> | <b>0</b>   | <b>-2.540.757</b> | <b>-2.511.237</b> | <b>-2.482.337</b> |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 252.281,04           | 593.377           | 584.000           | 0          | 3.200.000         | 2.400.000         | 542.400           |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>252.281,04</b>    | <b>593.377</b>    | <b>584.000</b>    | <b>0</b>   | <b>3.200.000</b>  | <b>2.400.000</b>  | <b>542.400</b>    |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 731.686,14           | 170.000           | 766.000           | 0          | 4.100.000         | 3.000.000         | 678.000           |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 380.054,91           | 88.525            | 102.450           | 0          | 17.100            | 20.100            | 17.100            |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 62.595,47            | 500.000           | 0                 | 0          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>1.174.336,52</b>  | <b>758.525</b>    | <b>868.450</b>    | <b>0</b>   | <b>4.117.100</b>  | <b>3.020.100</b>  | <b>695.100</b>    |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-922.055,48</b>   | <b>-165.148</b>   | <b>-284.450</b>   | <b>0</b>   | <b>-917.100</b>   | <b>-620.100</b>   | <b>-152.700</b>   |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                        | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0302(030102)-A22-311-06 GS Am Auewald, Heizungssanierung/BHKW (Klimaschutz)</b> |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 160,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 60,0           | 0,0        | 100,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0302(030102)-A22-311-06                                                    | -160,0                      | 0,0                | 0,0              | 0,0            | -60,0          | 0,0        | -100,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>0303(030103)-A21-311-06 GS Benk., Einbau Brenntwerttherme inkl GAS-Hausans</b>  |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 40,0                        | 40,0               | 0,0              | 40,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0303(030103)-A21-311-06                                                    | -40,0                       | -40,0              | 0,0              | -40,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A15-311-05 Mittwaldschule - Stadtsporthalle, energetische Sanierung</b>         |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 359,4                       | 359,4              | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A15-311-05                                                                 | -359,4                      | -359,4             | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A17-311-07 GS am Auewald, Umbau</b>                                             |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 373,7                       | 367,7              | 58,8             | 0,0            | 6,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A17-311-07                                                                 | -373,7                      | -367,7             | -58,8            | 0,0            | -6,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A17-311-15 GS Benkhausen, Fluchttreppe, Anbau</b>                               |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 31,9                        | 31,9               | 3,4              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A17-311-15                                                                 | -31,9                       | -31,9              | -3,4             | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A17-311-16 GS Frotheim, Brandschutzmaßnahmen</b>                                |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 127,4                       | 127,4              | 98,6             | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A17-311-16                                                                 | -127,4                      | -127,4             | -98,6            | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A17-420-14 GS am Auewald, Leerrohr in Koloniestr. zur Mediena</b>               |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 13,2                        | 13,2               | 13,2             | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A17-420-14                                                                 | -13,2                       | -13,2              | -13,2            | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A18-311-06 GS Isenstedt, Brandschutzmaßnahmen</b>                               |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 22,6                        | 22,6               | 9,9              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A18-311-06                                                                 | -22,6                       | -22,6              | -9,9             | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                           | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A19-311-10 GS Benkhausen, Medienentw.-Plan, Umsetzung</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 36,8                        | 36,8               | 36,3                  | 0,5            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 65,6                        | 65,6               | 65,6                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-10                                                    | -28,8                       | -28,8              | -29,2                 | 0,5            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A19-311-11 GS Mittwald, Medienentw.-Plan, Umsetzung</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 84,4                        | 84,4               | 48,4                  | 36,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 191,0                       | 191,0              | 103,5                 | 87,5           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-11                                                    | -106,7                      | -106,7             | -55,2                 | -51,5          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A19-311-12 GS Isenstedt, Medienentw.-Plan, Umsetzung</b>           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 33,4                        | 33,4               | 33,1                  | 0,3            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 50,7                        | 50,7               | 50,7                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-12                                                    | -17,2                       | -17,2              | -17,5                 | 0,3            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A19-311-13 GS Frotheim, Medienentw.-Plan, Umsetzung</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 47,8                        | 47,8               | 47,3                  | 0,5            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 69,6                        | 69,6               | 69,6                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-13                                                    | -21,8                       | -21,8              | -22,3                 | 0,5            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A19-321-01 Stadtsporthalle, Neubau</b>                             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 7.257,8                     | 555,4              | 0,0                   | 555,4          | 560,0          | 0,0        | 3.200,0         | 2.400,0         | 542,4           |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 8.898,1                     | 520,1              | 470,1                 | 50,0           | 700,0          | 0,0        | 4.000,0         | 3.000,0         | 678,0           |
| = Saldo A19-321-01                                                    | -1.640,3                    | 35,3               | -470,1                | 505,4          | -140,0         | 0,0        | -800,0          | -600,0          | -135,6          |
| <b>A20-311-05 GS am Auewald, Umsetzung MEP Präsentationstechnik</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 87,9                        | 87,9               | 87,1                  | 0,8            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 141,6                       | 141,6              | 131,6                 | 10,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-311-05                                                    | -53,6                       | -53,6              | -44,4                 | -9,2           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-311-06 GS am Auewald, Glasfaseranschluss</b>                   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 5,0                         | 5,0                | 0,0                   | 5,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-311-06                                                    | -5,0                        | -5,0               | 0,0                   | -5,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W030101 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 4,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 4,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 75,5                        | 36,0               | 18,8                  | 17,1           | 23,0           | 0,0        | 5,5             | 5,5             | 5,5             |
| = Saldo W030101                                                       | -71,5                       | -36,0              | -18,8                 | -17,1          | -19,1          | 0,0        | -5,5            | -5,5            | -5,5            |
| <b>W030102 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 65,6                        | 26,7               | 8,6                   | 18,1           | 22,4           | 0,0        | 5,5             | 5,5             | 5,5             |
| = Saldo W030102                                                       | -65,6                       | -26,7              | -8,6                  | -18,1          | -22,4          | 0,0        | -5,5            | -5,5            | -5,5            |
| <b>W030103-01 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€) Benkh.</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 4,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 4,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 42,7                        | 12,6               | 2,8                   | 9,8            | 19,0           | 0,0        | 2,7             | 5,7             | 2,7             |
| = Saldo W030103-01                                                    | -38,7                       | -12,6              | -2,8                  | -9,8           | -15,0          | 0,0        | -2,7            | -5,7            | -2,7            |
| <b>W030103-02 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€) Isenst.</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 26,1                        | 12,0               | 3,2                   | 8,8            | 10,5           | 0,0        | 1,2             | 1,2             | 1,2             |
| = Saldo W030103-02                                                    | -26,1                       | -12,0              | -3,2                  | -8,8           | -10,5          | 0,0        | -1,2            | -1,2            | -1,2            |
| <b>W030103-03 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€) Froth.</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 16,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 16,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 49,7                        | 15,6               | 3,4                   | 12,2           | 27,5           | 0,0        | 2,2             | 2,2             | 2,2             |
| = Saldo W030103-03                                                    | -33,7                       | -15,6              | -3,4                  | -12,2          | -11,5          | 0,0        | -2,2            | -2,2            | -2,2            |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                         |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 2.842,5                     | 2.842,5            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 8.580,7                     | 8.580,7            | 62,6                  | 500,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€      | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze | -5.738,1                    | -5.738,1           | -62,6                 | -500,0         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit      | -8.975,4                    | -7.001,1           | -922,1                | -165,1         | -284,5         | 0,0        | -917,1          | -620,1          | -152,7          |





| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 151.819,26                     | 125.071                      | 126.763                      | 126.586                       | 126.590                       | 126.499                       |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 13.513,33                      | 21.100                       | 11.000                       | 17.000                        | 17.000                        | 17.000                        |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 86.001,02                      | 120.000                      | 154.200                      | 160.700                       | 165.700                       | 165.700                       |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 20.236,28                      | 20.700                       | 39.500                       | 39.500                        | 39.500                        | 39.500                        |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 8.650,54                       | 2.450                        | 4.150                        | 4.650                         | 4.650                         | 4.650                         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>280.220,43</b>              | <b>289.321</b>               | <b>335.613</b>               | <b>348.436</b>                | <b>353.440</b>                | <b>353.349</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 681.625,59                     | 772.620                      | 956.060                      | 966.600                       | 976.250                       | 986.000                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 344.784,29                     | 406.750                      | 570.920                      | 440.120                       | 435.120                       | 435.120                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 230.338,54                     | 219.853                      | 224.766                      | 224.719                       | 222.450                       | 222.607                       |
| - Transferaufwendungen                                            | 255.572,93                     | 263.085                      | 311.500                      | 311.500                       | 311.500                       | 311.500                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 39.107,03                      | 30.262                       | 39.412                       | 32.522                        | 34.762                        | 32.022                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>1.551.428,38</b>            | <b>1.692.570</b>             | <b>2.102.658</b>             | <b>1.975.461</b>              | <b>1.980.082</b>              | <b>1.987.249</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-1.271.207,95</b>           | <b>-1.403.249</b>            | <b>-1.767.045</b>            | <b>-1.627.025</b>             | <b>-1.626.642</b>             | <b>-1.633.900</b>             |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 15.352,71                      | 17.040                       | 17.040                       | 17.040                        | 17.040                        | 17.040                        |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 11.512,71                      | 16.500                       | 33.500                       | 33.500                        | 33.500                        | 33.500                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>3.840,00</b>                | <b>540</b>                   | <b>-16.460</b>               | <b>-16.460</b>                | <b>-16.460</b>                | <b>-16.460</b>                |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-1.267.367,95</b>           | <b>-1.402.709</b>            | <b>-1.783.505</b>            | <b>-1.643.485</b>             | <b>-1.643.102</b>             | <b>-1.650.360</b>             |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 1.000,00                 | 1.250                  | 1.250                  | 0                  | 1.250                   | 1.250                   | 1.250                   |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 14.665,09                | 21.100                 | 11.000                 | 0                  | 17.000                  | 17.000                  | 17.000                  |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 118.597,91               | 120.000                | 154.200                | 0                  | 160.700                 | 165.700                 | 165.700                 |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 9.492,84                 | 20.700                 | 39.500                 | 0                  | 39.500                  | 39.500                  | 39.500                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 17.494,56                | 2.450                  | 4.150                  | 0                  | 4.650                   | 4.650                   | 4.650                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>161.250,40</b>        | <b>165.500</b>         | <b>210.100</b>         | <b>0</b>           | <b>223.100</b>          | <b>228.100</b>          | <b>228.100</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 679.431,28               | 772.620                | 956.060                | 0                  | 966.600                 | 976.250                 | 986.000                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 367.516,00               | 406.750                | 570.920                | 0                  | 440.120                 | 435.120                 | 435.120                 |
| - Transferauszahlungen                                   | 255.572,93               | 263.085                | 311.500                | 0                  | 311.500                 | 311.500                 | 311.500                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 20.567,44                | 30.262                 | 39.412                 | 0                  | 32.522                  | 34.762                  | 32.022                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.323.087,65</b>      | <b>1.472.717</b>       | <b>1.877.892</b>       | <b>0</b>           | <b>1.750.742</b>        | <b>1.757.632</b>        | <b>1.764.642</b>        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-1.161.837,25</b>     | <b>-1.307.217</b>      | <b>-1.667.792</b>      | <b>0</b>           | <b>-1.527.642</b>       | <b>-1.529.532</b>       | <b>-1.536.542</b>       |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 13.000,00                | 150.000                | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>13.000,00</b>         | <b>150.000</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 11.845,80                | 355.000                | 270.000                | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 116.004,35               | 127.700                | 66.500                 | 0                  | 48.600                  | 48.600                  | 49.600                  |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>127.850,15</b>        | <b>482.700</b>         | <b>336.500</b>         | <b>0</b>           | <b>48.600</b>           | <b>48.600</b>           | <b>49.600</b>           |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-114.850,15</b>       | <b>-332.700</b>        | <b>-336.500</b>        | <b>0</b>           | <b>-48.600</b>          | <b>-48.600</b>          | <b>-49.600</b>          |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                           | <b>Gesamt-<br/>aus-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>0405(040105)-A22-311-07 Bürgerhaus, Gebäudemodernisierung/Klimaschutz</b> |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>50,0</b>                        | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>50,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 0405(040105)-A22-311-07</b>                                       | <b>-50,0</b>                       | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>-50,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A20-311-07 DGH Vehlage, Umgestaltung Dorfplatz + Neubau Sport</b>         |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>163,0</b>                       | <b>163,0</b>               | <b>13,0</b>                    | <b>150,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>241,8</b>                       | <b>241,8</b>               | <b>11,8</b>                    | <b>230,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A20-311-07</b>                                                    | <b>-78,8</b>                       | <b>-78,8</b>               | <b>1,2</b>                     | <b>-80,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>B17-213-01 RFID-System für Selbstverbucher, Umstellung</b>                |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>35,9</b>                        | <b>35,9</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo B17-213-01</b>                                                    | <b>-35,9</b>                       | <b>-35,9</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>B20-122-01 Beschallung/Tontechnik Theater</b>                             |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>60,0</b>                        | <b>60,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>60,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo B20-122-01</b>                                                    | <b>-60,0</b>                       | <b>-60,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>-60,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>B20-311-01 Theater, Polsterung der Bestuhlung, Erneuerung</b>             |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>345,0</b>                       | <b>125,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>125,0</b>           | <b>220,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo B20-311-01</b>                                                    | <b>-345,0</b>                      | <b>-125,0</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>-125,0</b>          | <b>-220,0</b>          | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>W040104 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>                   |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>64,0</b>                        | <b>58,5</b>                | <b>52,2</b>                    | <b>6,3</b>             | <b>2,2</b>             | <b>0,0</b>         | <b>1,1</b>              | <b>1,1</b>              | <b>1,1</b>              |
| <b>= Saldo W040104</b>                                                       | <b>-64,0</b>                       | <b>-58,5</b>               | <b>-52,2</b>                   | <b>-6,3</b>            | <b>-2,2</b>            | <b>0,0</b>         | <b>-1,1</b>             | <b>-1,1</b>             | <b>-1,1</b>             |
| <b>W040105 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>                   |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>26,0</b>                        | <b>16,5</b>                | <b>8,0</b>                     | <b>8,5</b>             | <b>5,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>1,5</b>              | <b>1,5</b>              | <b>1,5</b>              |
| <b>= Saldo W040105</b>                                                       | <b>-26,0</b>                       | <b>-16,5</b>               | <b>-8,0</b>                    | <b>-8,5</b>            | <b>-5,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>-1,5</b>             | <b>-1,5</b>             | <b>-1,5</b>             |
| <b>W040106 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>                   |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>31,7</b>                        | <b>17,4</b>                | <b>9,5</b>                     | <b>7,9</b>             | <b>14,3</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo W040106</b>                                                       | <b>-31,7</b>                       | <b>-17,4</b>               | <b>-9,5</b>                    | <b>-7,9</b>            | <b>-14,3</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                                |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>164,4</b>                       | <b>164,4</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€              | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.362,4                     | 1.178,4            | 46,4                  | 45,0           | 45,0           | 0,0        | 46,0            | 46,0            | 47,0            |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze         | -1.198,0                    | -1.014,0           | -46,4                 | -45,0          | -45,0          | 0,0        | -46,0           | -46,0           | -47,0           |
| Saldo Investitionstätigkeit              | -1.889,4                    | -1.406,1           | -114,9                | -332,7         | -336,5         | 0,0        | -48,6           | -48,6           | -49,6           |



| <b>Teilergebnisplan</b>                          | <b>Ergebnis</b>      | <b>Ansatz</b>     | <b>Ansatz</b>     | <b>Planung</b>    | <b>Planung</b>    | <b>Planung</b>    |
|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b>           | <b>2020</b>          | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen             | 687.190,75           | 512.567           | 781.145           | 613.796           | 613.797           | 428.792           |
| + Sonstige Transfererträge                       | 65.785,86            | 30.000            | 20.000            | 20.000            | 20.000            | 20.000            |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte        | 578.268,09           | 550.000           | 500.000           | 500.000           | 500.000           | 500.000           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte             | 3.811,46             | 3.200             | 3.200             | 0                 | 3.200             | 0                 |
| + Sonstige ordentliche Erträge                   | 463,40               | 700               | 700               | 700               | 700               | 700               |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                     | <b>1.335.519,56</b>  | <b>1.096.467</b>  | <b>1.305.045</b>  | <b>1.134.496</b>  | <b>1.137.697</b>  | <b>949.492</b>    |
| - Personalaufwendungen                           | 913.909,21           | 827.830           | 895.920           | 904.940           | 914.090           | 923.300           |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 143.538,61           | 252.170           | 230.750           | 221.250           | 231.750           | 222.750           |
| - Bilanzielle Abschreibungen                     | 109.898,54           | 106.173           | 92.089            | 91.997            | 91.999            | 86.436            |
| - Transferaufwendungen                           | 1.305.604,25         | 1.429.500         | 1.389.500         | 1.389.500         | 1.389.500         | 1.389.500         |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen              | 477.745,95           | 508.850           | 458.850           | 458.850           | 458.850           | 458.850           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>2.950.696,56</b>  | <b>3.124.523</b>  | <b>3.067.109</b>  | <b>3.066.537</b>  | <b>3.086.189</b>  | <b>3.080.836</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-1.615.177,00</b> | <b>-2.028.056</b> | <b>-1.762.064</b> | <b>-1.932.041</b> | <b>-1.948.492</b> | <b>-2.131.344</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 23.489,29            | 42.360            | 103.360           | 103.360           | 103.360           | 103.360           |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-23.489,29</b>    | <b>-42.360</b>    | <b>-103.360</b>   | <b>-103.360</b>   | <b>-103.360</b>   | <b>-103.360</b>   |
| <b>= Teilergebnis</b>                            | <b>-1.638.666,29</b> | <b>-2.070.416</b> | <b>-1.865.424</b> | <b>-2.035.401</b> | <b>-2.051.852</b> | <b>-2.234.704</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 651.504,28               | 454.350                | 727.350                | 0                  | 560.000                 | 560.000                 | 375.000                 |
| + Sonstige Transfereinzahlungen                          | 56.278,21                | 30.000                 | 20.000                 | 0                  | 20.000                  | 20.000                  | 20.000                  |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 542.650,54               | 550.000                | 500.000                | 0                  | 500.000                 | 500.000                 | 500.000                 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 3.811,46                 | 3.200                  | 3.200                  | 0                  | 0                       | 3.200                   | 0                       |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 656,65                   | 700                    | 700                    | 0                  | 700                     | 700                     | 700                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.254.901,14</b>      | <b>1.038.250</b>       | <b>1.251.250</b>       | <b>0</b>           | <b>1.080.700</b>        | <b>1.083.900</b>        | <b>895.700</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 856.359,72               | 827.830                | 895.920                | 0                  | 904.940                 | 914.090                 | 923.300                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 130.945,42               | 252.170                | 230.750                | 0                  | 221.250                 | 231.750                 | 222.750                 |
| - Transferauszahlungen                                   | 1.278.995,27             | 1.429.500              | 1.389.500              | 0                  | 1.389.500               | 1.389.500               | 1.389.500               |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 482.711,75               | 508.850                | 458.850                | 0                  | 458.850                 | 458.850                 | 458.850                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2.749.012,16</b>      | <b>3.018.350</b>       | <b>2.975.020</b>       | <b>0</b>           | <b>2.974.540</b>        | <b>2.994.190</b>        | <b>2.994.400</b>        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-1.494.111,02</b>     | <b>-1.980.100</b>      | <b>-1.723.770</b>      | <b>0</b>           | <b>-1.893.840</b>       | <b>-1.910.290</b>       | <b>-2.098.700</b>       |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 3.561,99                 | 3.000                  | 7.000                  | 0                  | 7.000                   | 7.000                   | 7.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>3.561,99</b>          | <b>3.000</b>           | <b>7.000</b>           | <b>0</b>           | <b>7.000</b>            | <b>7.000</b>            | <b>7.000</b>            |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-3.561,99</b>         | <b>-3.000</b>          | <b>-7.000</b>          | <b>0</b>           | <b>-7.000</b>           | <b>-7.000</b>           | <b>-7.000</b>           |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                      | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>0501(050103)-W050103 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>33,6</b>                          | <b>5,6</b>                 | <b>2,6</b>                     | <b>3,0</b>             | <b>7,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>7,0</b>              | <b>7,0</b>              | <b>7,0</b>              |
| <b>= Saldo 0501(050103)-W050103</b>                                     | <b>-33,6</b>                         | <b>-5,6</b>                | <b>-2,6</b>                    | <b>-3,0</b>            | <b>-7,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>-7,0</b>             | <b>-7,0</b>             | <b>-7,0</b>             |
| <b>W050103 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>              |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>0,9</b>                           | <b>0,9</b>                 | <b>0,9</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo W050103</b>                                                  | <b>-0,9</b>                          | <b>-0,9</b>                | <b>-0,9</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                           |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>1,6</b>                           | <b>1,6</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>1.704,1</b>                       | <b>1.704,1</b>             | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                 | <b>-1.702,6</b>                      | <b>-1.702,6</b>            | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>-1.737,1</b>                      | <b>-1.709,1</b>            | <b>-3,6</b>                    | <b>-3,0</b>            | <b>-7,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>-7,0</b>             | <b>-7,0</b>             | <b>-7,0</b>             |



| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 174.601,88                     | 89.008                       | 173.992                      | 175.205                       | 175.207                       | 176.106                       |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 91.108,28                      | 82.980                       | 83.080                       | 83.080                        | 83.080                        | 84.080                        |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 5.642,15                       | 6.200                        | 6.800                        | 4.700                         | 5.150                         | 5.150                         |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 50.449,56                      | 13.865                       | 13.815                       | 13.865                        | 13.865                        | 13.915                        |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>321.801,87</b>              | <b>192.053</b>               | <b>277.687</b>               | <b>276.850</b>                | <b>277.302</b>                | <b>279.251</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 333.611,69                     | 336.158                      | 337.060                      | 340.500                       | 343.960                       | 347.460                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 281.277,77                     | 370.730                      | 187.530                      | 141.200                       | 139.700                       | 144.350                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 202.111,46                     | 55.889                       | 186.496                      | 185.741                       | 185.572                       | 185.386                       |
| - Transferaufwendungen                                            | 750.624,40                     | 780.000                      | 790.000                      | 806.500                       | 816.500                       | 830.500                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 16.312,80                      | 29.126                       | 29.626                       | 28.376                        | 28.526                        | 29.026                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>1.583.938,12</b>            | <b>1.571.903</b>             | <b>1.530.712</b>             | <b>1.502.317</b>              | <b>1.514.258</b>              | <b>1.536.722</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-1.262.136,25</b>           | <b>-1.379.850</b>            | <b>-1.253.025</b>            | <b>-1.225.467</b>             | <b>-1.236.956</b>             | <b>-1.257.471</b>             |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 21,98                          | 0                            | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 21,98                          | 0                            | 111.300                      | 111.300                       | 111.300                       | 111.300                       |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>-111.300</b>              | <b>-111.300</b>               | <b>-111.300</b>               | <b>-111.300</b>               |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-1.262.136,25</b>           | <b>-1.379.850</b>            | <b>-1.364.325</b>            | <b>-1.336.767</b>             | <b>-1.348.256</b>             | <b>-1.368.771</b>             |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 58.607,84                | 59.100                 | 59.100                 | 0                  | 60.600                  | 60.600                  | 61.500                  |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 89.159,28                | 82.980                 | 83.080                 | 0                  | 83.080                  | 83.080                  | 84.080                  |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 5.642,15                 | 6.200                  | 6.800                  | 0                  | 4.700                   | 5.150                   | 5.150                   |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 37.385,30                | 800                    | 750                    | 0                  | 800                     | 800                     | 850                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>190.794,57</b>        | <b>149.080</b>         | <b>149.730</b>         | <b>0</b>           | <b>149.180</b>          | <b>149.630</b>          | <b>151.580</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 330.887,34               | 336.158                | 337.060                | 0                  | 340.500                 | 343.960                 | 347.460                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 284.804,10               | 370.730                | 187.530                | 0                  | 141.200                 | 139.700                 | 144.350                 |
| - Transferauszahlungen                                   | 750.736,40               | 780.000                | 790.000                | 0                  | 806.500                 | 816.500                 | 830.500                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 3.479,74                 | 16.150                 | 16.650                 | 0                  | 15.400                  | 15.550                  | 16.050                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.369.907,58</b>      | <b>1.503.038</b>       | <b>1.331.240</b>       | <b>0</b>           | <b>1.303.600</b>        | <b>1.315.710</b>        | <b>1.338.360</b>        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-1.179.113,01</b>     | <b>-1.353.958</b>      | <b>-1.181.510</b>      | <b>0</b>           | <b>-1.154.420</b>       | <b>-1.166.080</b>       | <b>-1.186.780</b>       |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen        | 544,34                   | 250                    | 43.000                 | 0                  | 250                     | 250                     | 250                     |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 48.382,23                | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>48.926,57</b>         | <b>250</b>             | <b>43.000</b>          | <b>0</b>           | <b>250</b>              | <b>250</b>              | <b>250</b>              |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 138.609,25               | 50.000                 | 210.000                | 0                  | 90.000                  | 90.000                  | 90.000                  |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 13.722,53                | 3.500                  | 2.000                  | 0                  | 1.000                   | 1.000                   | 1.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>152.331,78</b>        | <b>53.500</b>          | <b>212.000</b>         | <b>0</b>           | <b>91.000</b>           | <b>91.000</b>           | <b>91.000</b>           |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-103.405,21</b>       | <b>-53.250</b>         | <b>-169.000</b>        | <b>0</b>           | <b>-90.750</b>          | <b>-90.750</b>          | <b>-90.750</b>          |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                                       | <b>Gesamt-<br/>aus-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>0622(060102)-A22-311-08 Spielplatz Gestrigen "Neue Mühle", Neubau</b>                 |                                    |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>42,0</b>                        | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>42,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>70,0</b>                        | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>70,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 0622(060102)-A22-311-08</b>                                                   | <b>-28,0</b>                       | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>-28,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A15-311-07 Kindergarten Stettiner Straße 7 - KiGa Sterntaler, Fluchttreppe, Anbau</b> |                                    |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>22,5</b>                        | <b>22,5</b>                | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A15-311-07</b>                                                                | <b>-22,5</b>                       | <b>-22,5</b>               | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A17-311-06 Spielplatz, Marienbader Str., Errichtung</b>                               |                                    |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>107,5</b>                       | <b>107,5</b>               | <b>0,7</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A17-311-06</b>                                                                | <b>-107,5</b>                      | <b>-107,5</b>              | <b>-0,7</b>              | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A17-311-14 Isy 7, Schallschluckmaßnahme</b>                                           |                                    |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>1,4</b>                         | <b>1,4</b>                 | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A17-311-14</b>                                                                | <b>-1,4</b>                        | <b>-1,4</b>                | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A19-311-05 KiGa Gestrigen, Neubau</b>                                                 |                                    |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>100,0</b>                       | <b>50,0</b>                | <b>0,0</b>               | <b>50,0</b>            | <b>50,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A19-311-05</b>                                                                | <b>-100,0</b>                      | <b>-50,0</b>               | <b>0,0</b>               | <b>-50,0</b>           | <b>-50,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A19-311-17 KiGa Sterntaler, Brandschutzmaßnahmen</b>                                  |                                    |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>32,2</b>                        | <b>32,2</b>                | <b>32,2</b>              | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A19-311-17</b>                                                                | <b>-32,2</b>                       | <b>-32,2</b>               | <b>-32,2</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A20-311-13 Isy 7, elektr. Schließzylinder, Einbau</b>                                 |                                    |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>8,0</b>                         | <b>8,0</b>                 | <b>8,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A20-311-13</b>                                                                | <b>-8,0</b>                        | <b>-8,0</b>                | <b>-8,0</b>              | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>B20-311-02 Spielplätze, Spielgeräte, Austausch</b>                                    |                                    |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>457,7</b>                       | <b>97,7</b>                | <b>97,7</b>              | <b>0,0</b>             | <b>90,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>90,0</b>             | <b>90,0</b>             | <b>90,0</b>             |
| <b>= Saldo B20-311-02</b>                                                                | <b>-457,7</b>                      | <b>-97,7</b>               | <b>-97,7</b>             | <b>0,0</b>             | <b>-90,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>-90,0</b>            | <b>-90,0</b>            | <b>-90,0</b>            |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                   | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>W060102 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>                    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                      | 2,0                         | 0,2                | 0,0                   | 0,2            | 1,0            | 0,0        | 0,2             | 0,2             | 0,2             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                      | 18,0                        | 13,0               | 12,0                  | 1,0            | 2,0            | 0,0        | 1,0             | 1,0             | 1,0             |
| = Saldo W060102                                                               | -16,0                       | -12,8              | -12,0                 | -0,8           | -1,0           | 0,0        | -0,8            | -0,8            | -0,8            |
| <b>W060102 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>                    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                      | 0,5                         | 0,5                | 0,5                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                      | 0,3                         | 0,3                | 0,3                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo W060102                                                               | 0,3                         | 0,3                | 0,3                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W060102 Jugendzentrum Isy7 - 0620(Sonstige Kinder- und Jugendarbeit)-W</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                      | 2,5                         | 2,5                | 0,0                   | 2,5            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo W060102                                                               | -2,5                        | -2,5               | 0,0                   | -2,5           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                                 |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                      | 2.450,5                     | 2.450,5            | 48,4                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                      | 3.215,2                     | 3.215,2            | 1,4                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                              | -764,7                      | -764,7             | 46,9                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                                                   | -1.540,3                    | -1.099,1           | -103,4                | -53,2          | -169,0         | 0,0        | -90,8           | -90,8           | -90,8           |





| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 92.066,16                      | 17.223                       | 17.223                       | 8.712                         | 5.876                         | 5.876                         |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 170,00                         | 170                          | 170                          | 170                           | 170                           | 170                           |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 9.972,41                       | 15.000                       | 15.000                       | 15.000                        | 15.000                        | 15.000                        |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 240,00                         | 350                          | 350                          | 350                           | 350                           | 350                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>102.448,57</b>              | <b>32.743</b>                | <b>32.743</b>                | <b>24.232</b>                 | <b>21.396</b>                 | <b>21.396</b>                 |
| - Personalaufwendungen                                            | 155.439,67                     | 155.680                      | 181.880                      | 183.730                       | 185.590                       | 187.460                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 258.982,10                     | 309.240                      | 278.385                      | 250.835                       | 272.005                       | 249.835                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 52.293,18                      | 49.960                       | 50.417                       | 38.209                        | 33.713                        | 29.110                        |
| - Transferaufwendungen                                            | 916.804,66                     | 1.110.980                    | 985.500                      | 985.500                       | 985.500                       | 985.500                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 578,95                         | 579                          | 580                          | 580                           | 580                           | 580                           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>1.384.098,56</b>            | <b>1.626.439</b>             | <b>1.496.762</b>             | <b>1.458.854</b>              | <b>1.477.388</b>              | <b>1.452.485</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-1.281.649,99</b>           | <b>-1.593.696</b>            | <b>-1.464.019</b>            | <b>-1.434.622</b>             | <b>-1.455.992</b>             | <b>-1.431.089</b>             |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 5.835,73                       | 12.100                       | 69.100                       | 69.100                        | 69.100                        | 69.100                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>-5.835,73</b>               | <b>-12.100</b>               | <b>-69.100</b>               | <b>-69.100</b>                | <b>-69.100</b>                | <b>-69.100</b>                |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-1.287.485,72</b>           | <b>-1.605.796</b>            | <b>-1.533.119</b>            | <b>-1.503.722</b>             | <b>-1.525.092</b>             | <b>-1.500.189</b>             |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 410,00                   | 170                    | 170                    | 0                  | 170                     | 170                     | 170                     |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 12.628,95                | 15.000                 | 15.000                 | 0                  | 15.000                  | 15.000                  | 15.000                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00                     | 350                    | 350                    | 0                  | 350                     | 350                     | 350                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>13.038,95</b>         | <b>15.520</b>          | <b>15.520</b>          | <b>0</b>           | <b>15.520</b>           | <b>15.520</b>           | <b>15.520</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 156.365,89               | 155.680                | 181.880                | 0                  | 183.730                 | 185.590                 | 187.460                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 240.074,20               | 309.240                | 324.385                | 0                  | 250.835                 | 272.005                 | 249.835                 |
| - Transferauszahlungen                                   | 1.031.656,56             | 1.288.480              | 985.500                | 0                  | 985.500                 | 985.500                 | 985.500                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 578,95                   | 579                    | 580                    | 0                  | 580                     | 580                     | 580                     |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.428.675,60</b>      | <b>1.753.979</b>       | <b>1.492.345</b>       | <b>0</b>           | <b>1.420.645</b>        | <b>1.443.675</b>        | <b>1.423.375</b>        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-1.415.636,65</b>     | <b>-1.738.459</b>      | <b>-1.476.825</b>      | <b>0</b>           | <b>-1.405.125</b>       | <b>-1.428.155</b>       | <b>-1.407.855</b>       |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 144.400,00               | 1.227.000              | 1.568.400              | 0                  | 840.900                 | 547.700                 | 109.800                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>144.400,00</b>        | <b>1.227.000</b>       | <b>1.568.400</b>       | <b>0</b>           | <b>840.900</b>          | <b>547.700</b>          | <b>109.800</b>          |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)      | 356.453,59               | 600.000                | 1.050.000              | 200.000            | 200.000<br>(200.000)    | 0<br>(0)                | 0<br>(0)                |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 7.287,74                 | 5.000                  | 5.000                  | 0                  | 5.000                   | 5.000                   | 5.000                   |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 144.400,00               | 987.000                | 1.117.600              | 0                  | 975.100                 | 803.900                 | 366.000                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>508.141,33</b>        | <b>1.592.000</b>       | <b>2.172.600</b>       | <b>200.000</b>     | <b>1.180.100</b>        | <b>808.900</b>          | <b>371.000</b>          |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-363.741,33</b>       | <b>-365.000</b>        | <b>-604.200</b>        | <b>-200.000</b>    | <b>-339.200</b>         | <b>-261.200</b>         | <b>-261.200</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                      | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>9999(080101)-W080101 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>25,0</b>                          | <b>5,0</b>                 | <b>0,0</b>               | <b>5,0</b>             | <b>5,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>5,0</b>              | <b>5,0</b>              | <b>5,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(080101)-W080101</b>                                     | <b>-25,0</b>                         | <b>-5,0</b>                | <b>0,0</b>               | <b>-5,0</b>            | <b>-5,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>-5,0</b>             | <b>-5,0</b>             | <b>-5,0</b>             |
| <b>A17-311-11 Sportplatz u. Umkleidekabine, Türk Gücü, Neubau</b>       |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>50,0</b>                          | <b>50,0</b>                | <b>0,0</b>               | <b>50,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>1.093,9</b>                       | <b>493,9</b>               | <b>352,2</b>             | <b>120,0</b>           | <b>400,0</b>           | <b>200,0</b>       | <b>200,0</b>            | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A17-311-11</b>                                               | <b>-1.043,9</b>                      | <b>-443,9</b>              | <b>-352,2</b>            | <b>-70,0</b>           | <b>-400,0</b>          | <b>-200,0</b>      | <b>-200,0</b>           | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A20-311-09 Sporthalle Alt-Espelkamp, Prallschutzelag</b>             |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>897,0</b>                         | <b>312,0</b>               | <b>0,0</b>               | <b>312,0</b>           | <b>585,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>1.134,2</b>                       | <b>484,2</b>               | <b>4,2</b>               | <b>480,0</b>           | <b>650,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A20-311-09</b>                                               | <b>-237,2</b>                        | <b>-172,2</b>              | <b>-4,2</b>              | <b>-168,0</b>          | <b>-65,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>W080301 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>              |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>7,3</b>                           | <b>7,3</b>                 | <b>7,3</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo W080301</b>                                                  | <b>-7,3</b>                          | <b>-7,3</b>                | <b>-7,3</b>              | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                           |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>3.492,5</b>                       | <b>1.010,7</b>             | <b>144,4</b>             | <b>865,0</b>           | <b>983,4</b>           | <b>0,0</b>         | <b>840,9</b>            | <b>547,7</b>            | <b>109,8</b>            |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>4.612,0</b>                       | <b>1.349,4</b>             | <b>144,4</b>             | <b>987,0</b>           | <b>1.117,6</b>         | <b>0,0</b>         | <b>975,1</b>            | <b>803,9</b>            | <b>366,0</b>            |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                 | <b>-1.119,5</b>                      | <b>-338,7</b>              | <b>0,0</b>               | <b>-122,0</b>          | <b>-134,2</b>          | <b>0,0</b>         | <b>-134,2</b>           | <b>-256,2</b>           | <b>-256,2</b>           |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>-2.433,0</b>                      | <b>-967,2</b>              | <b>-363,7</b>            | <b>-365,0</b>          | <b>-604,2</b>          | <b>-200,0</b>      | <b>-339,2</b>           | <b>-261,2</b>           | <b>-261,2</b>           |



| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020    | Ansatz<br>2021   | Ansatz<br>2022   | Planung<br>2023  | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 343.602,58          | 123.803          | 136.007          | 71.657           | 22.529          | 22.528          |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 8.378,80            | 7.000            | 7.000            | 7.000            | 7.000           | 7.000           |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 1.560,00            | 5.500            | 3.500            | 3.500            | 3.500           | 3.500           |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 283.184,35          | 281.390          | 284.185          | 284.185          | 284.185         | 284.185         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>636.725,73</b>   | <b>417.693</b>   | <b>430.692</b>   | <b>366.342</b>   | <b>317.214</b>  | <b>317.213</b>  |
| - Personalaufwendungen                              | 447.327,46          | 434.055          | 541.990          | 547.570          | 538.210         | 558.910         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 325.672,14          | 246.000          | 244.642          | 116.142          | 63.000          | 63.000          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 51.121,63           | 51.021           | 34.872           | 34.872           | 34.810          | 34.385          |
| - Transferaufwendungen                              | 0,00                | 40.000           | 0                | 0                | 0               | 0               |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 314.570,44          | 278.603          | 318.440          | 318.440          | 318.440         | 316.440         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>1.138.691,67</b> | <b>1.049.679</b> | <b>1.139.944</b> | <b>1.017.024</b> | <b>954.460</b>  | <b>972.735</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-501.965,94</b>  | <b>-631.986</b>  | <b>-709.252</b>  | <b>-650.682</b>  | <b>-637.246</b> | <b>-655.522</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 308.800,00               | 89.000                 | 113.478                | 0                  | 49.128                  | 0                       | 0                       |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 8.328,80                 | 7.000                  | 7.000                  | 0                  | 7.000                   | 7.000                   | 7.000                   |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 1.560,00                 | 5.500                  | 3.500                  | 0                  | 3.500                   | 3.500                   | 3.500                   |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00                     | 1.000                  | 1.000                  | 0                  | 1.000                   | 1.000                   | 1.000                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>318.688,80</b>        | <b>102.500</b>         | <b>124.978</b>         | <b>0</b>           | <b>60.628</b>           | <b>11.500</b>           | <b>11.500</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 391.875,79               | 434.055                | 541.990                | 0                  | 547.570                 | 538.210                 | 558.910                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 337.572,26               | 246.000                | 304.642                | 0                  | 116.142                 | 63.000                  | 63.000                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 0,00                     | 40.000                 | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 2.232,55                 | 5.000                  | 6.000                  | 0                  | 6.000                   | 6.000                   | 4.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>731.680,60</b>        | <b>725.055</b>         | <b>852.632</b>         | <b>0</b>           | <b>669.712</b>          | <b>607.210</b>          | <b>625.910</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-412.991,80</b>       | <b>-622.555</b>        | <b>-727.654</b>        | <b>0</b>           | <b>-609.084</b>         | <b>-595.710</b>         | <b>-614.410</b>         |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 211.360,00               | 119.200                | 60.000                 | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>211.360,00</b>        | <b>119.200</b>         | <b>60.000</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 428.713,36               | 355.464                | 102.800                | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 7.263,66                 | 5.000                  | 5.000                  | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 357.970,04               | 0                      | 35.000                 | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>793.947,06</b>        | <b>360.464</b>         | <b>142.800</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-582.587,06</b>       | <b>-241.264</b>        | <b>-82.800</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                          | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>0907(090102)-A20-321-01 0907 Generationengerechte Zugänge Innenstadt</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 60,0                                 | 0,0                        | 0,0                      | 0,0                    | 60,0                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 150,0                                | 75,0                       | 0,0                      | 75,0                   | 75,0                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo 0907(090102)-A20-321-01                                             | -90,0                                | -75,0                      | 0,0                      | -75,0                  | -15,0                  | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A15-321-01 Anger West, Beleuchtung, Installation</b>                     |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 116,8                                | 116,8                      | 12,8                     | 104,0                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 324,0                                | 324,0                      | 90,3                     | 233,7                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A15-321-01                                                          | -207,2                               | -207,2                     | -77,5                    | -129,7                 | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A17-321-01 Mehrgenerationenpark (Boraspark), Errichtung</b>              |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 393,0                                | 393,0                      | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 478,0                                | 450,2                      | 21,6                     | 27,8                   | 27,8                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A17-321-01                                                          | -85,0                                | -57,2                      | -21,6                    | -27,8                  | -27,8                  | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A18-321-01 Biberteich, östliche Freifläche, Umgestaltung</b>             |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 209,6                                | 209,6                      | 198,6                    | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 361,9                                | 321,9                      | 316,9                    | 5,0                    | 40,0                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A18-321-01                                                          | -152,3                               | -112,3                     | -118,3                   | -5,0                   | -40,0                  | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>S17-321-03 Verfügungsfonds f. bewohner-/akteursgetr. Projekte</b>        |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 15,2                                 | 15,2                       | 0,0                      | 15,2                   | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 26,3                                 | 26,3                       | 7,3                      | 19,0                   | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo S17-321-03                                                          | -11,1                                | -11,1                      | -7,3                     | -3,8                   | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>S17-331-01 Wohnumfeldverbesserung, Gabelhorst 33 (2. BA)</b>             |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 175,0                                | 175,0                      | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo S17-331-01                                                          | -175,0                               | -175,0                     | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>S17-331-02 Wohnumfeldverbesserung, Gabelhorst 33 (3. BA)</b>             |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 51,2                                 | 51,2                       | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo S17-331-02                                                          | -51,2                                | -51,2                      | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                              | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>S17-331-03 Wohnumfeldverbesserung, Graudenzer Weg</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 244,0                       | 244,0              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S17-331-03                                       | -244,0                      | -244,0             | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 4.471,9                     | 4.471,9            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 5.129,3                     | 5.129,3            | 358,0                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                         | -657,4                      | -657,4             | -358,0                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                              | -1.673,2                    | -1.590,4           | -582,6                | -241,3         | -82,8          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |



| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 2.500,00                       | 2.500                        | 2.500                        | 2.500                         | 2.500                         | 2.500                         |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 274.497,85                     | 151.000                      | 176.000                      | 176.000                       | 176.000                       | 176.000                       |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 3.403,40                       | 7.233                        | 7.233                        | 7.130                         | 7.130                         | 7.130                         |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 7.350,35                       | 5.250                        | 5.250                        | 5.250                         | 5.250                         | 5.250                         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>287.751,60</b>              | <b>165.983</b>               | <b>190.983</b>               | <b>190.880</b>                | <b>190.880</b>                | <b>190.880</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 425.974,22                     | 352.535                      | 468.040                      | 472.790                       | 477.570                       | 482.410                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 7.542,87                       | 20.320                       | 13.990                       | 13.990                        | 13.990                        | 13.990                        |
| - Transferaufwendungen                                            | 2.400,00                       | 5.000                        | 5.000                        | 5.000                         | 5.000                         | 5.000                         |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 661,39                         | 4.200                        | 4.200                        | 4.200                         | 4.200                         | 4.200                         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>436.578,48</b>              | <b>382.055</b>               | <b>491.230</b>               | <b>495.980</b>                | <b>500.760</b>                | <b>505.600</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-148.826,88</b>             | <b>-216.072</b>              | <b>-300.247</b>              | <b>-305.100</b>               | <b>-309.880</b>               | <b>-314.720</b>               |
| + Finanzerträge                                                   | 1.604,34                       | 0                            | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| <b>= Finanzergebnis</b>                                           | <b>1.604,34</b>                | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-147.222,54</b>             | <b>-216.072</b>              | <b>-300.247</b>              | <b>-305.100</b>               | <b>-309.880</b>               | <b>-314.720</b>               |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0,00                           | 0                            | 6.500                        | 6.500                         | 6.500                         | 6.500                         |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>-6.500</b>                | <b>-6.500</b>                 | <b>-6.500</b>                 | <b>-6.500</b>                 |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-147.222,54</b>             | <b>-216.072</b>              | <b>-306.747</b>              | <b>-311.600</b>               | <b>-316.380</b>               | <b>-321.220</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 2.500,00                 | 2.500                  | 2.500                  | 0                  | 2.500                   | 2.500                   | 2.500                   |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 272.479,85               | 151.000                | 176.000                | 0                  | 176.000                 | 176.000                 | 176.000                 |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 3.607,92                 | 7.233                  | 7.233                  | 0                  | 7.130                   | 7.130                   | 7.130                   |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00                     | 5.250                  | 5.250                  | 0                  | 5.250                   | 5.250                   | 5.250                   |
| + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                       | 862,97                   | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>279.450,74</b>        | <b>165.983</b>         | <b>190.983</b>         | <b>0</b>           | <b>190.880</b>          | <b>190.880</b>          | <b>190.880</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 428.778,28               | 352.535                | 468.040                | 0                  | 472.790                 | 477.570                 | 482.410                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 29.554,89                | 20.320                 | 13.990                 | 0                  | 13.990                  | 13.990                  | 13.990                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 2.400,00                 | 5.000                  | 5.000                  | 0                  | 5.000                   | 5.000                   | 5.000                   |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 635,65                   | 4.200                  | 4.200                  | 0                  | 4.200                   | 4.200                   | 4.200                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>461.368,82</b>        | <b>382.055</b>         | <b>491.230</b>         | <b>0</b>           | <b>495.980</b>          | <b>500.760</b>          | <b>505.600</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-181.918,08</b>       | <b>-216.072</b>        | <b>-300.247</b>        | <b>0</b>           | <b>-305.100</b>         | <b>-309.880</b>         | <b>-314.720</b>         |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen                      | 3.834,68                 | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>3.834,68</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 0,00                     | 0                      | 2.500                  | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>              | <b>0</b>               | <b>2.500</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>3.834,68</b>          | <b>0</b>               | <b>-2.500</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                      | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1001(100102)-W100102 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>2,5</b>                           | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>2,5</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 1001(100102)-W100102</b>                                     | <b>-2,5</b>                          | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>-2,5</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>9999(100201)-X999999999 9999(Wohnungswesen)-X999999999</b>           |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>2,3</b>                           | <b>2,3</b>                 | <b>2,3</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(100201)-X999999999</b>                                  | <b>2,3</b>                           | <b>2,3</b>                 | <b>2,3</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                           |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>37,2</b>                          | <b>37,2</b>                | <b>1,5</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>35,1</b>                          | <b>35,1</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                 | <b>2,1</b>                           | <b>2,1</b>                 | <b>1,5</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>1,9</b>                           | <b>4,4</b>                 | <b>3,8</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>-2,5</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |



| <b>Teilergebnisplan</b>                          | <b>Ergebnis</b>     | <b>Ansatz</b>    | <b>Ansatz</b>    | <b>Planung</b>   | <b>Planung</b>   | <b>Planung</b>   |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b>           | <b>2020</b>         | <b>2021</b>      | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte        | 1.510.373,93        | 1.552.049        | 1.569.000        | 1.579.138        | 1.609.608        | 1.610.088        |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte             | 6.691,05            | 2.901            | 4.400            | 2.000            | 2.000            | 2.000            |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen           | 13.213,71           | 125.000          | 93.860           | 93.860           | 93.860           | 93.860           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                     | <b>1.530.278,69</b> | <b>1.679.950</b> | <b>1.667.260</b> | <b>1.674.998</b> | <b>1.705.468</b> | <b>1.705.948</b> |
| - Personalaufwendungen                           | 49.045,48           | 95.000           | 45.960           | 46.430           | 46.900           | 47.380           |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 1.463.822,46        | 1.564.955        | 1.470.000        | 1.500.000        | 1.530.000        | 1.530.000        |
| - Bilanzielle Abschreibungen                     | 2.401,20            | 2.401            | 2.400            | 0                | 0                | 0                |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen              | 2.524,55            | 5.000            | 24.332           | 4.000            | 4.000            | 4.000            |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>1.517.793,69</b> | <b>1.667.356</b> | <b>1.542.692</b> | <b>1.550.430</b> | <b>1.580.900</b> | <b>1.581.380</b> |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>12.485,00</b>    | <b>12.594</b>    | <b>124.568</b>   | <b>124.568</b>   | <b>124.568</b>   | <b>124.568</b>   |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 12.485,00           | 12.594           | 129.068          | 129.068          | 129.068          | 129.068          |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-12.485,00</b>   | <b>-12.594</b>   | <b>-129.068</b>  | <b>-129.068</b>  | <b>-129.068</b>  | <b>-129.068</b>  |
| <b>= Teilergebnis</b>                            | <b>0,00</b>         | <b>0</b>         | <b>-4.500</b>    | <b>-4.500</b>    | <b>-4.500</b>    | <b>-4.500</b>    |



| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 1.283.095,40             | 1.543.049              | 1.569.000              | 0                  | 1.569.000               | 1.569.000               | 1.569.000               |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 5.369,83                 | 2.901                  | 4.400                  | 0                  | 2.000                   | 2.000                   | 2.000                   |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 15.125,63                | 125.000                | 93.860                 | 0                  | 93.860                  | 93.860                  | 93.860                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 33,70                    | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.303.624,56</b>      | <b>1.670.950</b>       | <b>1.667.260</b>       | <b>0</b>           | <b>1.664.860</b>        | <b>1.664.860</b>        | <b>1.664.860</b>        |
| - Personalauszahlungen                                   | 51.880,37                | 95.000                 | 45.960                 | 0                  | 46.430                  | 46.900                  | 47.380                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 1.410.329,01             | 1.564.955              | 1.470.000              | 0                  | 1.500.000               | 1.530.000               | 1.530.000               |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 5.947,45                 | 5.000                  | 4.000                  | 0                  | 4.000                   | 4.000                   | 4.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.468.156,83</b>      | <b>1.664.955</b>       | <b>1.519.960</b>       | <b>0</b>           | <b>1.550.430</b>        | <b>1.580.900</b>        | <b>1.581.380</b>        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-164.532,27</b>       | <b>5.995</b>           | <b>147.300</b>         | <b>0</b>           | <b>114.430</b>          | <b>83.960</b>           | <b>83.480</b>           |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>9,6</b>                           | <b>9,6</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-9,6</b>                          | <b>-9,6</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-9,6</b>                          | <b>-9,6</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |



| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in €  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                 | 1.258.574,37         | 1.033.500         | 1.029.144         | 1.013.148         | 997.228           | 903.200           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte            | 558.756,97           | 451.200           | 449.580           | 453.700           | 453.400           | 453.700           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                 | 26.302,86            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen               | 20.611,36            | 10.000            | 20.400            | 20.400            | 20.400            | 20.400            |
| + Sonstige ordentliche Erträge                       | 18.172,10            | 1.162             | 1.162             | 1.162             | 1.162             | 1.162             |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                         | <b>1.882.417,66</b>  | <b>1.520.862</b>  | <b>1.525.286</b>  | <b>1.513.410</b>  | <b>1.497.190</b>  | <b>1.403.462</b>  |
| - Personalaufwendungen                               | 35.087,59            | 274.600           | 351.890           | 355.440           | 358.910           | 362.620           |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen        | 2.073.848,32         | 2.332.020         | 1.077.230         | 867.580           | 889.580           | 885.580           |
| - Bilanzielle Abschreibungen                         | 2.328.509,71         | 2.025.036         | 2.041.009         | 2.065.051         | 2.010.716         | 1.918.452         |
| - Transferaufwendungen                               | 8.000,00             | 177.500           | 177.500           | 177.500           | 177.500           | 177.500           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | 4.585,50             | 4.584             | 4.584             | 4.584             | 4.584             | 4.584             |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>4.450.031,12</b>  | <b>4.813.740</b>  | <b>3.652.213</b>  | <b>3.470.155</b>  | <b>3.441.290</b>  | <b>3.348.736</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>-2.567.613,46</b> | <b>-3.292.878</b> | <b>-2.126.927</b> | <b>-1.956.745</b> | <b>-1.944.100</b> | <b>-1.945.274</b> |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                   | 0,00                 | 500               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| <b>= Finanzergebnis</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>-500</b>       | <b>-500</b>       | <b>-500</b>       | <b>-500</b>       | <b>-500</b>       |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-2.567.613,46</b> | <b>-3.293.378</b> | <b>-2.127.427</b> | <b>-1.957.245</b> | <b>-1.944.600</b> | <b>-1.945.774</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen     | 739,00               | 1.239             | 1.333.283         | 1.340.403         | 1.355.193         | 1.372.653         |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>     | <b>-739,00</b>       | <b>-1.239</b>     | <b>-1.333.283</b> | <b>-1.340.403</b> | <b>-1.355.193</b> | <b>-1.372.653</b> |
| <b>= Teilergebnis</b>                                | <b>-2.568.352,46</b> | <b>-3.294.617</b> | <b>-3.460.710</b> | <b>-3.297.648</b> | <b>-3.299.793</b> | <b>-3.318.427</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022        | Planung<br>2023          | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 34.900,00            | 81.500            | 7.500             | 0                 | 7.500                    | 7.500             | 7.500             |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 38.761,19            | 38.600            | 38.700            | 0                 | 41.700                   | 41.700            | 43.700            |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 26.055,76            | 25.000            | 25.000            | 0                 | 25.000                   | 25.000            | 25.000            |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 22.509,87            | 10.000            | 20.400            | 0                 | 20.400                   | 20.400            | 20.400            |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 128,18               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>122.355,00</b>    | <b>155.100</b>    | <b>91.600</b>     | <b>0</b>          | <b>94.600</b>            | <b>94.600</b>     | <b>96.600</b>     |
| - Personalauszahlungen                                   | 30.766,20            | 274.600           | 351.890           | 0                 | 355.440                  | 358.910           | 362.620           |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 2.185.183,21         | 2.332.020         | 1.077.230         | 0                 | 867.580                  | 889.580           | 885.580           |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen                       | 0,00                 | 15.000            | 15.000            | 0                 | 500                      | 500               | 500               |
| - Transferauszahlungen                                   | 8.000,00             | 177.500           | 177.500           | 0                 | 177.500                  | 177.500           | 177.500           |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 262,38               | 300               | 300               | 0                 | 300                      | 300               | 300               |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2.224.211,79</b>  | <b>2.799.420</b>  | <b>1.621.920</b>  | <b>0</b>          | <b>1.401.320</b>         | <b>1.426.790</b>  | <b>1.426.500</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-2.101.856,79</b> | <b>-2.644.320</b> | <b>-1.530.320</b> | <b>0</b>          | <b>-1.306.720</b>        | <b>-1.332.190</b> | <b>-1.329.900</b> |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 94.028,74            | 1.684.500         | 1.926.950         | 0                 | 574.500                  | 135.000           | 171.000           |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 0,00                 | 0                 | 1.379.000         | 0                 | -45.500                  | -31.500           | 0                 |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten                      | 343.507,99           | 1.041.500         | 1.148.500         | 0                 | 671.500                  | 292.000           | 171.000           |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>437.536,73</b>    | <b>2.726.000</b>  | <b>4.454.450</b>  | <b>0</b>          | <b>1.200.500</b>         | <b>395.500</b>    | <b>342.000</b>    |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden          | 4.612,73             | 0                 | 1.038.400         | 0                 | 0                        | 157.300           | 0                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)      | 1.650.981,54         | 4.299.196         | 4.991.000         | 1.922.000         | 4.968.000<br>(1.922.000) | 2.624.000<br>(0)  | 1.722.000<br>(0)  |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>1.655.594,27</b>  | <b>4.299.196</b>  | <b>6.029.400</b>  | <b>1.922.000</b>  | <b>4.968.000</b>         | <b>2.781.300</b>  | <b>1.722.000</b>  |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-1.218.057,54</b> | <b>-1.573.196</b> | <b>-1.574.950</b> | <b>-1.922.000</b> | <b>-3.767.500</b>        | <b>-2.385.800</b> | <b>-1.380.000</b> |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                       | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>9050(120101)-A22-311-09 Einrichtung Mobilstationen, Bahnhof + Gestringen</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 90,5                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 90,5           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 105,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 105,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9050(120101)-A22-311-09                                                   | -14,6                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -14,6          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I21-420-09 General-Bishop-Straße Radfahrerführung</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.356,0                     | 532,0              | 0,0                   | 532,0          | 824,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.072,0                     | 260,0              | 0,0                   | 260,0          | 812,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I21-420-09                                                   | 284,0                       | 272,0              | 0,0                   | 272,0          | 12,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I21-420-10 Straßenentwässerung</b>                                |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 25,0                        | 5,0                | 0,0                   | 5,0            | 5,0            | 0,0        | 5,0             | 5,0             | 5,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I21-420-10                                                   | -25,0                       | -5,0               | 0,0                   | -5,0           | -5,0           | 0,0        | -5,0            | -5,0            | -5,0            |
| <b>9100(120101)-I21-420-11 Herstellung Stichweg a. d. Koloniestraße</b>           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 31,0                        | 23,0               | 0,0                   | 23,0           | 8,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I21-420-11                                                   | -31,0                       | -23,0              | 0,0                   | -23,0          | -8,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I21-420-14 Erschl. des Gew.-geb. Hindenburgring Süd B-Plan 50</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.290,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 950,0          | 0,0        | 340,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.352,4                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 802,4          | 95,0       | 95,0            | 80,0            | 375,0           |
| = Saldo 9100(120101)-I21-420-14                                                   | -62,4                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 147,6          | -95,0      | 245,0           | -80,0           | -375,0          |
| <b>9100(120101)-I22-420-06 Umbau der Lübbecker Straße vom Kreuzungsbereich</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 420,0                       | 20,0               | 0,0                   | 20,0           | 100,0          | 300,0      | 300,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-06                                                   | -420,0                      | -20,0              | 0,0                   | -20,0          | -100,0         | -300,0     | -300,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-08 Err. Linksabbiegerspur. Bereich Hindenburgring</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 145,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 145,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                       | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-08                                                   | -145,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -145,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-09 Ern. Gehweg Präses-Ernst-Wilm-Str. zw. Wohnblöcken</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 53,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 53,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 125,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 25,0           | 100,0      | 100,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-09                                                   | -72,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -25,0          | -100,0     | -47,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-10 Kostenbet. Herstellung Gehweg Welcomehaus</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 5,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 5,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-10                                                   | -5,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -5,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-11 Erneuerung Buswartehäuschen</b>                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 99,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 99,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 110,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 110,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-11                                                   | -11,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -11,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-12 Ern. Twiehauser Str v. Höfenweg bis Erfmeyerstr</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 335,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 295,0          | 0,0        | 40,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 596,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 596,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-12                                                   | -261,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -301,0         | 0,0        | 40,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-13 Ern. Fritz-Helmut-Allee v. Schützenstr bis Pappelw</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 385,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 364,0          | 0,0        | 21,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 710,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 710,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-13                                                   | -325,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -346,0         | 0,0        | 21,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I23-420-05 Erschl. Wohnbaugebiet südl. Koloniestr/westl. Torg</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.295,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 700,0           | 595,0           | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 402,3                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 20,0           | 0,0        | 200,0           | 157,3           | 25,0            |
| = Saldo 9100(120101)-I23-420-05                                                   | 892,7                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -20,0          | 0,0        | 500,0           | 437,7           | -25,0           |
| <b>9100(120101)-I23-420-06 Ern. Teilabschn. Gehweges Frotheimer Weg zw. Stett</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 91,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 91,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I23-420-06                                                   | -91,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -91,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I24-420-01 Ern. Gehweges Ratzenburger Str. zw. Koloniestr u.</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 117,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 117,0           | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I24-420-01                                                   | -117,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -117,0          | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I24-420-02 Ern. Gehweges Ratzenburger Str. vom Frotheimer Weg</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 100,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 100,0           | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I24-420-02                                                   | -100,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -100,0          | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I24-420-03 Ern. u. Erw. Straßenbeleuchtungsanlagen</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 10,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 10,0            | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I24-420-03                                                   | -10,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -10,0           | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I25-420-01 Ern. u. Erw. Straßenbeleuchtungsanlagen</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 10,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 10,0            |
| = Saldo 9100(120101)-I25-420-01                                                   | -10,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -10,0           |
| <b>9999(120101)-I21-420-14 9999(Straßen, Wege, Plätze)-I21-420-14</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 200,0                       | 200,0              | 0,0                   | 200,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(120101)-I21-420-14                                                   | 200,0                       | 200,0              | 0,0                   | 200,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I08-420-01 Marienburger Str. inkl. Stellplätze, Erneuerung</b>                 |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 27,6                        | 27,6               | 14,8                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 103,2                       | 103,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I08-420-01                                                                | -75,6                       | -75,6              | 14,8                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I09-420-02 Kronenring, Erneuerung</b>                                          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 100,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 100,0           |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                           | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Saldo I09-420-02                                                    | -100,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -100,0          |
| <b>I10-420-03 Marienwerder Str., Erneuerung</b>                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 79,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 79,0            |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 200,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 20,0            | 180,0           |
| = Saldo I10-420-03                                                    | -121,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -20,0           | -101,0          |
| <b>I10-420-04 Neißer Str., Erneuerung</b>                             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 180,0                       | 180,0              | 0,0                   | 180,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 653,5                       | 653,5              | 653,5                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I10-420-04                                                    | -473,5                      | -473,5             | -653,5                | 180,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I11-420-04 Wirtschaftswegekonzept, Umsetzung</b>                   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 122,1                       | 62,1               | 60,3                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 20,0            | 20,0            | 20,0            |
| = Saldo I11-420-04                                                    | -122,1                      | -62,1              | -60,3                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -20,0           | -20,0           | -20,0           |
| <b>I13-420-03 Präses-Ernst-Wilm-Str., Gehweg, Erneuerung</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 101,3                       | 101,3              | 101,3                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I13-420-03                                                    | -101,3                      | -101,3             | -101,3                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I14-420-01 Brückenbauwerk, Fritz-Helmut-Allee</b>                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 140,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 140,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I14-420-01                                                    | -140,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -140,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I14-420-02 Koloniestr., Erneuerung</b>                             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 393,2                       | 393,2              | 2,4                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 777,6                       | 777,6              | 68,4                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I14-420-02                                                    | -384,4                      | -384,4             | -66,0                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-311-09 Buswartehäusschen, Neubau</b>                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 65,1                        | 14,1               | 14,1                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 17,0            | 17,0            | 17,0            |
| = Saldo I15-311-09                                                    | -65,1                       | -14,1              | -14,1                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -17,0           | -17,0           | -17,0           |
| <b>I15-311-09 Hochbau - 9050(Straßen, Wege, Plätze)-I15-311-09</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 15,9                        | 15,9               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-311-09                                                    | -15,9                       | -15,9              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-03 Fleggestr., Erneuerung</b>                              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 180,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 180,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 597,9                       | 597,9              | 33,9                  | 564,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-03                                                    | -417,9                      | -597,9             | -33,9                 | -564,0         | 180,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-05 General-Bishop-Str. /In der Tütenbeke, Kreisverkehr</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 103,9                       | 103,9              | 0,6                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-05                                                    | -103,9                      | -103,9             | -0,6                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-07 Memeler Str. bis Trakehner Str., Gehweg, Erneuerung</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 30,5                        | 30,5               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-07                                                    | -30,5                       | -30,5              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-13 Tiefbau - Trakehner Str., Parkplätze, Herstellung</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 17,4                        | 17,4               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-13                                                    | -17,4                       | -17,4              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-14 Diepenauer Str. (L771), Bürgerradweg, Neubau</b>        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 22,6                        | 22,6               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-14                                                    | -22,6                       | -22,6              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I16-420-01 Tiefbau - Buswartehäusschen, Erneuerung</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 29,8                        | 29,8               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 5,0                         | 5,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I16-420-01                                                    | 24,8                        | 24,8               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                      | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I16-420-03 Zur Ratzenburg, Teilbereich, Erneuerung</b>                        |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 4,0                       | 4,0                | 1,4                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 34,6                      | 34,6               | 20,2                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I16-420-03                                                               | -30,6                     | -30,6              | -18,8                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I16-420-04 Bahnhof, Park &amp; Ride-Anlage, Erweiterung</b>                   |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 113,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 113,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 150,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 150,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I16-420-04                                                               | -37,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -37,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I16-420-05 ÖPNV-Haltestellen, Haltestellenschilder, Erneuerung</b>            |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 21,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 21,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 28,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 28,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I16-420-05                                                               | -7,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -7,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-01 Buswartehäusschen, Erneuerung</b>                                  |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 90,8                      | 90,8               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-01                                                               | -90,8                     | -90,8              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-03 Brückenbauwerk Gewässer Nr. 200, Erneuerung</b>                    |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 115,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 20,0           | 95,0       | 95,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-03                                                               | -115,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -20,0          | -95,0      | -95,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-04 Tiefbau - Brückenbauwerk Große Aue, Zur Aue, Erneuerung</b>        |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 63,2                      | 63,2               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-04                                                               | -63,2                     | -63,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-05 General-Bishop-Str., Fabb.-Str. bis Isen.-S, Erneuerung</b>        |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 39,0                      | 38,0               | 0,0                   | 38,0           | 1,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 1.082,3                   | 452,3              | 2,3                   | 450,0          | 630,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-05                                                               | -1.043,3                  | -414,3             | -2,3                  | -412,0         | -629,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-06 Beuthener Str., Gehweg Teilstück, Erneuerung</b>                   |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 145,2                     | 145,2              | 0,2                   | 145,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-06                                                               | -145,2                    | -145,2             | -0,2                  | -145,0         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-07 Gabelhorst, Gehweg Teilstück, Erneuerung</b>                       |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 90,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 10,0            | 80,0            | 0,0             |
| = Saldo I17-420-07                                                               | -90,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -10,0           | -80,0           | 0,0             |
| <b>I17-420-09 Hindenburgring, östlicher Abschnitt, Erneuerung</b>                |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 40,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 40,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 157,9                     | 7,9                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 150,0           | 0,0             |
| = Saldo I17-420-09                                                               | -117,9                    | -7,9               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -110,0          | 0,0             |
| <b>I17-420-11 Radwegverbindung, Froth. bis Espelk., Herstellung</b>              |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 300,0                     | 50,0               | 0,0                   | 50,0           | 50,0           | 0,0        | 200,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 615,9                     | 45,9               | 4,1                   | 40,0           | 120,0          | 50,0       | 450,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-11                                                               | -315,9                    | 4,1                | -4,1                  | 10,0           | -70,0          | -50,0      | -250,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-12 Tiefbau - Straßenbeleuchtungsanlagen, energetische Optimierung</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 15,9                      | 15,9               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 111,5                     | 111,5              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-12                                                               | -95,6                     | -95,6              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-01 Buswartehäusschen, Erneuerung</b>                                  |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 67,0                      | 67,0               | 67,0                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-01                                                               | -67,0                     | -67,0              | -67,0                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-03 Ostlandstr., Erneuerung</b>                                        |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 204,0                     | 94,0               | 94,0                  | 0,0            | 110,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                           | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 329,6                       | 329,6              | 274,5                 | 15,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-03                                                    | -125,5                      | -235,5             | -180,5                | -15,0          | 110,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-04 Franzensbader Str. u. Marienbader Str., Endausbau</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 178,6                       | 178,6              | 22,2                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-04                                                    | -178,6                      | -178,6             | -22,2                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-05 B-Plan 68, östl. des B-Planes 65, Erschließung</b>      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 321,7                       | 321,7              | 321,7                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 760,5                       | 260,5              | 260,5                 | 0,0            | 25,0           | 0,0        | 475,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-05                                                    | -438,9                      | 61,1               | 61,1                  | 0,0            | -25,0          | 0,0        | -475,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-06 Wohnbaugebiet, Stadtteil Isenstedt, Entwicklung</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 203,2                       | 203,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 261,1                       | 156,1              | 14,4                  | 70,0           | 105,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-06                                                    | -57,9                       | 47,1               | -14,4                 | -70,0          | -105,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-01 Buswartehäusschen, Erneuerung</b>                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 180,0                       | 90,0               | 0,0                   | 90,0           | 90,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 206,0                       | 98,0               | 0,0                   | 98,0           | 108,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-01                                                    | -26,0                       | -8,0               | 0,0                   | -8,0           | -18,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-03 Karlsbader Str., Bereich B-Plan 65, Ausbau</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 232,4                       | 157,4              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 10,0            | 65,0            | 0,0             |
| = Saldo I19-420-03                                                    | -232,4                      | -157,4             | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -10,0           | -65,0           | 0,0             |
| <b>I19-420-04 Am Fabbenstedter Graben, Ausbau</b>                     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 680,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 300,0           | 380,0           | 0,0             |
| = Saldo I19-420-04                                                    | -680,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -300,0          | -380,0          | 0,0             |
| <b>I19-420-05 Karlsbader Str., nördl. des B-Planes 65, Endausbau</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 12,1                        | 0,1                | 0,1                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 12,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 151,7                       | 151,7              | 9,1                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-05                                                    | -139,6                      | -151,6             | -9,0                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 12,0            | 0,0             |
| <b>I19-420-06 Ostlandstr. /Beuthener Str., Knotenpunkt, Umbau</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 388,2                       | 388,2              | 0,0                   | 388,2          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-06                                                    | -388,2                      | -388,2             | 0,0                   | -388,2         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-08 Schweriner Str., Kreisel bis John-Gingerich, Erneue</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 315,0                       | 60,0               | 0,0                   | 60,0           | 100,0          | 155,0      | 155,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-08                                                    | -315,0                      | -60,0              | 0,0                   | -60,0          | -100,0         | -155,0     | -155,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-09 Greifswalder Str., Abschnitte 5 bis 7, Erneuerung</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 10,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 10,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 40,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 5,0            | 35,0       | 35,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-09                                                    | -30,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -5,0           | -35,0      | -25,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-10 Berliner Ring, Abschnitte 11 bis 15, Erneuerung</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 60,0                        | 10,0               | 0,0                   | 10,0           | 40,0           | 10,0       | 10,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-10                                                    | -60,0                       | -10,0              | 0,0                   | -10,0          | -40,0          | -10,0      | -10,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-11 Heideweg, Alsweder Str. bis "Fünfhausen", Erneue.</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 85,0                        | 55,0               | 0,0                   | 55,0           | 0,0            | 0,0        | 30,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 400,0                       | 20,0               | 0,0                   | 20,0           | 100,0          | 280,0      | 280,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-11                                                    | -315,0                      | 35,0               | 0,0                   | 35,0           | -100,0         | -280,0     | -250,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-12 Reginastr., Erneuerung</b>                              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 120,0                       | 48,0               | 0,0                   | 48,0           | 72,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 210,0                       | 120,0              | 0,0                   | 120,0          | 90,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-12                                                    | -90,0                       | -72,0              | 0,0                   | -72,0          | -18,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...



| Investitionsmaßnahmen in T€                                            | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I19-420-13 Breslauer Str., Radweg Südseite Teilstück, Erneuer.</b>  |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 33,2                      | 33,2               | 33,2                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-13                                                     | -33,2                     | -33,2              | -33,2                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-14 B-Plan FS 2, Heuerhofstr. /Alsweder Str., Erschließ</b>  |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 3,2                       | 3,2                | 3,2                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 75,7                      | 5,7                | 5,7                   | 0,0            | 70,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-14                                                     | -72,5                     | -2,5               | -2,5                  | 0,0            | -70,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-15 Brandenburger Ring, Erneuerung</b>                       |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 263,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 263,0           |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 1.175,0                   | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 35,0           | 0,0        | 300,0           | 250,0           | 590,0           |
| = Saldo I19-420-15                                                     | -912,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -35,0          | 0,0        | -300,0          | -250,0          | -327,0          |
| <b>I20-420-01 Straßenbeleuchtungsanlagen, Erneuerung u. Erweit.</b>    |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 20,0                      | 20,0               | 0,0                   | 20,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I20-420-01                                                     | -20,0                     | -20,0              | 0,0                   | -20,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I20-420-02 Sportplatzstr., Erneuerung</b>                           |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 112,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 112,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 365,0                     | 55,0               | 0,0                   | 55,0           | 200,0          | 110,0      | 110,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I20-420-02                                                     | -253,0                    | -55,0              | 0,0                   | -55,0          | -200,0         | -110,0     | 2,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I20-420-03 Wirtschaftswege, Ausbau und Ertüchtigung</b>             |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 983,0                     | 983,0              | 0,0                   | 983,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 1.420,0                   | 1.420,0            | 0,0                   | 1.420,0        | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I20-420-03                                                     | -437,0                    | -437,0             | 0,0                   | -437,0         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I20-420-04 Bruchdamm u. Kleinsteller Weg, Ausbau Rampe Bahnüb</b>   |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 83,0                      | 31,0               | 0,0                   | 31,0           | 10,0           | 42,0       | 42,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I20-420-04                                                     | -83,0                     | -31,0              | 0,0                   | -31,0          | -10,0          | -42,0      | -42,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I20-420-05 B-Plan 70 südl. Spechtstr. /nördl. JDF-Schule, Ersch</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 3.050,0                   | 550,0              | 0,0                   | 550,0          | 2.500,0        | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 1.286,0                   | 380,0              | 0,0                   | 380,0          | 521,0          | 0,0        | 0,0             | 385,0           | 0,0             |
| = Saldo I20-420-05                                                     | 1.764,0                   | 170,0              | 0,0                   | 170,0          | 1.979,0        | 0,0        | 0,0             | -385,0          | 0,0             |
| <b>I21-420-02 Lübbecke Str. /Geschwister-Scholl-Str., Knotenp.</b>     |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 450,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 50,0            | 400,0           |
| = Saldo I21-420-02                                                     | -450,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -50,0           | -400,0          |
| <b>I21-420-03 Fuchsweg, Greifswalder Str. bis Hs. 8, Erneuerung</b>    |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 50,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 50,0            | 0,0             |
| = Saldo I21-420-03                                                     | -50,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -50,0           | 0,0             |
| <b>I21-420-04 Greifswalder Str., Prenzlauer Weg bis Fuchsweg</b>       |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 35,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 35,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-04                                                     | -35,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -35,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I21-420-05 Frotheimer Weg, Kreisel bis Gehweg Stargarder Str.</b>   |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 300,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 300,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-05                                                     | -300,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -300,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I21-420-06 Alte Schulstraße, Ausbau Teilbereich</b>                 |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 120,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 120,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 850,0                     | 100,0              | 0,0                   | 100,0          | 200,0          | 550,0      | 550,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-06                                                     | -730,0                    | -100,0             | 0,0                   | -100,0         | -200,0         | -550,0     | -430,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I21-420-07 B-Plan 68 zu Angermünder Weg, Gehwegverbindung</b>       |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 110,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 5,0            | 0,0        | 105,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-07                                                     | -110,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -5,0           | 0,0        | -105,0          | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...



| Investitionsmaßnahmen in T€                                          | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I21-420-08 Beuthener Str. /Rahdener Str. Kreisverk., Gehwege</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 55,0                        | 5,0                | 0,0                   | 5,0            | 0,0            | 0,0        | 50,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-08                                                   | -55,0                       | -5,0               | 0,0                   | -5,0           | 0,0            | 0,0        | -50,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I22-420-01 Schillerstr., Erneuerung</b>                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 53,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 53,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 185,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 50,0            | 135,0           | 0,0             |
| = Saldo I22-420-01                                                   | -132,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -50,0           | -82,0           | 0,0             |
| <b>I22-420-02 Frotheimer Weg, Kolberger Str. bis Stettiner Str.</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 29,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 29,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 180,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 180,0           | 0,0             |
| = Saldo I22-420-02                                                   | -151,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -151,0          | 0,0             |
| <b>I22-420-04 Am Fabbenstedter Graben östl. B-Plan 68, Ausbau</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 180,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 50,0            | 130,0           | 0,0             |
| = Saldo I22-420-04                                                   | -180,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -50,0           | -130,0          | 0,0             |
| <b>I22-420-05 Im Westerwinkel, Verbreiterung Teilbereich</b>         |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 100,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 100,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 287,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 187,0          | 100,0      | 100,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I22-420-05                                                   | -187,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -187,0         | -100,0     | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I23-420-02 Kantstraße Teilabschnitt Ost, Erneuerung u. Ausbau</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 56,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 56,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 300,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 300,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I23-420-02                                                   | -244,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -244,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I23-420-03 Siedlerstraße, Erneuerung u. Ausbau</b>                |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 75,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 75,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 200,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 200,0           | 0,0             |
| = Saldo I23-420-03                                                   | -125,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -125,0          | 0,0             |
| <b>I23-420-04 Lessingstraße, Erneuerung</b>                          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 73,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 73,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 200,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 200,0           | 0,0             |
| = Saldo I23-420-04                                                   | -127,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -127,0          | 0,0             |
| <b>S19-420-16 Software Infrastrukturvermögen</b>                     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 5,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 5,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S19-420-16                                                   | -5,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -5,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 2.449,1                     | 4.817,1            | 0,0                   | 0,0            | -1.171,0       | 0,0        | -715,5          | -481,5          | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 8.718,7                     | 8.698,7            | 10,2                  | 0,0            | 10,0           | 0,0        | 10,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                     | -6.269,6                    | -3.881,6           | -10,2                 | 0,0            | -1.181,0       | 0,0        | -725,5          | -481,5          | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                                          | -16.982,5                   | -7.874,3           | -1.218,1              | -1.573,2       | -1.574,9       | -1.922,0   | -3.767,5        | -2.385,8        | -1.380,0        |



| <b>Teilergebnisplan</b>                          | <b>Ergebnis</b>      | <b>Ansatz</b>     | <b>Ansatz</b>     | <b>Planung</b>    | <b>Planung</b>    | <b>Planung</b>    |
|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b>           | <b>2020</b>          | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen             | 13.445,14            | 13.375            | 13.373            | 13.373            | 13.373            | 13.372            |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte        | 691.424,50           | 755.700           | 752.320           | 752.320           | 762.077           | 762.077           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte             | 4.409,34             | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen           | 0,00                 | 8.000             | 3.600             | 3.600             | 3.600             | 3.600             |
| + Sonstige ordentliche Erträge                   | 1.101,60             | 550               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                     | <b>710.380,58</b>    | <b>792.625</b>    | <b>784.293</b>    | <b>784.293</b>    | <b>794.050</b>    | <b>794.049</b>    |
| - Personalaufwendungen                           | 133.913,54           | 323.410           | 559.430           | 565.100           | 570.820           | 576.610           |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 1.349.419,79         | 1.263.360         | 300.148           | 282.648           | 297.648           | 267.648           |
| - Bilanzielle Abschreibungen                     | 44.088,55            | 39.173            | 58.548            | 57.499            | 56.956            | 56.777            |
| - Transferaufwendungen                           | 337.838,10           | 344.743           | 347.443           | 347.443           | 357.200           | 357.200           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen              | 4.315,61             | 1.510             | 10.300            | 10.300            | 10.300            | 10.300            |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>1.869.575,59</b>  | <b>1.972.196</b>  | <b>1.275.869</b>  | <b>1.262.990</b>  | <b>1.292.924</b>  | <b>1.268.535</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-1.159.195,01</b> | <b>-1.179.571</b> | <b>-491.576</b>   | <b>-478.697</b>   | <b>-498.874</b>   | <b>-474.486</b>   |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 28.982,00            | 29.579            | 850.302           | 854.302           | 861.302           | 873.302           |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-28.982,00</b>    | <b>-29.579</b>    | <b>-850.302</b>   | <b>-854.302</b>   | <b>-861.302</b>   | <b>-873.302</b>   |
| <b>= Teilergebnis</b>                            | <b>-1.188.177,01</b> | <b>-1.209.150</b> | <b>-1.341.878</b> | <b>-1.332.999</b> | <b>-1.360.176</b> | <b>-1.347.788</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020    | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022   | VE<br>2022      | Planung<br>2023      | Planung<br>2024  | Planung<br>2025  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------------|------------------|------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 1.271,33            | 1.200             | 1.200            | 0               | 1.200                | 1.200            | 1.200            |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 956.188,76          | 755.700           | 752.320          | 0               | 752.320              | 762.077          | 762.077          |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 4.409,34            | 15.000            | 15.000           | 0               | 15.000               | 15.000           | 15.000           |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 0,00                | 8.000             | 3.600            | 0               | 3.600                | 3.600            | 3.600            |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 114,10              | 550               | 0                | 0               | 0                    | 0                | 0                |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>961.983,53</b>   | <b>780.450</b>    | <b>772.120</b>   | <b>0</b>        | <b>772.120</b>       | <b>781.877</b>   | <b>781.877</b>   |
| - Personalauszahlungen                                   | 140.696,48          | 323.410           | 559.430          | 0               | 565.100              | 570.820          | 576.610          |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 1.356.262,21        | 1.263.360         | 300.148          | 0               | 282.648              | 297.648          | 267.648          |
| - Transferauszahlungen                                   | 336.770,50          | 344.743           | 347.443          | 0               | 347.443              | 357.200          | 357.200          |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 2.404,62            | 1.510             | 10.300           | 0               | 10.300               | 10.300           | 10.300           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.836.133,81</b> | <b>1.933.023</b>  | <b>1.217.321</b> | <b>0</b>        | <b>1.205.491</b>     | <b>1.235.968</b> | <b>1.211.758</b> |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-874.150,28</b>  | <b>-1.152.573</b> | <b>-445.201</b>  | <b>0</b>        | <b>-433.371</b>      | <b>-454.091</b>  | <b>-429.881</b>  |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 20.000,00           | 999.800           | 1.254.400        | 0               | 180.000              | 0                | 0                |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 19.875,00           | 0                 | 0                | 0               | 0                    | 0                | 0                |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>39.875,00</b>    | <b>999.800</b>    | <b>1.254.400</b> | <b>0</b>        | <b>180.000</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden          | 0,00                | 0                 | 250.000          | 0               | 0                    | 0                | 0                |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)      | 107.952,98          | 1.353.500         | 1.720.500        | 225.000         | 480.000<br>(225.000) | 277.500<br>(0)   | 55.000<br>(0)    |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 1.257,12            | 2.500             | 0                | 0               | 0                    | 0                | 0                |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>109.210,10</b>   | <b>1.356.000</b>  | <b>1.970.500</b> | <b>225.000</b>  | <b>480.000</b>       | <b>277.500</b>   | <b>55.000</b>    |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-69.335,10</b>   | <b>-356.200</b>   | <b>-716.100</b>  | <b>-225.000</b> | <b>-300.000</b>      | <b>-277.500</b>  | <b>-55.000</b>   |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                        | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0302(130101)-X999999999 0302(Öffentliche Grünflächen)-X999999999</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>20,8</b>                 | <b>20,8</b>        | <b>20,8</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0302(130101)-X999999999</b>                                             | <b>20,8</b>                 | <b>20,8</b>        | <b>20,8</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>9100(130102)-A22-420-01 Gewässerentwicklungsprojekt "Weser-Werre-Else"</b>      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>52,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>52,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>65,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>65,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 9100(130102)-A22-420-01</b>                                             | <b>-13,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>-13,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>9100(130102)-A22-420-02 Erarb. Gewässerentwickl. konz. wst. Isenst/Hindenb.</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>350,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>350,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 9100(130102)-A22-420-02</b>                                             | <b>-350,0</b>               | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>-350,0</b>  | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>9999(130201)-W130201 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>2,5</b>                  | <b>2,5</b>         | <b>0,0</b>            | <b>2,5</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 9999(130201)-W130201</b>                                                | <b>-2,5</b>                 | <b>-2,5</b>        | <b>0,0</b>            | <b>-2,5</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A08-420-04 Gewässerentwicklungskonzept</b>                                      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>132,0</b>                | <b>132,0</b>       | <b>0,0</b>            | <b>132,0</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>185,0</b>                | <b>185,0</b>       | <b>0,0</b>            | <b>185,0</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A08-420-04</b>                                                          | <b>-53,0</b>                | <b>-53,0</b>       | <b>0,0</b>            | <b>-53,0</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A10-420-01 Wasserrahmenrichtlinie, Umsetzung</b>                                |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>12,8</b>                 | <b>12,8</b>        | <b>0,0</b>            | <b>12,8</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>16,0</b>                 | <b>16,0</b>        | <b>0,0</b>            | <b>16,0</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A10-420-01</b>                                                          | <b>-3,2</b>                 | <b>-3,2</b>        | <b>0,0</b>            | <b>-3,2</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A13-420-08 Fließgewässer "Kleine Aue", naturnahe Gestaltung</b>                 |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>2.358,0</b>              | <b>975,6</b>       | <b>20,0</b>           | <b>848,0</b>   | <b>1.202,4</b> | <b>0,0</b> | <b>180,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                           | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 2.837,9                     | 1.109,9            | 45,0                  | 1.060,0        | 1.503,0        | 225,0      | 225,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A13-420-08                                                    | -479,9                      | -134,3             | -25,0                 | -212,0         | -300,6         | -225,0     | -45,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>A19-311-08 Waldfriedhof, WC-Anlage, Erneuerung u. Barrierefre</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 32,5                        | 32,5               | 32,5                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-08                                                    | -32,5                       | -32,5              | -32,5                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-311-10 Waldfriedhof, Neugestaltung Wasserzapfstellen</b>       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 67,6                        | 22,6               | 2,6                   | 20,0           | 22,5           | 0,0        | 0,0             | 22,5            | 0,0             |
| = Saldo A20-311-10                                                    | -67,6                       | -22,6              | -2,6                  | -20,0          | -22,5          | 0,0        | 0,0             | -22,5           | 0,0             |
| <b>A20-311-11 Waldfriedhof, Erneuerung südl. Weg/Frotheimer Weg</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 25,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 25,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-311-11                                                    | -25,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -25,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-311-14 Waldfriedhof, Kühlräume mit Vorflur, Sanierung</b>      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 3,0                         | 3,0                | 3,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-311-14                                                    | -3,0                        | -3,0               | -3,0                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-321-04 Bürgerwald, Anlage</b>                                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 7,0                         | 7,0                | 0,0                   | 7,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 17,5                        | 17,5               | 0,0                   | 17,5           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-321-04                                                    | -10,5                       | -10,5              | 0,0                   | -10,5          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-420-06 Gewässer "Große Aue", Hochwasserschutzmaßnahmen</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 200,0                       | 50,0               | 0,0                   | 50,0           | 0,0            | 0,0        | 50,0            | 50,0            | 50,0            |
| = Saldo A20-420-06                                                    | -200,0                      | -50,0              | 0,0                   | -50,0          | 0,0            | 0,0        | -50,0           | -50,0           | -50,0           |
| <b>A21-311-03 Waldfriedhof, Betriebshof m. Sozialtrakt Sanierung</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 200,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 200,0           | 0,0             |
| = Saldo A21-311-03                                                    | -200,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -200,0          | 0,0             |
| <b>A22-311-01 Friedh. Froth., Rückbau Leichenk. u. Neubau Geräte</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 200,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 200,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A22-311-01                                                    | -200,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -200,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>S12-331-07 B-Plan 62, Ausgleichsmaßnahmen</b>                      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 0,3                         | 0,3                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S12-331-07                                                    | -0,3                        | -0,3               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>S16-331-01 B-Plan 43/65, Ausgleichsmaßnahme</b>                    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 2,5                         | 2,5                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S16-331-01                                                    | -2,5                        | -2,5               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>S18-302-01 Neue Baugebiete, Ausgleichsmaßnahmen</b>                |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 21,8                        | 21,8               | 21,8                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S18-302-01                                                    | -21,8                       | -21,8              | -21,8                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W130201-01 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€) Waldfr.</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 1,3                         | 1,3                | 1,3                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo W130201-01                                                    | -1,3                        | -1,3               | -1,3                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                         |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 481,2                       | 481,2              | -0,9                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 1.204,9                     | 1.184,9            | 3,1                   | 5,0            | 5,0            | 0,0        | 5,0             | 5,0             | 5,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                      | -723,7                      | -703,7             | -4,1                  | -5,0           | -5,0           | 0,0        | -5,0            | -5,0            | -5,0            |
| Saldo Investitionstätigkeit                                           | -2.368,9                    | -1.020,3           | -69,3                 | -356,2         | -716,1         | -225,0     | -300,0          | -277,5          | -55,0           |



| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 0,00             | 56.000         | 56.000         | 56.000          | 239.905         | 56.000          |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>56.000</b>  | <b>56.000</b>  | <b>56.000</b>   | <b>239.905</b>  | <b>56.000</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 0,00             | 54.400         | 72.630         | 73.380          | 74.130          | 74.890          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 0,00             | 10.000         | 10.000         | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 0,00             | 10.200         | 10.200         | 10.200          | 10.200          | 10.200          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>74.600</b>  | <b>92.830</b>  | <b>93.580</b>   | <b>94.330</b>   | <b>95.090</b>   |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>-18.600</b> | <b>-36.830</b> | <b>-37.580</b>  | <b>145.575</b>  | <b>-39.090</b>  |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 0,00                     | 56.000                 | 56.000                 | 0                  | 56.000                  | 239.905                 | 56.000                  |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>              | <b>56.000</b>          | <b>56.000</b>          | <b>0</b>           | <b>56.000</b>           | <b>239.905</b>          | <b>56.000</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 0,00                     | 54.400                 | 72.630                 | 0                  | 73.380                  | 74.130                  | 74.890                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00                     | 10.000                 | 10.000                 | 0                  | 10.000                  | 10.000                  | 10.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 0,00                     | 10.200                 | 10.200                 | 0                  | 10.200                  | 10.200                  | 10.200                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>              | <b>74.600</b>          | <b>92.830</b>          | <b>0</b>           | <b>93.580</b>           | <b>94.330</b>           | <b>95.090</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>0,00</b>              | <b>-18.600</b>         | <b>-36.830</b>         | <b>0</b>           | <b>-37.580</b>          | <b>145.575</b>          | <b>-39.090</b>          |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 0,00                     | 0                      | 67.000                 | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>              | <b>0</b>               | <b>67.000</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>              | <b>0</b>               | <b>67.000</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                                | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>9999(140101)-S22-311-02 Kompensationsleistungen für komm. Klimaschutzinves</b> |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>67,0</b>                          | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>67,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(140101)-S22-311-02</b>                                            | <b>67,0</b>                          | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>67,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                                | <b>67,0</b>                          | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>67,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |



| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 21.730,02          | 21.711          | 41.350          | 41.352          | 41.351          | 41.352          |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 59.913,21          | 59.100          | 59.100          | 59.100          | 59.100          | 59.100          |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 44.700,00          | 44.700          | 44.700          | 44.700          | 44.700          | 44.700          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 24.428,46          | 19.386          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>150.771,69</b>  | <b>144.897</b>  | <b>145.150</b>  | <b>145.152</b>  | <b>145.151</b>  | <b>145.152</b>  |
| - Personalaufwendungen                              | 159.517,83         | 156.410         | 197.940         | 199.970         | 202.010         | 204.060         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 38.146,89          | 57.805          | 62.409          | 22.409          | 22.409          | 22.409          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 32.723,17          | 66.649          | 66.918          | 66.918          | 66.919          | 66.920          |
| - Transferaufwendungen                              | 40.000,00          | 40.000          | 20.000          | 20.000          | 20.000          | 20.000          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 72.851,58          | 80.745          | 68.889          | 68.889          | 68.889          | 68.889          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>343.239,47</b>  | <b>401.609</b>  | <b>416.156</b>  | <b>378.186</b>  | <b>380.227</b>  | <b>382.278</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-192.467,78</b> | <b>-256.712</b> | <b>-271.006</b> | <b>-233.034</b> | <b>-235.076</b> | <b>-237.126</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021   | Ansatz<br>2022  | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 69.588,58          | 59.100           | 59.100          | 0          | 59.100          | 59.100          | 59.100          |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 44.700,00          | 44.700           | 44.700          | 0          | 44.700          | 44.700          | 44.700          |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | -952,60            | 0                | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>113.335,98</b>  | <b>103.800</b>   | <b>103.800</b>  | <b>0</b>   | <b>103.800</b>  | <b>103.800</b>  | <b>103.800</b>  |
| - Personalauszahlungen                                   | 168.230,76         | 156.410          | 197.940         | 0          | 199.970         | 202.010         | 204.060         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 41.000,90          | 197.805          | 202.409         | 0          | 22.409          | 22.409          | 22.409          |
| - Transferauszahlungen                                   | 40.000,00          | 40.000           | 20.000          | 0          | 20.000          | 20.000          | 20.000          |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 36.354,51          | 22.500           | 26.000          | 0          | 26.000          | 26.000          | 26.000          |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>285.586,17</b>  | <b>416.715</b>   | <b>446.349</b>  | <b>0</b>   | <b>268.379</b>  | <b>270.419</b>  | <b>272.469</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-172.250,19</b> | <b>-312.915</b>  | <b>-342.549</b> | <b>0</b>   | <b>-164.579</b> | <b>-166.619</b> | <b>-168.669</b> |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 0,00               | 180.000          | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 5.043,40           | 1.930.000        | 260.000         | 0          | 210.000         | 0               | 0               |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten                      | 91.281,60          | 550.000          | 140.000         | 0          | 70.000          | 0               | 0               |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>96.325,00</b>   | <b>2.660.000</b> | <b>400.000</b>  | <b>0</b>   | <b>280.000</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden          | 0,00               | 990.000          | 150.000         | 0          | 20.000          | 20.000          | 0               |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 179.828,73         | 420.000          | 10.000          | 0          | 351.640         | 450.000         | 0               |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 641.690,57         | 576.000          | 50.000          | 0          | 120.000         | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>821.519,30</b>  | <b>1.986.000</b> | <b>210.000</b>  | <b>0</b>   | <b>491.640</b>  | <b>470.000</b>  | <b>0</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-725.194,30</b> | <b>674.000</b>   | <b>190.000</b>  | <b>0</b>   | <b>-211.640</b> | <b>-470.000</b> | <b>0</b>        |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                       | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>9100(150101)-I21-420-14 Erschl. des Gew.-geb. Hindenburgring Süd B-Plan 50</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 500,0                     | 500,0              | 0,0                   | 500,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 725,0                     | 725,0              | 0,0                   | 725,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(150101)-I21-420-14                                                   | -225,0                    | -225,0             | 0,0                   | -225,0         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(150101)-A21-302-01 9999(Wirtschaftsförderung)-A21-302-01</b>              |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 20,0                      | 20,0               | 0,0                   | 20,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(150101)-A21-302-01                                                   | -20,0                     | -20,0              | 0,0                   | -20,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(150101)-A21-302-02 Breitbandausbau Espelkamp</b>                          |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 526,0                     | 526,0              | 0,0                   | 526,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(150101)-A21-302-02                                                   | -526,0                    | -526,0             | 0,0                   | -526,0         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(150101)-A21-302-03 Wasseranschlussbeitrag Sportplatz Hindenburgring</b>   |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 65,0                      | 65,0               | 0,0                   | 65,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(150101)-A21-302-03                                                   | -65,0                     | -65,0              | 0,0                   | -65,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9999(150101)-S02-420-01 9999(Wirtschaftsförderung)-S02-420-01</b>              |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 180,0                     | 180,0              | 0,0                   | 180,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(150101)-S02-420-01                                                   | 180,0                     | 180,0              | 0,0                   | 180,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A15-331-01 Industrie- u. Gewerbegebiet West, Subwegweiser</b>                  |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 50,0                      | 25,0               | 0,0                   | 25,0           | 0,0            | 0,0        | 25,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A15-331-01                                                                | -50,0                     | -25,0              | 0,0                   | -25,0          | 0,0            | 0,0        | -25,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>A16-302-01 Leerrohr, Ortsdurchfahrt Frotheim, Ausbau</b>                       |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 0,9                       | 0,9                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A16-302-01                                                                | -0,9                      | -0,9               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-302-02 GS am Auewald, Breitbandausbau</b>                                  |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 180,0                     | 180,0              | 0,0                   | 180,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...



| Investitionsmaßnahmen in T€                                          | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 200,2                       | 200,2              | 0,2                   | 200,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-302-02                                                   | -20,2                       | -20,2              | -0,2                  | -20,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>S02-420-01 Industriegebiet "Am Mittellandkanal", Erschließung</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 104,2                       | 104,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S02-420-01                                                   | 104,2                       | 104,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>S08-420-05 9999(Wirtschaftsförderung)-S08-420-05</b>              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 159,4                       | 159,4              | 159,4                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S08-420-05                                                   | -159,4                      | -159,4             | -159,4                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>S08-420-05 Industrie- u. Gewerbegebiet West, Erschließung</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 532,0                       | 322,0              | 0,0                   | 300,0          | 140,0          | 0,0        | 70,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 3.081,2                     | 2.294,6            | 12,4                  | 60,0           | 10,0           | 0,0        | 326,6           | 450,0           | 0,0             |
| = Saldo S08-420-05                                                   | -2.549,3                    | -1.972,6           | -12,4                 | 240,0          | 130,0          | 0,0        | -256,6          | -450,0          | 0,0             |
| <b>S09-311-02 Industrie- u. Gewerbegebiet West</b>                   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 1.719,4                     | 1.039,4            | 91,3                  | 900,0          | 400,0          | 0,0        | 280,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 1.621,8                     | 1.431,8            | 0,0                   | 115,0          | 150,0          | 0,0        | 20,0            | 20,0            | 0,0             |
| = Saldo S09-311-02                                                   | 97,5                        | -392,5             | 91,3                  | 785,0          | 250,0          | 0,0        | 260,0           | -20,0           | 0,0             |
| <b>S15-302-01 Industriegebiet Süd (ehem. Krause), Erschließung</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 600,0                       | 600,0              | 0,0                   | 600,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 207,8                       | 207,8              | 7,8                   | 200,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S15-302-01                                                   | 392,2                       | 392,2              | -7,8                  | 400,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 5.304,7                     | 5.514,7            | 5,0                   | 0,0            | -140,0         | 0,0        | -70,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 9.410,5                     | 9.240,5            | 641,7                 | 50,0           | 50,0           | 0,0        | 120,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                     | -4.105,7                    | -3.725,7           | -636,6                | -50,0          | -190,0         | 0,0        | -190,0          | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                                          | -6.947,6                    | -6.456,0           | -725,2                | 674,0          | 190,0          | 0,0        | -211,6          | -470,0          | 0,0             |



| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in €                          | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                                               | 43.493.051,69        | 35.681.386        | 37.899.205        | 40.322.195        | 42.623.491        | 44.474.860        |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                         | 12.087.400,79        | 4.548.533         | 1.159.541         | 1.847.265         | 1.593.774         | 1.713.397         |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 19.983,72            | 19.351            | 17.294            | 16.119            | 13.707            | 12.712            |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                               | 2.283.087,15         | 3.006.000         | 973.000           | 983.000           | 993.000           | 1.003.000         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                 | <b>57.883.523,35</b> | <b>43.255.270</b> | <b>40.049.040</b> | <b>43.168.579</b> | <b>45.223.972</b> | <b>47.203.969</b> |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                                 | 0,00                 | 821.964           | 486.929           | 903.327           | 1.264.764         | 1.496.295         |
| - Transferaufwendungen                                                       | 31.291.219,43        | 29.601.674        | 29.902.236        | 22.773.000        | 24.230.000        | 25.490.000        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 1.571.349,47         | 394.600           | 487.750           | 132.750           | 132.750           | 132.750           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                            | <b>32.862.568,90</b> | <b>30.818.238</b> | <b>30.876.915</b> | <b>23.809.077</b> | <b>25.627.514</b> | <b>27.119.045</b> |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                               | <b>25.020.954,45</b> | <b>12.437.032</b> | <b>9.172.125</b>  | <b>19.359.502</b> | <b>19.596.458</b> | <b>20.084.924</b> |
| + Finanzerträge                                                              | 679.226,87           | 671.379           | 629.820           | 615.713           | 606.745           | 598.915           |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 211.202,28           | 174.849           | 163.310           | 152.208           | 131.694           | 114.854           |
| <b>= Finanzergebnis</b>                                                      | <b>468.024,59</b>    | <b>496.530</b>    | <b>466.510</b>    | <b>463.505</b>    | <b>475.051</b>    | <b>484.061</b>    |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                         | <b>25.488.979,04</b> | <b>12.933.562</b> | <b>9.638.635</b>  | <b>19.823.007</b> | <b>20.071.509</b> | <b>20.568.985</b> |
| + Außerordentliche Erträge                                                   | 2.854.839,00         | 10.768.980        | 4.241.344         | 3.181.008         | 2.120.672         | 0                 |
| <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>                                          | <b>2.854.839,00</b>  | <b>10.768.980</b> | <b>4.241.344</b>  | <b>3.181.008</b>  | <b>2.120.672</b>  | <b>0</b>          |
| <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> | <b>28.343.818,04</b> | <b>23.702.542</b> | <b>13.879.979</b> | <b>23.004.015</b> | <b>22.192.181</b> | <b>20.568.985</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                           | 43.862.568,69            | 35.681.386             | 37.899.205             | 0                  | 40.322.195              | 42.623.491              | 44.474.860              |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 12.087.400,79            | 3.969.000              | 326.833                | 0                  | 771.833                 | 326.833                 | 326.833                 |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 20.054,30                | 19.351                 | 17.294                 | 0                  | 16.119                  | 13.707                  | 12.712                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 1.926.312,97             | 3.006.000              | 973.000                | 0                  | 983.000                 | 993.000                 | 1.003.000               |
| + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                       | 791.167,11               | 671.379                | 629.820                | 0                  | 615.713                 | 606.745                 | 598.915                 |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>58.687.503,86</b>     | <b>43.347.116</b>      | <b>39.846.152</b>      | <b>0</b>           | <b>42.708.860</b>       | <b>44.563.776</b>       | <b>46.416.320</b>       |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00                     | 724.538                | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen                       | 211.682,64               | 174.849                | 1.498.346              | 0                  | 152.208                 | 131.694                 | 114.854                 |
| - Transferauszahlungen                                   | 31.485.631,46            | 29.601.674             | 29.902.236             | 0                  | 22.773.000              | 24.230.000              | 25.490.000              |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 54.614,31                | 324.600                | 417.750                | 0                  | 62.750                  | 62.750                  | 62.750                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>31.751.928,41</b>     | <b>30.825.661</b>      | <b>31.818.332</b>      | <b>0</b>           | <b>22.987.958</b>       | <b>24.424.444</b>       | <b>25.667.604</b>       |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>26.935.575,45</b>     | <b>12.521.455</b>      | <b>8.027.820</b>       | <b>0</b>           | <b>19.720.902</b>       | <b>20.139.332</b>       | <b>20.748.716</b>       |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 1.942.228,62             | 2.045.012              | 2.112.830              | 0                  | 2.112.830               | 2.112.830               | 2.112.830               |
| + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen            | 2.500.000,00             | 2.500.000              | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen                      | 118.886,16               | 256.068                | 145.469                | 0                  | 150.446                 | 200.876                 | 153.243                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>4.561.114,78</b>      | <b>4.801.080</b>       | <b>2.258.299</b>       | <b>0</b>           | <b>2.263.276</b>        | <b>2.313.706</b>        | <b>2.266.073</b>        |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen          | 2.500.000,00             | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>2.500.000,00</b>      | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>2.061.114,78</b>      | <b>4.801.080</b>       | <b>2.258.299</b>       | <b>0</b>           | <b>2.263.276</b>        | <b>2.313.706</b>        | <b>2.266.073</b>        |
| + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                   | 256.094,00               | 0                      | 5.790.769              | 0                  | 10.623.197              | 7.456.502               | 4.294.735               |
| - Tilgung und Gewährung von Darlehen                     | 597.089,38               | 711.230                | 640.299                | 0                  | 555.255                 | 524.381                 | 398.190                 |
| <b>= Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>                | <b>-340.995,38</b>       | <b>-711.230</b>        | <b>5.150.470</b>       | <b>0</b>           | <b>10.067.942</b>       | <b>6.932.121</b>        | <b>3.896.545</b>        |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                          | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>9999(160101)-X999999999 9999(Allgemeine Finanzwirtschaft)-X999999999</b> |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>100,0</b>                         | <b>100,0</b>               | <b>100,0</b>                   | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(160101)-X999999999</b>                                      | <b>100,0</b>                         | <b>100,0</b>               | <b>100,0</b>                   | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                               |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>44.965,5</b>                      | <b>35.864,1</b>            | <b>4.461,1</b>                 | <b>4.801,1</b>         | <b>2.258,3</b>         | <b>0,0</b>         | <b>2.263,3</b>          | <b>2.313,7</b>          | <b>2.266,1</b>          |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>6.333,7</b>                       | <b>6.333,7</b>             | <b>2.500,0</b>                 | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                     | <b>38.631,8</b>                      | <b>29.530,5</b>            | <b>1.961,1</b>                 | <b>4.801,1</b>         | <b>2.258,3</b>         | <b>0,0</b>         | <b>2.263,3</b>          | <b>2.313,7</b>          | <b>2.266,1</b>          |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>38.731,8</b>                      | <b>29.630,5</b>            | <b>2.061,1</b>                 | <b>4.801,1</b>         | <b>2.258,3</b>         | <b>0,0</b>         | <b>2.263,3</b>          | <b>2.313,7</b>          | <b>2.266,1</b>          |

**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Innere Verwaltung**  
**Politische Gremien, Verwaltungsführung und Städtepartnerschaften**  
**Betreuung der politischen Gremien**



#### Produktbeschreibung

Fortentwicklung der örtlichen Regelwerke wie Hauptsatzung, Zuständigkeitsverordnung, Geschäftsordnung  
 Pflege der Personaldaten der Mandatsträger/innen  
 Erstellung des Sitzungsplanes  
 Zahlung der Aufwandsentschädigungen  
 Sächliche und finanzielle Ausstattung der Fraktionen

#### Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, BekanntmachungsVO, EntschädigungsVO, Hauptsatzung, Geschäftsordnung, Zuständigkeitsordnung  
 Rats- und Ausschussbeschlüsse

#### Organisationseinheit

Verwaltungsservice

#### Zielgruppe

Mandatsträger/innen  
 Einwohner/innen

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 365,19             | 0               | 5.500           | 5.500           | 5.500           | 5.500           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>365,19</b>      | <b>0</b>        | <b>5.500</b>    | <b>5.500</b>    | <b>5.500</b>    | <b>5.500</b>    |
| - Personalaufwendungen                              | 3.406,07           | 3.660           | 3.330           | 3.390           | 3.450           | 3.510           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 219.644,52         | 253.500         | 276.800         | 276.800         | 276.800         | 276.800         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>223.050,59</b>  | <b>257.160</b>  | <b>280.130</b>  | <b>280.190</b>  | <b>280.250</b>  | <b>280.310</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-222.685,40</b> | <b>-257.160</b> | <b>-274.630</b> | <b>-274.690</b> | <b>-274.750</b> | <b>-274.810</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 120,00             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>-120,00</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-222.805,40</b> | <b>-257.160</b> | <b>-274.630</b> | <b>-274.690</b> | <b>-274.750</b> | <b>-274.810</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 0,00               | 0               | 4.000          | 0          | 4.000           | 4.000           | 4.000           |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>        | <b>0</b>        | <b>4.000</b>   | <b>0</b>   | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b>    |
| - Personalauszahlungen                                   | 3.388,83           | 3.660           | 3.330          | 0          | 3.390           | 3.450           | 3.510           |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 219.644,52         | 253.500         | 21.800         | 0          | 11.800          | 11.800          | 11.800          |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>223.033,35</b>  | <b>257.160</b>  | <b>25.130</b>  | <b>0</b>   | <b>15.190</b>   | <b>15.250</b>   | <b>15.310</b>   |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-223.033,35</b> | <b>-257.160</b> | <b>-21.130</b> | <b>0</b>   | <b>-11.190</b>  | <b>-11.250</b>  | <b>-11.310</b>  |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 0,00               | 0               | 3.000          | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0</b>        | <b>3.000</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0</b>        | <b>-3.000</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>W010101 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>3,0</b>                  | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>3,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo W010101</b>                                     | <b>-3,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>-3,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>2,8</b>                  | <b>2,8</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                    | <b>-2,8</b>                 | <b>-2,8</b>        | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                         | <b>-5,8</b>                 | <b>-2,8</b>        | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>-3,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten die Sitzungsgelder der Ratsmitglieder und die Zuwendungen an die Fraktionen.

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Bei den Erträgen aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, werden ab dem Jahr 2022 folgende zwei Erstattungen veranschlagt: Ca. 4.000 € Erstattung der Stadtwerke für die gezahlten Sitzungsgelder und Getränkekosten der Sitzungen des Verwaltungsrates AöR und eine Erstattung für die gezahlten Sitzungsgelder der Stadtentwicklungsgesellschaft in Höhe von ca. 1.500 €.

##### Investitionen

Für das Jahr 2022 werden 3.000 € für die Ersatzbeschaffung des abgängigen W-Lan geplant.

##### Verpflichtungsermächtigungen

keine

##### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

keine

##### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine

**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 02

**Innere Verwaltung**  
**Politische Gremien, Verwaltungsführung und Städtepartnerschaften**  
**Verwaltungsführung und Steuerung**



#### Produktbeschreibung

Führung, Steuerung und Repräsentation der Verwaltung  
 Erarbeitung und Weiterentwicklung der Aufbau- und Ablauforganisation

#### Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Hauptsatzung, Geschäftsordnung, Zuständigkeitsordnung, Rats- und Ausschussbeschlüsse

#### Organisationseinheit

Verwaltungsservice

#### Zielgruppe

Einwohner/innen  
 Mitarbeiter/innen

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 978,31             | 1.000           | 5.000           | 5.000           | 5.000           | 5.000           |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 114,12             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>1.092,43</b>    | <b>1.000</b>    | <b>5.000</b>    | <b>5.000</b>    | <b>5.000</b>    | <b>5.000</b>    |
| - Personalaufwendungen                              | 451.793,00         | 451.765         | 483.850         | 488.710         | 493.610         | 498.560         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 3.448,66           | 3.400           | 3.400           | 3.400           | 3.400           | 3.400           |
| - Transferaufwendungen                              | 150,00             | 1.500           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 30.033,71          | 30.850          | 34.700          | 32.200          | 32.200          | 32.200          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>485.425,37</b>  | <b>487.515</b>  | <b>521.950</b>  | <b>524.310</b>  | <b>529.210</b>  | <b>534.160</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-484.332,94</b> | <b>-486.515</b> | <b>-516.950</b> | <b>-519.310</b> | <b>-524.210</b> | <b>-529.160</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 978,31                   | 1.000                  | 5.000                  | 0                  | 5.000                   | 5.000                   | 5.000                   |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 114,12                   | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.092,43</b>          | <b>1.000</b>           | <b>5.000</b>           | <b>0</b>           | <b>5.000</b>            | <b>5.000</b>            | <b>5.000</b>            |
| - Personalauszahlungen                                   | 450.239,19               | 451.765                | 483.850                | 0                  | 488.710                 | 493.610                 | 498.560                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 3.490,09                 | 3.400                  | 3.400                  | 0                  | 3.400                   | 3.400                   | 3.400                   |
| - Transferauszahlungen                                   | 150,00                   | 1.500                  | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 28.023,76                | 30.850                 | 34.700                 | 0                  | 32.200                  | 32.200                  | 32.200                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>481.903,04</b>        | <b>487.515</b>         | <b>521.950</b>         | <b>0</b>           | <b>524.310</b>          | <b>529.210</b>          | <b>534.160</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-480.810,61</b>       | <b>-486.515</b>        | <b>-516.950</b>        | <b>0</b>           | <b>-519.310</b>         | <b>-524.210</b>         | <b>-529.160</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,2</b>                           | <b>0,2</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-0,2</b>                          | <b>-0,2</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-0,2</b>                          | <b>-0,2</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Der Ertrag im Sachkonto Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenden Unternehmen ist eine Personalkostenerstattung für die Geschäftsführertätigkeit bei der Stadtentwicklungsgesellschaft in Höhe von 5.000 €.

In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind als nennenswerter Betrag 21.000 € für Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe, Kranzspenden, etc. vorgesehen.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Die Personalkostenerstattung für die Geschäftsführertätigkeit bei der Stadtentwicklungsgesellschaft ist erstmalig in 2021 angefallen, da die Gesellschaft in diesem Jahr gegründet wurde. Im Jahr 2022 erscheint der Ertrag das erste Mal als geplanter Ansatz.

Die Geschäftsaufwendungen erhöhen sich im Jahr 2022 aufgrund der auswärtigen Bewirtung der Sitzungen und für die Anschaffung von Infomappen der Willkommenspakete.

#### **Investitionen**

keine

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 03

**Innere Verwaltung**  
**Politische Gremien, Verwaltungsführung und Städtepartnerschaften**  
**Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften**



#### Produktbeschreibung

Planung, Koordination und Durchführung von Pressegesprächen, Berichterstattungen, Bürgerinformationen über Planen und Handeln der Stadtverwaltung

Beratung, Planung und Durchführung der Internetpräsenz

Beratung, Planung und Durchführung von Ausstellungen und Messepräsentationen zur Außendarstellung der Stadt Espelkamp

Planung, Koordination und Durchführung von Partnerschaftsmaßnahmen

#### Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

#### Organisationseinheit

Öffentlichkeitsarbeit

#### Zielgruppe

Einwohner/innen

Medien

Wirtschaft, Vereine, Verbände

Partnerstädte

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - Personalaufwendungen                              | 103.162,91         | 108.850         | 100.980         | 101.990         | 103.010         | 104.040         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 11.133,98          | 11.300          | 11.100          | 11.100          | 11.100          | 11.100          |
| - Transferaufwendungen                              | 0,00               | 1.500           | 1.500           | 1.500           | 1.500           | 1.500           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 1.045,30           | 8.000           | 8.000           | 8.000           | 8.000           | 8.000           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>115.342,19</b>  | <b>129.650</b>  | <b>121.580</b>  | <b>122.590</b>  | <b>123.610</b>  | <b>124.640</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-115.342,19</b> | <b>-129.650</b> | <b>-121.580</b> | <b>-122.590</b> | <b>-123.610</b> | <b>-124.640</b> |



| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 10,08                    | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>10,08</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| - Personalauszahlungen                                   | 102.150,78               | 108.850                | 100.980                | 0                  | 101.990                 | 103.010                 | 104.040                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 10.469,23                | 11.300                 | 11.100                 | 0                  | 11.100                  | 11.100                  | 11.100                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 0,00                     | 1.500                  | 1.500                  | 0                  | 1.500                   | 1.500                   | 1.500                   |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 1.087,30                 | 8.000                  | 8.000                  | 0                  | 8.000                   | 8.000                   | 8.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>113.707,31</b>        | <b>129.650</b>         | <b>121.580</b>         | <b>0</b>           | <b>122.590</b>          | <b>123.610</b>          | <b>124.640</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-113.697,23</b>       | <b>-129.650</b>        | <b>-121.580</b>        | <b>0</b>           | <b>-122.590</b>         | <b>-123.610</b>         | <b>-124.640</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>1,1</b>                           | <b>1,1</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-1,1</b>                          | <b>-1,1</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-1,1</b>                          | <b>-1,1</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

keine

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 02  
**Kostenträger** 01

**Innere Verwaltung**  
**Mitarbeiter- und Interessenvertretung**  
**Gleichstellung von Mann und Frau**



#### Produktbeschreibung

Mitwirkung an verwaltungsinternen Prozessen und sich daraus ergebenden Konzeptionen zur Gleichstellung  
 Aufklärung, Abdeckung und Abbau von Gleichstellungsdefiziten  
 Informations- und Öffentlichkeitsarbeit durch Veranstaltungen  
 Interne und externe Beratung und Hilfestellung für Frauen und Männer in Gleichstellungsangelegenheiten

#### Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Landesgleichstellungsgesetz

#### Organisationseinheit

Gleichstellungsbeauftragte

#### Zielgruppe

Einwohner/innen  
 Mitarbeiter/innen  
 Vereine, Unternehmen, Frauengruppen, sonstige Organisationen und Institutionen

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 750,00                         | 200                          | 200                          | 200                           | 200                           | 200                           |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 1.555,55                       | 2.600                        | 2.600                        | 2.400                         | 2.400                         | 2.400                         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>2.305,55</b>                | <b>2.800</b>                 | <b>2.800</b>                 | <b>2.600</b>                  | <b>2.600</b>                  | <b>2.600</b>                  |
| - Personalaufwendungen                                            | 41.406,02                      | 43.145                       | 39.940                       | 40.350                        | 40.770                        | 41.190                        |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 2.515,55                       | 2.800                        | 2.800                        | 2.800                         | 2.800                         | 2.800                         |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 3.339,87                       | 6.700                        | 6.700                        | 6.700                         | 6.700                         | 6.700                         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>47.261,44</b>               | <b>52.645</b>                | <b>49.440</b>                | <b>49.850</b>                 | <b>50.270</b>                 | <b>50.690</b>                 |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-44.955,89</b>              | <b>-49.845</b>               | <b>-46.640</b>               | <b>-47.250</b>                | <b>-47.670</b>                | <b>-48.090</b>                |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 750,00                   | 200                    | 200                    | 0                  | 200                     | 200                     | 200                     |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 2.465,55                 | 2.600                  | 2.600                  | 0                  | 2.400                   | 2.400                   | 2.400                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>3.215,55</b>          | <b>2.800</b>           | <b>2.800</b>           | <b>0</b>           | <b>2.600</b>            | <b>2.600</b>            | <b>2.600</b>            |
| - Personalauszahlungen                                   | 41.048,17                | 43.145                 | 39.940                 | 0                  | 40.350                  | 40.770                  | 41.190                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 2.515,55                 | 2.800                  | 2.800                  | 0                  | 2.800                   | 2.800                   | 2.800                   |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 3.886,08                 | 6.700                  | 6.700                  | 0                  | 6.700                   | 6.700                   | 6.700                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>47.449,80</b>         | <b>52.645</b>          | <b>49.440</b>          | <b>0</b>           | <b>49.850</b>           | <b>50.270</b>           | <b>50.690</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-44.234,25</b>        | <b>-49.845</b>         | <b>-46.640</b>         | <b>0</b>           | <b>-47.250</b>          | <b>-47.670</b>          | <b>-48.090</b>          |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

keine

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 02  
**Kostenträger** 02

**Innere Verwaltung**  
**Mitarbeiter- und Interessenvertretung**  
**Beschäftigtenvertretung**



#### Produktbeschreibung

Beratung und Vertretung der einzelnen Beschäftigten der Stadt

Vertretung der Beschäftigten in Arbeits- und Projektgruppen

Kontrolle über die Einhaltung der gesetzlichen Regelungen für die Beschäftigten insbesondere für Jugendliche und Schwerbehinderte

Teilnahme an Vorstellungsgesprächen

Jugend- und Auszubildendenvertretung

Schwerbehindertenvertretung

#### Auftragsgrundlage

Landespersonalvertretungsgesetz, Beamtenrecht, Tarifverträge, Schwerbehindertenrecht, Dienstvereinbarung

#### Organisationseinheit

Personalrat

#### Zielgruppe

Mitarbeiter/innen

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Personalaufwendungen                                            | 70.057,32                      | 72.420                       | 72.250                       | 72.980                        | 73.730                        | 74.490                        |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 131,55                         | 32                           | 30                           | 0                             | 0                             | 0                             |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 744,07                         | 8.800                        | 13.300                       | 11.300                        | 11.300                        | 11.300                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>70.932,94</b>               | <b>81.252</b>                | <b>85.580</b>                | <b>84.280</b>                 | <b>85.030</b>                 | <b>85.790</b>                 |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-70.932,94</b>              | <b>-81.252</b>               | <b>-85.580</b>               | <b>-84.280</b>                | <b>-85.030</b>                | <b>-85.790</b>                |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Personalauszahlungen                                   | 69.357,53                | 72.420                 | 72.250                 | 0                  | 72.980                  | 73.730                  | 74.490                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 979,57                   | 8.800                  | 13.300                 | 0                  | 11.300                  | 11.300                  | 11.300                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>70.337,10</b>         | <b>81.220</b>          | <b>85.550</b>          | <b>0</b>           | <b>84.280</b>           | <b>85.030</b>           | <b>85.790</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-70.337,10</b>        | <b>-81.220</b>         | <b>-85.550</b>         | <b>0</b>           | <b>-84.280</b>          | <b>-85.030</b>          | <b>-85.790</b>          |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>2,5</b>                           | <b>2,5</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-2,5</b>                          | <b>-2,5</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-2,5</b>                          | <b>-2,5</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

keine

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 03  
**Kostenträger** 01

**Innere Verwaltung**  
**Zentrale Dienste und Versicherungs-**  
**angelegenheiten**  
**Zentrale Dienste**



#### Produktbeschreibung

Postdienst, Druckerei  
Arbeitschutz, Arbeitssicherheit und Gesundheitsvorsorge  
Zentrale Beschaffung und Bereitstellung von Büromaterial, Mobiliar, Dienstwagen

#### Auftragsgrundlage

VOB, VOL, VOF, Vergabeordnung der Stadt  
Unfallverhütungsvorschriften, Arbeitssicherheitsgesetz, Arbeitsschutzgesetz

#### Organisationseinheit

Verwaltungsservice

#### Zielgruppe

Mitarbeiter/innen

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 6.838,64                       | 1.742                        | 1.742                        | 1.741                         | 1.743                         | 1.742                         |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 6.312,34                       | 0                            | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 251.199,36                     | 188.198                      | 133.998                      | 141.998                       | 133.998                       | 141.998                       |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 1.617.306,43                   | 569.041                      | 739.426                      | 745.227                       | 752.776                       | 759.587                       |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>1.881.656,77</b>            | <b>758.981</b>               | <b>875.166</b>               | <b>888.966</b>                | <b>888.517</b>                | <b>903.327</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 732.960,36                     | 1.284.894                    | 1.435.250                    | 1.398.671                     | 1.423.129                     | 1.400.169                     |
| - Versorgungsaufwendungen                                         | 3.209.557,04                   | 1.326.400                    | 1.304.000                    | 1.330.080                     | 1.356.682                     | 1.383.816                     |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 26.350,56                      | 23.320                       | 22.820                       | 30.820                        | 22.820                        | 30.820                        |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 27.462,98                      | 4.578                        | 12.779                       | 12.461                        | 12.437                        | 11.143                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 223.231,90                     | 260.153                      | 299.620                      | 294.620                       | 294.620                       | 294.620                       |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>4.219.562,84</b>            | <b>2.899.345</b>             | <b>3.074.469</b>             | <b>3.066.652</b>              | <b>3.109.688</b>              | <b>3.120.568</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-2.337.906,07</b>           | <b>-2.140.364</b>            | <b>-2.199.303</b>            | <b>-2.177.686</b>             | <b>-2.221.171</b>             | <b>-2.217.241</b>             |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 23.126,00                      | 23.098                       | 22.293                       | 22.293                        | 22.293                        | 22.293                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>23.126,00</b>               | <b>23.098</b>                | <b>22.293</b>                | <b>22.293</b>                 | <b>22.293</b>                 | <b>22.293</b>                 |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-2.314.780,07</b>           | <b>-2.117.266</b>            | <b>-2.177.010</b>            | <b>-2.155.393</b>             | <b>-2.198.878</b>             | <b>-2.194.948</b>             |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022 | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 6.312,35             | 0                 | 0                 | 0          | 0                 | 0                 | 0                 |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 248.210,27           | 188.198           | 133.998           | 0          | 141.998           | 133.998           | 141.998           |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 42.141,81            | 3.300             | 4.600             | 0          | 4.600             | 4.600             | 4.600             |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>296.664,43</b>    | <b>191.498</b>    | <b>138.598</b>    | <b>0</b>   | <b>146.598</b>    | <b>138.598</b>    | <b>146.598</b>    |
| - Personalauszahlungen                                   | 460.520,16           | 494.630           | 735.525           | 0          | 743.685           | 750.647           | 758.755           |
| - Versorgungsauszahlungen                                | 1.308.875,16         | 1.326.400         | 1.304.000         | 0          | 1.330.080         | 1.356.682         | 1.383.816         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 22.939,58            | 23.320            | 22.820            | 0          | 30.820            | 22.820            | 30.820            |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 230.544,89           | 260.153           | 299.620           | 0          | 294.620           | 294.620           | 294.620           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2.022.879,79</b>  | <b>2.104.503</b>  | <b>2.361.965</b>  | <b>0</b>   | <b>2.399.205</b>  | <b>2.424.769</b>  | <b>2.468.011</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-1.726.215,36</b> | <b>-1.913.005</b> | <b>-2.223.367</b> | <b>0</b>   | <b>-2.252.607</b> | <b>-2.286.171</b> | <b>-2.321.413</b> |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 91.193,39            | 24.600            | 50.000            | 0          | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen          | 56.792,53            | 59.500            | 60.000            | 0          | 61.200            | 62.500            | 63.750            |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>147.985,92</b>    | <b>84.100</b>     | <b>110.000</b>    | <b>0</b>   | <b>61.200</b>     | <b>62.500</b>     | <b>63.750</b>     |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-147.985,92</b>   | <b>-84.100</b>    | <b>-110.000</b>   | <b>0</b>   | <b>-61.200</b>    | <b>-62.500</b>    | <b>-63.750</b>    |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                      | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0101(010301)-W010301 Zentrale Dienste(Zentrale Dienste)-WZentrale Dienste</b> |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>19,0</b>                 | <b>19,0</b>        | <b>19,0</b>      | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0101(010301)-W010301</b>                                              | <b>-19,0</b>                | <b>-19,0</b>       | <b>-19,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>9999(010301)-S22-112-01 Investmentzertifikate (Versorgungsfond)</b>           |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>247,4</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>60,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>61,2</b>     | <b>62,5</b>     | <b>63,8</b>     |
| <b>= Saldo 9999(010301)-S22-112-01</b>                                           | <b>-247,4</b>               | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>-60,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>-61,2</b>    | <b>-62,5</b>    | <b>-63,8</b>    |
| <b>W010301 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€)</b>                        |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>263,1</b>                | <b>213,1</b>       | <b>129,0</b>     | <b>84,1</b>    | <b>50,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo W010301</b>                                                           | <b>-263,1</b>               | <b>-213,1</b>      | <b>-129,0</b>    | <b>-84,1</b>   | <b>-50,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                                    |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>8,4</b>                  | <b>8,4</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>690,8</b>                | <b>690,8</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                          | <b>-682,4</b>               | <b>-682,4</b>      | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                               | <b>-1.212,0</b>             | <b>-914,5</b>      | <b>-148,0</b>    | <b>-84,1</b>   | <b>-110,0</b>  | <b>0,0</b> | <b>-61,2</b>    | <b>-62,5</b>    | <b>-63,8</b>    |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen setzen sich wie folgt zusammen:

Vom Musikschulverband werden für die Nutzung des Kopierers, für Büromaterial und Porto jährlich Kosten erstattet. Der Ertrag aus Kostenerstattung von verbundenen Unternehmen bildet die Erstattung der Stadtwerke AöR für Personal- und Sachkosten ab. Die Erträge von übrigen Bereichen sind Erstattungen von Bediensteten für die Nutzung der Diensthandys oder private Fotokopien oder auch Erstattungen von Dritten wie dem Bürgerhausverein oder dem Stadtmarketingverein.

Die sonstigen ordentlichen Erträge umfassen vor allem die Erträge aus den Auflösungen der einzelnen Rückstellungen. Außerdem sind neben den eigentlichen Aufwendungen für dieses Produkt zentrale Veranschlagungen für Zuführungen zu Pensionsrückstellungen sowie Zuführungen zu Beihilferückstellungen geplant. Die Ansätze wurden auf Basis eines versicherungsmathematischen Gutachtens berechnet.

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten die Beiträge zur Versorgungskassen der Ruhestandsbeamten i. H. v. 1.171.800 € sowie 132.000 € für Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten u. a. 7.000 € für Erstattungen an den Kreis Minden-Lübbecke für die Durchführung von Submissionen und 12.000 € für die Unterhaltung der Dienstwagen.

In den sonstigen Aufwendungen sind 35.000 € für den Bereich Arbeitsschutz und Arbeitssicherheit enthalten, 14.000 € für die Leasingverträge der Dienstwagen und 25.000 € für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, wodurch vor allem Kosten für Anwälte, Gerichte und Sachverständige fallen. Die Geschäftsaufwendungen der zentralen Beschaffungsstelle i. H. v. 154.000 € umfassen Kosten für Porto, Bürobedarf, Stellenanzeigen, Bücher, Zeitschriften und Mitgliedsbeiträge. Der Ansatz i. H. v. 20.000 € umfasst erstmalig die Kosten für Gegenstände die unter den Begriff geringwertige Wirtschaftsgüter fallen. Dies sind vor allem Drehstühle, Rollcontainer, Handys und Headsets.

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Die Kostenerstattung der Stadtwerke AöR reduziert sich im Jahr 2022 da die Stadtverwaltung zukünftig weniger Leistungen für die Stadtwerke erbringt.

Die Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen wurden reduziert, da weniger Erstattungen durch die Bediensteten erfolgen.

Private Handynutzung und privates Kopieren sind rückläufig. Jedes zweite Jahr erfolgt in diesem Sachkonto die Verbuchung der Erstattung der zuvor ausgezahlten Umweltprämie für die Anschaffung eines E-Autos. Weshalb es zu den starken Schwankungen der Planansätze kommt. Der Ansatz unter der Position Geschäftsaufwendungen erhöht sich um 5.000 €. Dies liegt immer noch an den gestiegenen Kosten im Bereich Recruiting also Einstellung von neuem Personal und an der Tatsache, dass im nächsten Jahr auch die Kosten für Stellenausschreibungen des Bauhofes hier verbucht werden.

Der Ansatz i. H. v. 45.200 € umfasst die Kosten aller Festnetzanschlüsse des Rathauses und der Außenstellen und die Kosten der Diensthandys von Bediensteten der Stadtverwaltung. Der Ansatz der Telefonkosten erhöht sich in diesem Jahr besonders, da 13.200 € für Verträge mit der Firma Greenfiber zum Glasfaserausbau eingeplant sind.

#### **Investitionen**

Im Bereich der Investitionen sind 30.000 € für Büroausstattungen wie höhenverstellbare Schreibtische eingeplant und 20.000 € für die Erweiterung der Telefonanlage. Außerdem werden 60.000 € für die Zahlungen an die Kommunale Versorgungskasse für die Versorgungsrücklage berücksichtigt. Der Versorgungsfond wird als Investmentzertifikat ausgewiesen.

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 03  
**Kostenträger** 02

**Innere Verwaltung**  
**Zentrale Dienste und Versicherungs-**  
**angelegenheiten**  
**Versicherungsangelegenheiten**

#### Produktbeschreibung

Abschluss und Verwaltung der Versicherungsverträge  
 Abwicklung von Versicherungsschäden

#### Auftragsgrundlage

Versicherungsverträge  
 Versicherungsgesetz  
 Rats- und Ausschussbeschlüsse

#### Organisationseinheit

Gebäudemanagement

#### Zielgruppe

Sachgebiete  
 Mitarbeiter

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 23.429,92          | 25.500          | 32.992          | 32.992          | 32.992          | 32.992          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 16.570,08          | 2.000           | 3.000           | 3.000           | 3.000           | 3.000           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>40.000,00</b>   | <b>27.500</b>   | <b>35.992</b>   | <b>35.992</b>   | <b>35.992</b>   | <b>35.992</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 45.236,50          | 45.525          | 42.180          | 42.610          | 43.050          | 43.500          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 32.273,54          | 25.000          | 25.000          | 25.000          | 25.000          | 35.000          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 243.281,81         | 254.560         | 278.350         | 278.350         | 278.350         | 278.350         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>320.791,85</b>  | <b>325.085</b>  | <b>345.530</b>  | <b>345.960</b>  | <b>346.400</b>  | <b>356.850</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-280.791,85</b> | <b>-297.585</b> | <b>-309.538</b> | <b>-309.968</b> | <b>-310.408</b> | <b>-320.858</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 23.429,92                | 25.500                 | 32.992                 | 0                  | 32.992                  | 32.992                  | 32.992                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 22.555,48                | 2.000                  | 3.000                  | 0                  | 3.000                   | 3.000                   | 3.000                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>45.985,40</b>         | <b>27.500</b>          | <b>35.992</b>          | <b>0</b>           | <b>35.992</b>           | <b>35.992</b>           | <b>35.992</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 44.805,66                | 45.525                 | 42.180                 | 0                  | 42.610                  | 43.050                  | 43.500                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 28.418,04                | 25.000                 | 25.000                 | 0                  | 25.000                  | 25.000                  | 35.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 244.249,83               | 254.560                | 278.350                | 0                  | 278.350                 | 278.350                 | 278.350                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>317.473,53</b>        | <b>325.085</b>         | <b>345.530</b>         | <b>0</b>           | <b>345.960</b>          | <b>346.400</b>          | <b>356.850</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-271.488,13</b>       | <b>-297.585</b>        | <b>-309.538</b>        | <b>0</b>           | <b>-309.968</b>         | <b>-310.408</b>         | <b>-320.858</b>         |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die Erträge aus Kostenerstattungen setzen sich im Wesentlichen aus dem Anteil der Zweckverbände VHS und Musikschule am Versicherungsbeitrag der Stadt Espelkamp zum Haftpflichtversicherungsvertrag sowie dem Anteil der Stadtwerke Espelkamp AöR am Sach-, Rechtsschutz- und Cyberversicherungsschutz in der Eigenschaft als Mit-Versicherungsnehmerin an Verträgen der Stadt Espelkamp zusammen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird die Eigenbeteiligung an den Schäden in der Sachversicherung mit 20.000,00 € abgebildet. 10.000,00 € sind im Jahr 2025 eingeplant für eine mögliche Ausschreibung der Sachversicherung, für den Fall, dass der Sachversicherer den bestehenden Vertrag wegen Ablauf der Vertragslaufzeit kündigt.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen schlagen der Höhe nach insbesondere die Aufwendungen für die Allgemeine Haftpflichtversicherung, die Vermögenseigenschadenversicherung und die Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung zu Buche.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 04  
**Kostenträger** 01

**Innere Verwaltung**  
**Personalservice**  
**Personalservice**

#### Produktbeschreibung

Beratung und Personalienbearbeitung aller aktiven Mitarbeiter und Versorgungsempfänger  
 Gesamtstädtische Personalplanung mit interner und externer Stellenbesetzung und Aufstellung eines Personalentwicklungskonzeptes  
 Beratung und Unterstützung der Mitarbeiter und Sachgebiete in Angelegenheiten der Personalförderung  
 Personalbedarfsdeckung der Auszubildenden, Durchführung der Ausbildung

#### Auftragsgrundlage

Beamten-, Besoldungs- und Tarifrecht  
 Gesetzliche und tarifvertragliche Regelungen zur Ausbildung  
 Personalvereinbarungen  
 Ratsbeschlüsse

#### Organisationseinheit

Verwaltungsservice

#### Zielgruppe

Mitarbeiter/innen  
 Bewerber/innen  
 Versorgungsempfänger

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 82.878,60          | 66.987          | 15.410          | 15.410          | 15.410          | 15.410          |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>82.878,60</b>   | <b>66.987</b>   | <b>15.410</b>   | <b>15.410</b>   | <b>15.410</b>   | <b>15.410</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 344.125,56         | 330.470         | 339.980         | 343.400         | 346.850         | 350.340         |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 43.408,28          | 103.500         | 109.000         | 100.200         | 96.600          | 93.800          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>387.533,84</b>  | <b>433.970</b>  | <b>448.980</b>  | <b>443.600</b>  | <b>443.450</b>  | <b>444.140</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-304.655,24</b> | <b>-366.983</b> | <b>-433.570</b> | <b>-428.190</b> | <b>-428.040</b> | <b>-428.730</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 82.908,20                | 66.987                 | 15.410                 | 0                  | 15.410                  | 15.410                  | 15.410                  |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>82.908,20</b>         | <b>66.987</b>          | <b>15.410</b>          | <b>0</b>           | <b>15.410</b>           | <b>15.410</b>           | <b>15.410</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 342.528,27               | 330.470                | 339.980                | 0                  | 343.400                 | 346.850                 | 350.340                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 2.364,87                 | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 37.576,01                | 103.500                | 109.000                | 0                  | 100.200                 | 96.600                  | 93.800                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>382.469,15</b>        | <b>433.970</b>         | <b>448.980</b>         | <b>0</b>           | <b>443.600</b>          | <b>443.450</b>          | <b>444.140</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-299.560,95</b>       | <b>-366.983</b>        | <b>-433.570</b>        | <b>0</b>           | <b>-428.190</b>         | <b>-428.040</b>         | <b>-428.730</b>         |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen bilden die Verwaltungskostenerstattung der Stadtwerke AöR für den Bereich Personalverwaltung ab.

Die Position sonstige ordentliche Aufwendungen setzt sich aus Kosten für Fortbildungen und Seminare, Kosten für Ausbildung und Erstattungen für entstandene Fahrtkosten zusammen. Im Sachkonto Ausbildungskosten werden zukünftig auch die Kosten für Führerscheine des Bauhofes verbucht.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Die Kostenerstattung der Stadtwerke AöR reduziert sich im Jahr 2022 da die Stadtwerke die Personalsachbearbeitung selbst übernehmen. Es wird lediglich ein Anteil für die Bearbeitung von Zutritt und Zeiterfassung in Rechnung gestellt.

Die Aufwendungen für Fahrtkosten steigen, da hier zukünftig auch Mitarbeiter des Bauhofes berücksichtigt werden.

#### **Investitionen**

Keine

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 05  
**Kostenträger** 01

**Innere Verwaltung**  
**Finanzmanagement und Rechnungs-**  
**wesen**  
**Finanzservice und Beteiligungen**

#### Produktbeschreibung

Aufstellung, Bewirtschaftung, Controlling und Steuerung des Haushalts inkl. Erstellung der Jahresrechnung - Kredit- und Schuldenmanagement  
 Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt Espelkamp - Finanz- und Schuldenstatistik  
 Entwicklung konzerneinheitlicher Strategien unter Berücksichtigung gemeindlicher, steuerlicher und gesellschaftlicher Vorgaben  
 Durchsetzung kommunalpolitischer Zielsetzungen sowie Entwicklung von steuerungs- und kontrollgeeigneten Eckwerten bei Beteiligungen  
 Wahrnehmung der Rechte und Pflichten aus der Beteiligung an Unternehmen gem. § 108 ff. GO  
 Betreuung der örtlichen und überörtlichen Prüfung und Abwicklung Rechnungsprüfungsausschuss

#### Auftragsgrundlage

GO, GemHVO, GemKVO, Ratsbeschlüsse, Haushaltssatzung, Kommunalunternehmensverordnung, Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Rechnungsprüfungsordnung, Vergabeordnung

#### Organisationseinheit

Zentrale Finanzen

#### Zielgruppe

Rat/Ausschüsse, Verwaltungsleitung, Sachgebiete, Aufsichtsbehörden, Öffentlichkeit, Zahlungspflichtige, öffentlich-rechtliche Körperschaften, Landesrechnungshof, Gemeindeprüfungsanstalt

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 7.346,65                       | 7.945                        | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 46.905,73                      | 0                            | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>54.252,38</b>               | <b>7.945</b>                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| - Personalaufwendungen                                            | 423.624,40                     | 393.040                      | 341.000                      | 343.400                       | 346.830                       | 350.310                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 87.763,29                      | 159.520                      | 48.300                       | 28.300                        | 28.300                        | 28.300                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 78.772,16                      | 21.500                       | 82.600                       | 82.600                        | 82.600                        | 82.600                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>590.159,85</b>              | <b>574.060</b>               | <b>471.900</b>               | <b>454.300</b>                | <b>457.730</b>                | <b>461.210</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-535.907,47</b>             | <b>-566.115</b>              | <b>-471.900</b>              | <b>-454.300</b>               | <b>-457.730</b>               | <b>-461.210</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 5.761,18                 | 7.945                  | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>5.761,18</b>          | <b>7.945</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| - Personalauszahlungen                                   | 419.900,34               | 393.040                | 341.000                | 0                  | 343.400                 | 346.830                 | 350.310                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 167.819,77               | 290.020                | 115.470                | 0                  | 28.300                  | 28.300                  | 28.300                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 672,16                   | 1.500                  | 1.500                  | 0                  | 1.500                   | 1.500                   | 1.500                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>588.392,27</b>        | <b>684.560</b>         | <b>457.970</b>         | <b>0</b>           | <b>373.200</b>          | <b>376.630</b>          | <b>380.110</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-582.631,09</b>       | <b>-676.615</b>        | <b>-457.970</b>        | <b>0</b>           | <b>-373.200</b>         | <b>-376.630</b>         | <b>-380.110</b>         |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen                      | 31.422,98                | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>31.422,98</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>31.422,98</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>9999(010501)-X999999999 9999(Finanzservice und Beteiligungen)-X999999999</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                 | <b>62,8</b>                          | <b>62,8</b>                | <b>62,8</b>              | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(010501)-X999999999</b>                                          | <b>62,8</b>                          | <b>62,8</b>                | <b>62,8</b>              | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                                   |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                 | <b>-30,4</b>                         | <b>-30,4</b>               | <b>-31,4</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                 | <b>2,0</b>                           | <b>2,0</b>                 | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                         | <b>-32,4</b>                         | <b>-32,4</b>               | <b>-31,4</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                              | <b>30,4</b>                          | <b>30,4</b>                | <b>31,4</b>              | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Für Aufwendungen für Dienstleistungen wurden in 2022 insgesamt 43.500 € eingeplant. Diese setzen sich u. a. zusammen aus Aufwendungen für Steuerberatungsleistungen Stadt mit 20.000 €, sowie steuerliche Beratung WWE mit 2.500 €, Radio Minden-Lübbecke mit 1.000 € und Beratungsleistungen für Beteiligungen mit 20.000 € einmalig in 2022.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind 82.600 € geplant für 2022. Davon entfallen 20.000 € auf die Zuführung von sonstigen Rückstellungen für die überörtliche Prüfung und 61.100 € auf die örtliche Prüfung.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöht sich der Ansatz im Vergleich zum Vorjahr um 61.100 €. Dies liegt an der Zuführung von sonstigen Rückstellungen für die örtliche Prüfung. Bislang war der Aufwand unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen geplant worden.

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



Produktbereich 01  
Produktgruppe 05  
Kostenträger 02

Innere Verwaltung  
Finanzmanagement und Rechnungswesen  
Steuern und Abgaben

#### Produktbeschreibung

Erstellung und Änderung von Steuerbescheiden für Realsteuern und sonstige Gemeindesteuern sowie Grundbesitzabgaben

#### Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Abgabeordnung, Kommunalabgabengesetz, Grundsteuer- und Gewerbesteuergesetz, gemeindliche Satzungen

#### Organisationseinheit

Zentrale Finanzen

#### Zielgruppe

abgabepflichtige Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Hundehalter, etc.

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 400,00             | 400             | 400             | 400             | 400             | 400             |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 25.208,00          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>25.608,00</b>   | <b>400</b>      | <b>400</b>      | <b>400</b>      | <b>400</b>      | <b>400</b>      |
| - Personalaufwendungen                              | 135.757,38         | 132.545         | 170.400         | 172.120         | 173.860         | 175.610         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 5.108,46           | 6.000           | 6.300           | 6.300           | 6.300           | 6.300           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 648,50             | 700             | 800             | 800             | 800             | 800             |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>141.514,34</b>  | <b>139.245</b>  | <b>177.500</b>  | <b>179.220</b>  | <b>180.960</b>  | <b>182.710</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-115.906,34</b> | <b>-138.845</b> | <b>-177.100</b> | <b>-178.820</b> | <b>-180.560</b> | <b>-182.310</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 400,00                   | 400                    | 400                    | 0                  | 400                     | 400                     | 400                     |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 25.208,00                | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>25.608,00</b>         | <b>400</b>             | <b>400</b>             | <b>0</b>           | <b>400</b>              | <b>400</b>              | <b>400</b>              |
| - Personalauszahlungen                                   | 134.436,49               | 132.545                | 170.400                | 0                  | 172.120                 | 173.860                 | 175.610                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 5.108,46                 | 6.000                  | 6.300                  | 0                  | 6.300                   | 6.300                   | 6.300                   |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 648,50                   | 700                    | 800                    | 0                  | 800                     | 800                     | 800                     |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>140.193,45</b>        | <b>139.245</b>         | <b>177.500</b>         | <b>0</b>           | <b>179.220</b>          | <b>180.960</b>          | <b>182.710</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-114.585,45</b>       | <b>-138.845</b>        | <b>-177.100</b>        | <b>0</b>           | <b>-178.820</b>         | <b>-180.560</b>         | <b>-182.310</b>         |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die Erträge und Einzahlungen für Steuern und Abgaben sind zwingend im Produkt 16 01 01 (allgemeine Finanzwirtschaft) auszuweisen. 6.000 € werden für den Druck und Versandt der GBA-Bescheide durch das Kommunale Rechenzentrum benötigt.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 05  
**Kostenträger** 03

**Innere Verwaltung**  
**Finanzmanagement und Rechnungs-**  
**wesen**  
**Zahlungsabwicklung und Vollstre-**  
**ckung**

#### Produktbeschreibung

Abwicklung des Zahlungsverkehrs und Verwaltung der Kassenmittel  
 Zwangsweise Einziehung öffentlich-rechtlicher Forderungen

#### Auftragsgrundlage

GO, GemHVO, Verwaltungsvollstreckungsgesetz

#### Organisationseinheit

Zentrale Finanzen

#### Zielgruppe

Sachgebiete, Zahlungspflichtige, Zahlungsempfänger

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 819,00                         | 1.000                        | 1.500                        | 1.500                         | 1.500                         | 1.500                         |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 14.097,00                      | 14.000                       | 15.500                       | 15.500                        | 15.500                        | 15.500                        |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 42.174,11                      | 40.700                       | 40.800                       | 40.800                        | 40.800                        | 40.800                        |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>57.090,11</b>               | <b>55.700</b>                | <b>57.800</b>                | <b>57.800</b>                 | <b>57.800</b>                 | <b>57.800</b>                 |
| - Personalaufwendungen                                            | 287.976,95                     | 353.930                      | 343.480                      | 346.920                       | 350.380                       | 353.890                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 0,00                           | 200                          | 1.500                        | 200                           | 200                           | 200                           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 6.036,94                       | 46.415                       | 64.415                       | 34.415                        | 24.415                        | 14.415                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>294.013,89</b>              | <b>400.545</b>               | <b>409.395</b>               | <b>381.535</b>                | <b>374.995</b>                | <b>368.505</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-236.923,78</b>             | <b>-344.845</b>              | <b>-351.595</b>              | <b>-323.735</b>               | <b>-317.195</b>               | <b>-310.705</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 819,00                   | 1.000                  | 1.500                  | 0                  | 1.500                   | 1.500                   | 1.500                   |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 14.097,00                | 14.000                 | 15.500                 | 0                  | 15.500                  | 15.500                  | 15.500                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 37.673,48                | 40.700                 | 40.800                 | 0                  | 40.800                  | 40.800                  | 40.800                  |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>52.589,48</b>         | <b>55.700</b>          | <b>57.800</b>          | <b>0</b>           | <b>57.800</b>           | <b>57.800</b>           | <b>57.800</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 273.244,17               | 353.930                | 343.480                | 0                  | 346.920                 | 350.380                 | 353.890                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 7.140,00                 | 200                    | 1.500                  | 0                  | 200                     | 200                     | 200                     |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 5.168,03                 | 46.415                 | 64.415                 | 0                  | 34.415                  | 24.415                  | 14.415                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>285.552,20</b>        | <b>400.545</b>         | <b>409.395</b>         | <b>0</b>           | <b>381.535</b>          | <b>374.995</b>          | <b>368.505</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-232.962,72</b>       | <b>-344.845</b>        | <b>-351.595</b>        | <b>0</b>           | <b>-323.735</b>         | <b>-317.195</b>         | <b>-310.705</b>         |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Bei den Erträgen aus Kostenerstattungen handelt es sich um Erstattungen der Vollstreckungskosten von anderen Behörden.

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich aus Mahngebühren und Säumniszuschlägen zusammen. Diese betragen insgesamt rund 40.000 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten u. a. Verbandsmitgliedsbeiträge, Kosten für Bücher, Ergänzungslieferungen und Fachzeitschriften, Kontoführungsgebühren und Verwarentgelte, sowie Rücklastschriften, die nicht weitergereicht werden können.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Bei den Erträgen haben sich keine Abweichungen ergeben.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen muss auf Grund der aktuellen Entwicklung auf dem Finanzmarkt und der hohen Liquidität der Stadt Espelkamp mit einem erhöhten Verwarentgelt für das Jahr 2022 gerechnet werden. Aus diesem Grund wird der Ansatz 2022 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 14.000 € erhöht.

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 06  
  
**Kostenträger** 01

**Innere Verwaltung**  
**Organisationsangelegenheiten, Technikunterstützte Informationsverarbeitung**  
**Organisationsangelegenheiten und Datenschutz**

#### Produktbeschreibung

Wahrnehmung von Organisationsangelegenheiten zur Regelung des allgemeinen Dienstbetriebes  
 Beratung bei der Gestaltung und Auswahl von Verfahren zur Verarbeitung personenbezogener Daten  
 Überwachung bei der Einführung neuer oder der Änderung bestehender Verfahren auf die Einhaltung der einschlägigen Vorschriften  
 Überwachung auf die Einhaltung der datenschutzrechtlichen Vorschriften  
 Beratung und Unterstützung der datenverarbeitenden Stellen  
 Führung des Verfahrensverzeichnis

#### Auftragsgrundlage

Dienstanweisung, Datenschutzgesetz NRW, Informationsfreiheitsgesetz NRW, datenschutzrechtliche Regelungen in den Spezialgesetzen

#### Organisationseinheit

Verwaltungsservice

#### Zielgruppe

Sachgebiete, Öffentlichkeit, Mitarbeiter, Verwaltungsführung

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Personalaufwendungen                                            | 139.862,78                     | 165.990                      | 161.470                      | 163.100                       | 164.740                       | 166.400                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 30.837,65                      | 100.000                      | 72.000                       | 92.000                        | 82.000                        | 82.000                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 1.322,36                       | 0                            | 20.000                       | 20.000                        | 0                             | 0                             |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>172.022,79</b>              | <b>265.990</b>               | <b>253.470</b>               | <b>275.100</b>                | <b>246.740</b>                | <b>248.400</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-172.022,79</b>             | <b>-265.990</b>              | <b>-253.470</b>              | <b>-275.100</b>               | <b>-246.740</b>               | <b>-248.400</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Personalauszahlungen                                   | 138.877,95               | 165.990                | 161.470                | 0                  | 163.100                 | 164.740                 | 166.400                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 29.250,10                | 100.000                | 72.000                 | 0                  | 92.000                  | 82.000                  | 82.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 16.245,00                | 0                      | 20.000                 | 0                  | 20.000                  | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>184.373,05</b>        | <b>265.990</b>         | <b>253.470</b>         | <b>0</b>           | <b>275.100</b>          | <b>246.740</b>          | <b>248.400</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-184.373,05</b>       | <b>-265.990</b>        | <b>-253.470</b>        | <b>0</b>           | <b>-275.100</b>         | <b>-246.740</b>         | <b>-248.400</b>         |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind 25.000 € für Erstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit eingeplant. Für den behördlichen Datenschutzbeauftragten werden hier 6.500 € veranschlagt und für den IT-Sicherheitsbeauftragten 18.500 €. Beides sind Kostenerstattungen an das KRZ.

Bei den drei Konten Aufwendungen für sonstige Sachleistungen, Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen und Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten Dritter werden die Kosten der Digitalisierung veranschlagt.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Im Jahr 2021 wurde festgestellt, dass die Aufwendungen eher nicht im Bereich der Sachleistungen entstehen. Benötigt werden die Haushaltsmittel hauptsächlich in den Konten Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen und Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten Dritter. Es handelt sich hier um die Kosten für Software, Lizenzen oder Wartungen.

##### **Investitionen**

Keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich 01**  
**Produktgruppe 06**

**Kostenträger 02**

**Innere Verwaltung**  
**Organisationsangelegenheiten, Technikunterstützte Informationsverarbeitung**  
**Technikunterstützte Informationsverarbeitung**

#### Produktbeschreibung

Installation, Pflege und Betreuung von Hard- und Software einschließlich Beschaffung  
Störungsbeseitigung, Verwaltung von Datenbeständen und Datensicherung  
Beratung und Unterstützung der Anwender  
Konzeptionelle Betreuung bei Projekten

#### Auftragsgrundlage

Dienstanweisungen, Personalvereinbarungen, Datenschutzgesetz NRW

#### Organisationseinheit

Verwaltungsservice

#### Zielgruppe

Sachgebiete

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 32.822,84                      | 10.989                       | 11.193                       | 205                           | 205                           | 205                           |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 58.173,00                      | 66.844                       | 66.451                       | 66.451                        | 66.451                        | 66.451                        |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 3.035,45                       | 5.000                        | 5.500                        | 5.500                         | 5.500                         | 5.500                         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>94.031,29</b>               | <b>82.833</b>                | <b>83.144</b>                | <b>72.156</b>                 | <b>72.156</b>                 | <b>72.156</b>                 |
| - Personalaufwendungen                                            | 214.457,85                     | 212.370                      | 279.860                      | 282.680                       | 285.530                       | 288.410                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 398.539,64                     | 450.000                      | 463.941                      | 473.941                       | 483.941                       | 493.941                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 63.828,57                      | 25.267                       | 62.583                       | 48.500                        | 33.778                        | 18.449                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 35.754,14                      | 67.700                       | 165.000                      | 144.400                       | 146.800                       | 149.200                       |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>712.580,20</b>              | <b>755.337</b>               | <b>971.384</b>               | <b>949.521</b>                | <b>950.049</b>                | <b>950.000</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-618.548,91</b>             | <b>-672.504</b>              | <b>-888.240</b>              | <b>-877.365</b>               | <b>-877.893</b>               | <b>-877.844</b>               |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 19.200,00                      | 19.814                       | 19.600                       | 19.600                        | 19.600                        | 19.600                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>19.200,00</b>               | <b>19.814</b>                | <b>19.600</b>                | <b>19.600</b>                 | <b>19.600</b>                 | <b>19.600</b>                 |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-599.348,91</b>             | <b>-652.690</b>              | <b>-868.640</b>              | <b>-857.765</b>               | <b>-858.293</b>               | <b>-858.244</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 58.173,00                | 66.844                 | 66.451                 | 0                  | 66.451                  | 66.451                  | 66.451                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 5.625,66                 | 5.000                  | 5.000                  | 0                  | 5.000                   | 5.000                   | 5.000                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>63.798,66</b>         | <b>71.844</b>          | <b>71.451</b>          | <b>0</b>           | <b>71.451</b>           | <b>71.451</b>           | <b>71.451</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 212.823,15               | 212.370                | 279.860                | 0                  | 282.680                 | 285.530                 | 288.410                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 374.379,28               | 450.000                | 463.941                | 0                  | 473.941                 | 483.941                 | 493.941                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 34.390,40                | 67.700                 | 165.000                | 0                  | 144.400                 | 146.800                 | 149.200                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>621.592,83</b>        | <b>730.070</b>         | <b>908.801</b>         | <b>0</b>           | <b>901.021</b>          | <b>916.271</b>          | <b>931.551</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-557.794,17</b>       | <b>-658.226</b>        | <b>-837.350</b>        | <b>0</b>           | <b>-829.570</b>         | <b>-844.820</b>         | <b>-860.100</b>         |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 1.960,00                 | 0                      | 500                    | 0                  | 500                     | 500                     | 500                     |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>1.960,00</b>          | <b>0</b>               | <b>500</b>             | <b>0</b>           | <b>500</b>              | <b>500</b>              | <b>500</b>              |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 85.271,23                | 213.000                | 56.700                 | 0                  | 37.600                  | 38.200                  | 40.800                  |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>85.271,23</b>         | <b>213.000</b>         | <b>56.700</b>          | <b>0</b>           | <b>37.600</b>           | <b>38.200</b>           | <b>40.800</b>           |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-83.311,23</b>        | <b>-213.000</b>        | <b>-56.200</b>         | <b>0</b>           | <b>-37.100</b>          | <b>-37.700</b>          | <b>-40.300</b>          |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                         | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>W010602 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>471,6</b>                         | <b>298,3</b>               | <b>85,3</b>              | <b>213,0</b>           | <b>56,7</b>            | <b>0,0</b>         | <b>37,6</b>             | <b>38,2</b>             | <b>40,8</b>             |
| <b>= Saldo W010602</b>                                     | <b>-471,6</b>                        | <b>-298,3</b>              | <b>-85,3</b>             | <b>-213,0</b>          | <b>-56,7</b>           | <b>0,0</b>         | <b>-37,6</b>            | <b>-38,2</b>            | <b>-40,8</b>            |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                              |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>27,5</b>                          | <b>25,5</b>                | <b>2,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,5</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,5</b>              | <b>0,5</b>              | <b>0,5</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>792,9</b>                         | <b>792,9</b>               | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                    | <b>-765,4</b>                        | <b>-767,4</b>              | <b>2,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,5</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,5</b>              | <b>0,5</b>              | <b>0,5</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                         | <b>-1.236,9</b>                      | <b>-1.065,6</b>            | <b>-83,3</b>             | <b>-213,0</b>          | <b>-56,2</b>           | <b>0,0</b>         | <b>-37,1</b>            | <b>-37,7</b>            | <b>-40,3</b>            |

## **Erläuterungen zum Budget**

### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Unter der Position Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden die Erstattungen der Stadtwerke AöR für die Betreuung der Computeranlagen eingeplant.

In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind 25.000 € für Fortbildungen eingeplant und 80.000 € im Sachkonto Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für Wartungsverträge und neue Projekte. 60.000 € werden veranschlagt für den Kauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern, hauptsächlich für die Ersatzbeschaffung von Hardware.

### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Unter den besonderen Aufwendungen werden die Software-Schulungen für Beschäftigte im Bereich GIS und eine neue Software der Bauordnung berücksichtigt. Bei den sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen werden neue Projekte berücksichtigt wie eine Verwaltungslösung für mobile Geräte, Nutzungsrechte für Microsoft 365, die Erweiterung von GIS, Digitalisierungsschnittstellen und der Kauf einer Bewerbermanagementsoftware. Der Betrag bei den geringwertigen Wirtschaftsgütern erhöht sich, da die Ersatzbeschaffung der Hardware künftig nicht mehr komplett investiv verbucht wird.

### **Investitionen**

Im Bereich der Investitionen sind 25.200 € unter der Position: Ersatz- und Neubeschaffung von Hardware eingeplant. Dieser Betrag setzt sich folgendermaßen zusammen: Ersatzbeschaffung Hardware (11.200 T€), neue Projekte Scanstelle (3 T€), Großformatscanner (5 T€) und Outdoortablets (6T€).

Außerdem werden für die Ersatz- und Neubeschaffung von Software 31.500 € geplant. Dies umfasst die Positionen: Ersatzbeschaffung Software (15 T€); Neue Projekte Baumkataster/GIS (11 T€) und eine Software zum Bewerbermanagement (5,5 T€).

### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 07  
**Kostenträger** 01

**Innere Verwaltung**  
**Grundstücksmanagement**  
**Grundstücksmanagement**

#### Produktbeschreibung

Abwicklung und Verwaltung aller Maßnahmen des städt. Liegenschaftsvermögens  
 An- und Verkauf von Grundstücken  
 An- und Verpachtung von Grundstücken  
 Bestellung, Inhaltsänderung, Erwerb, Veräußerung, Beendigung und Verwaltung von Erbbaurechten  
 Bewirtschaftung unbebauter Grundstücke  
 Führung eines Liegenschaftsnachweises

#### Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Daseinsvorsorge, Wirtschaftsförderung, Anfragen von Kaufinteressenten

#### Organisationseinheit

Wirtschaftsförderung, Grundstücksverkehr

#### Zielgruppe

Sachgebiete  
 Bauwillige

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022   | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 335.584,84        | 0              | 6.248            | 6.248           | 6.248           | 6.248           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 48.370,61         | 42.000         | 40.000           | 40.000          | 40.000          | 40.000          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 541.223,35        | 0              | 1.300.000        | 100.000         | 100.000         | 100.000         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>925.178,80</b> | <b>42.000</b>  | <b>1.346.248</b> | <b>146.248</b>  | <b>146.248</b>  | <b>146.248</b>  |
| - Personalaufwendungen                              | 64.041,95         | 58.265         | 96.020           | 96.990          | 97.980          | 98.970          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 69.771,15         | 30.000         | 30.000           | 30.000          | 30.000          | 30.000          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 8.983,43          | 0              | 6.351            | 6.350           | 6.351           | 6.350           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 29.605,38         | 0              | 0                | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>172.401,91</b> | <b>88.265</b>  | <b>132.371</b>   | <b>133.340</b>  | <b>134.331</b>  | <b>135.320</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>752.776,89</b> | <b>-46.265</b> | <b>1.213.877</b> | <b>12.908</b>   | <b>11.917</b>   | <b>10.928</b>   |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 47.830,61                | 42.000                 | 40.000                 | 0                  | 40.000                  | 40.000                  | 40.000                  |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>47.830,61</b>         | <b>42.000</b>          | <b>40.000</b>          | <b>0</b>           | <b>40.000</b>           | <b>40.000</b>           | <b>40.000</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 63.496,89                | 58.265                 | 96.020                 | 0                  | 96.990                  | 97.980                  | 98.970                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 38.722,89                | 30.000                 | 30.000                 | 0                  | 30.000                  | 30.000                  | 30.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 31.278,76                | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>133.498,54</b>        | <b>88.265</b>          | <b>126.020</b>         | <b>0</b>           | <b>126.990</b>          | <b>127.980</b>          | <b>128.970</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-85.667,93</b>        | <b>-46.265</b>         | <b>-86.020</b>         | <b>0</b>           | <b>-86.990</b>          | <b>-87.980</b>          | <b>-88.970</b>          |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 1.633.727,00             | 1.400.000              | 1.800.000              | 0                  | 200.000                 | 200.000                 | 200.000                 |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten                      | 0,00                     | 500.000                | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>1.633.727,00</b>      | <b>1.900.000</b>       | <b>1.800.000</b>       | <b>0</b>           | <b>200.000</b>          | <b>200.000</b>          | <b>200.000</b>          |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden          | 269.120,56               | 1.760.000              | 1.500.000              | 0                  | 1.000.000               | 1.000.000               | 1.000.000               |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 8.253,02                 | 90.000                 | 0                      | 0                  | 20.000                  | 0                       | 0                       |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen          | 1.500.000,00             | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>1.777.373,58</b>      | <b>1.850.000</b>       | <b>1.500.000</b>       | <b>0</b>           | <b>1.020.000</b>        | <b>1.000.000</b>        | <b>1.000.000</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-143.646,58</b>       | <b>50.000</b>          | <b>300.000</b>         | <b>0</b>           | <b>-820.000</b>         | <b>-800.000</b>         | <b>-800.000</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                           | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>9999(010701)-A21-302-04 Ausgleichsmaßnahmen Bplan 68 u. a.</b>            |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 90,0                                 | 90,0                       | 0,0                      | 90,0                   | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo 9999(010701)-A21-302-04                                              | -90,0                                | -90,0                      | 0,0                      | -90,0                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>9999(010701)-A22-302-01 Rückbaukosten RRB I/11</b>                        |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 20,0                                 | 0,0                        | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 20,0                    | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo 9999(010701)-A22-302-01                                              | -20,0                                | 0,0                        | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | -20,0                   | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>9999(010701)-I21-420-13 Einzahlungen für Erschließungskosten Bplan 70</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 500,0                                | 500,0                      | 0,0                      | 500,0                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo 9999(010701)-I21-420-13                                              | 500,0                                | 500,0                      | 0,0                      | 500,0                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>9999(010701)-S21-302-02 B-Plan 70</b>                                     |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 900,0                                | 900,0                      | 0,0                      | 900,0                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 260,0                                | 260,0                      | 0,0                      | 260,0                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo 9999(010701)-S21-302-02                                              | 640,0                                | 640,0                      | 0,0                      | 640,0                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>9999(010701)-X999999999 9999(Grundstücksmanagement)-X999999999</b>        |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 2.198,1                              | 2.198,1                    | 2.198,1                  | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo 9999(010701)-X999999999                                              | 2.198,1                              | 2.198,1                    | 2.198,1                  | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A19-311-06 Tennisplatz TCE, Ratzenburger Str., Abbruch</b>                |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 8,3                                  | 8,3                        | 8,3                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A19-311-06                                                           | -8,3                                 | -8,3                       | -8,3                     | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>W010701-GR Grundstücke u. Gebäude, Erwerb</b>                             |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 1.300,0                              | 500,0                      | 0,0                      | 500,0                  | 500,0                  | 0,0                | 100,0                   | 100,0                   | 100,0                   |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 7.769,1                              | 3.269,1                    | 1.769,1                  | 1.500,0                | 1.500,0                | 0,0                | 1.000,0                 | 1.000,0                 | 1.000,0                 |
| = Saldo W010701-GR                                                           | -6.469,1                             | -2.769,1                   | -1.769,1                 | -1.000,0               | -1.000,0               | 0,0                | -900,0                  | -900,0                  | -900,0                  |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                                |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 15.447,8                             | 13.847,8                   | -564,4                   | 0,0                    | 1.300,0                | 0,0                | 100,0                   | 100,0                   | 100,0                   |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 10.922,8                             | 10.922,8                   | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                             | 4.525,0                              | 2.925,0                    | -564,4                   | 0,0                    | 1.300,0                | 0,0                | 100,0                   | 100,0                   | 100,0                   |
| Saldo Investitionstätigkeit                                                  | 1.275,8                              | 3.395,8                    | -143,6                   | 50,0                   | 300,0                  | 0,0                | -820,0                  | -800,0                  | -800,0                  |



## **Erläuterungen zum Budget**

### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich im Wesentlichen um Pachterträge für die Verpachtung landwirtschaftlicher Nutzflächen. Es wird mit Erträgen von 40.000 Euro gerechnet.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird mit Erlösen von 1,3 Mio. Euro gerechnet.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich überwiegend um Grundbesitzabgaben für unbebaute städtische Grundstücke. Hier wurde ein Betrag von 30.000 Euro angesetzt.

### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

### **Investitionen**

W 010701- GR Erwerb von Grundstücken und Gebäuden.

Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurde ein Betrag von 1.500.000 Euro angesetzt. Dieser Betrag soll für den Erwerb von Grundstücken für die künftige Stadtentwicklung(Wohnbau/Gewerbe) eingesetzt werden.

Für die Veräußerung von Grundstücken wird mit Erlösen von 500.000 Euro gerechnet.

### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 08  
**Kostenträger** 01

**Innere Verwaltung**  
**Gebäudemanagement**  
**Gebäudemanagement**



#### Produktbeschreibung

Umsetzung der Konzeption eines zentralen Gebäudemanagements (Neu-, Um-, Erweiterungsbauten, Unterhaltung der Bausubstanz, externes und internes Vermietungsmanagement, Betriebskostenabrechnung)  
Energiemanagement, Wartungen, Hausmeisterdienste  
Vorhaltung Reinigungsdienst (Eigen- und Fremdreinigung)

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, Mietverträge, VOB, VOL

#### Organisationseinheit

Gebäudemanagement

#### Zielgruppe

Sachgebiete, Mieter

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 98.680,32                      | 176.685                      | 98.682                       | 98.681                        | 98.683                        | 98.676                        |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 1.025,00                       | 1.130                        | 1.130                        | 1.130                         | 1.130                         | 1.130                         |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 603.292,35                     | 448.300                      | 453.100                      | 439.788                       | 432.788                       | 432.788                       |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 1.606,63                       | 1.700                        | 2.000                        | 2.000                         | 2.000                         | 2.000                         |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 9.467,88                       | 600                          | 600                          | 600                           | 600                           | 600                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>714.072,18</b>              | <b>628.415</b>               | <b>555.512</b>               | <b>542.199</b>                | <b>535.201</b>                | <b>535.194</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 740.542,86                     | 801.100                      | 906.740                      | 915.850                       | 925.050                       | 934.350                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 579.465,34                     | 698.969                      | 781.000                      | 835.280                       | 525.280                       | 525.280                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 246.982,08                     | 373.931                      | 245.940                      | 239.534                       | 235.192                       | 235.186                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 2.152,41                       | 8.900                        | 8.900                        | 8.900                         | 8.900                         | 8.200                         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>1.569.142,69</b>            | <b>1.882.900</b>             | <b>1.942.580</b>             | <b>1.999.564</b>              | <b>1.694.422</b>              | <b>1.703.016</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-855.070,51</b>             | <b>-1.254.485</b>            | <b>-1.387.068</b>            | <b>-1.457.365</b>             | <b>-1.159.221</b>             | <b>-1.167.822</b>             |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 41.220,07                      | 60.500                       | 60.500                       | 60.500                        | 60.500                        | 60.500                        |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0,00                           | 0                            | 65.000                       | 65.000                        | 65.000                        | 65.000                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>41.220,07</b>               | <b>60.500</b>                | <b>-4.500</b>                | <b>-4.500</b>                 | <b>-4.500</b>                 | <b>-4.500</b>                 |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-813.850,44</b>             | <b>-1.193.985</b>            | <b>-1.391.568</b>            | <b>-1.461.865</b>             | <b>-1.163.721</b>             | <b>-1.172.322</b>             |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020    | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022      | Planung<br>2023      | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 1.025,00            | 1.130             | 1.130             | 0               | 1.130                | 1.130             | 1.130             |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 594.273,08          | 448.300           | 453.100           | 0               | 439.788              | 432.788           | 432.788           |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 1.606,63            | 1.700             | 2.000             | 0               | 2.000                | 2.000             | 2.000             |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 9.461,54            | 600               | 600               | 0               | 600                  | 600               | 600               |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>606.366,25</b>   | <b>451.730</b>    | <b>456.830</b>    | <b>0</b>        | <b>443.518</b>       | <b>436.518</b>    | <b>436.518</b>    |
| - Personalauszahlungen                                   | 734.826,96          | 801.100           | 906.740           | 0               | 915.850              | 925.050           | 934.350           |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 524.301,27          | 722.984           | 891.705           | 0               | 835.280              | 525.280           | 525.280           |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen                       | 14.742,10           | 0                 | 0                 | 0               | 0                    | 0                 | 0                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 1.294,65            | 8.900             | 8.900             | 0               | 8.900                | 8.900             | 8.200             |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.275.164,98</b> | <b>1.532.984</b>  | <b>1.807.345</b>  | <b>0</b>        | <b>1.760.030</b>     | <b>1.459.230</b>  | <b>1.467.830</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-668.798,73</b>  | <b>-1.081.254</b> | <b>-1.350.515</b> | <b>0</b>        | <b>-1.316.512</b>    | <b>-1.022.712</b> | <b>-1.031.312</b> |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 10,00               | 0                 | 0                 | 0               | 0                    | 0                 | 0                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>10,00</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)      | 84.275,29           | 436.000           | 266.000           | 250.000         | 266.000<br>(250.000) | 15.000<br>(0)     | 15.000<br>(0)     |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 3.484,95            | 0                 | 5.000             | 0               | 3.000                | 0                 | 3.000             |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 0,00                | 0                 | 20.000            | 0               | 0                    | 0                 | 0                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>87.760,24</b>    | <b>436.000</b>    | <b>291.000</b>    | <b>250.000</b>  | <b>269.000</b>       | <b>15.000</b>     | <b>18.000</b>     |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-87.750,24</b>   | <b>-436.000</b>   | <b>-291.000</b>   | <b>-250.000</b> | <b>-269.000</b>      | <b>-15.000</b>    | <b>-18.000</b>    |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                               | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022    | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0102(010801)-W010801 0102(Gebäudemanagement)-WGebäudemanagement</b>    |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>5,0</b>                  | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>5,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0102(010801)-W010801</b>                                       | <b>-5,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>-5,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A17-311-13 Hochbau - Hauptstr. 2, Gebäude Kaiser/Kreuzung, Abbruch</b> |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>1,7</b>                  | <b>1,7</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A17-311-13</b>                                                 | <b>-1,7</b>                 | <b>-1,7</b>        | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A19-311-03 Fabbenstedter Str. 52, Abbruch</b>                          |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>73,2</b>                 | <b>73,2</b>        | <b>3,2</b>       | <b>70,0</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A19-311-03</b>                                                 | <b>-73,2</b>                | <b>-73,2</b>       | <b>-3,2</b>      | <b>-70,0</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A19-311-16 Rathaus, Brandschutzmaßnahmen, Umsetzung</b>                |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>832,4</b>                | <b>332,4</b>       | <b>32,4</b>      | <b>300,0</b>   | <b>250,0</b>   | <b>250,0</b>  | <b>250,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A19-311-16</b>                                                 | <b>-832,4</b>               | <b>-332,4</b>      | <b>-32,4</b>     | <b>-300,0</b>  | <b>-250,0</b>  | <b>-250,0</b> | <b>-250,0</b>   | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A20-311-03 Am Kanal 9, Abbruch</b>                                     |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>40,9</b>                 | <b>40,9</b>        | <b>40,9</b>      | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A20-311-03</b>                                                 | <b>-40,9</b>                | <b>-40,9</b>       | <b>-40,9</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A20-311-12 Planungskosten für Baumaßnahmen</b>                         |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>85,8</b>                 | <b>23,8</b>        | <b>7,8</b>       | <b>16,0</b>    | <b>16,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>16,0</b>     | <b>15,0</b>     | <b>15,0</b>     |
| <b>= Saldo A20-311-12</b>                                                 | <b>-85,8</b>                | <b>-23,8</b>       | <b>-7,8</b>      | <b>-16,0</b>   | <b>-16,0</b>   | <b>0,0</b>    | <b>-16,0</b>    | <b>-15,0</b>    | <b>-15,0</b>    |
| <b>A21-311-01 Gebäude Erlengrundschule, Brandschutzkonzept</b>            |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>50,0</b>                 | <b>50,0</b>        | <b>0,0</b>       | <b>50,0</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A21-311-01</b>                                                 | <b>-50,0</b>                | <b>-50,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>-50,0</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>W010801 Erlengrund - 0103(Gebäudemanagement)-WGebäudemanagement</b>    |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>3,6</b>                  | <b>0,6</b>         | <b>0,6</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>3,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo W010801</b>                                                    | <b>-3,6</b>                 | <b>-0,6</b>        | <b>-0,6</b>      | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>-3,0</b>     | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                         | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>W010801 Rathaus - 0101(Gebäudemanagement)-WGebäudemanagement</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 5,8                         | 2,8                | 2,8                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 3,0             |
| = Saldo W010801                                                     | -5,8                        | -2,8               | -2,8                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -3,0            |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 0,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 189,7                       | 169,7              | 0,0                   | 0,0            | 20,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                    | -189,7                      | -169,7             | 0,0                   | 0,0            | -20,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                                         | -1.288,1                    | -695,1             | -87,8                 | -436,0         | -291,0         | -250,0     | -269,0          | -15,0           | -18,0           |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die größeren Positionen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten:

laufende Unterhaltung

Rathaus = 17.000 €,

Mieten + Pachten = 65.500 €,

ERL = 35.500 € (lfd. Unt. = 15.500 € + Reparatur der Fluchtwegebeleuchtung = 20.000 €)

Instandhaltungsmaßnahmen Mieten + Pachten:

Hedrichsdorf 31 u. 32, Fensteraustausch = 100.000 €,

Kantstr. 28 „Sudetenland“, Pflastersanierung mit Wandabdichtung Schützenhaus = 30.000 €,

Lübbecker Str. 14 „Büttemeyer Hof“, Fachwerksanierung = 50.000 €,

Neue Schulstr. 4, Leitungssanierung-Wasser = 20.000 €;

ERL = 20.000 € für die Erneuerung des Prallschutzes in der Turnhalle

ERL = 5.000 € für die Wegesanierung wassergebundene Deckschicht

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

keine

#### Investitionen

##### A19-311-16 Rathaus, Modernisierung/Brandschutz mit Dachsanierungen

Zur Fortführung und Planung der Brandschutzmaßnahmen sowie der Modernisierung des Rathauses sind für 2022 250.000 € eingestellt worden, sowie VE i. H. v. 250.000 € deren Auszahlung für 2023 eingeplant ist.

##### A20-311-12 Planungskosten für Baumaßnahmen

Der Ansatz i. H. v. 66.000 € setzt sich wie folgt zusammen:

15.000 € für Planungskosten an Maßnahmen, die noch keine eigene Investitionsnummer erhalten haben.

1.000 € für vertraglich vereinbarte Objektüberwachung am Spielplatz Marienbader Straße, durch die Fa. Kortemeier, sowie

50.000 € für eine Wirtschaftlichkeitsbetrachtung zur Sanierung des Baubetriebshofgebäudes, dass ab 2022 zum Portfolio der Stadt Espelkamp gehört.

##### W010801 Am Hügel 19; Verlegung eines Glasfaserkabels

Für das Jahr 2022 sind 5.000 € für die Verlegung eines Glasfaserkabels eingeplant.

#### Verpflichtungsermächtigungen

##### A19-311-16 Rathaus, Modernisierung/Brandschutz mit Dachsanierungen

2022 wird eine VE in Höhe von 250.000 € gebildet deren Auszahlung erfolgt dann in 2023

#### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

keine

#### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine



**Produktbereich** 01  
**Produktgruppe** 10  
**Kostenträger** 01

**Innere Verwaltung**  
**Baubetriebshof**  
**Baubetriebshof**

### Produktbeschreibung

Der Baubetriebshof Espelkamp (BBH) war seit Gründung der Stadtwerke Espelkamp AöR (SWE) im Jahr 2005 organisatorisch bei den SWE angegliedert. Aufgrund des neuen § 2b UStG wären Leistungen des BBH gegenüber der Stadt Espelkamp spätestens ab dem Jahr 2023 umsatzsteuerpflichtig geworden.

Der Rat der Stadt Espelkamp hat durch Grundsatzbeschluss festgelegt, dass der BBH ab dem 01.01.2022 wieder bei der Stadt angegliedert werden soll, die organisatorische Zuordnung erfolgt im Sachgebiet 3.3 (Straßenbau und Grünflächen).

Die Mitarbeiter des Baubetriebshofes sind vornehmlich im Bereich Unterhaltung der Straßen/Wege/Plätze und Grünflächen tätig, es werden aber auch Aufgaben innerhalb der städtischen Gebäude sowie auf den städtischen Spiel- und Sportplätzen erledigt.

Die bisher dem BBH zugeordneten Mitarbeiter der städtischen Friedhöfe werden ab dem 01.01.2022 organisatorisch in den Bereich Zentrale Finanzen / Friedhofswesen integriert.

Zur Erledigung der übertragenen Aufgaben steht dem Baubetriebshof eigenes Personal (siehe Stellenplan) und ein Fuhrpark (u. a. 2 LKW mit Ladekran, 2 Gerätetransporter, 1 Hubarbeitsbühne, 3 Traktoren, 1 Radlader, 2 Großflächenmäher, 13 Kleintransporter sowie diverse Anbaugeräte und Kleingeräte) zur Verfügung.

Im Bereich der Unterhaltung von Straßen/Wegen/Plätzen und Grünflächen werden durch den BBH auch Fremdfirmen beauftragt. Hierzu zählen u. a. Asphaltarbeiten, Baggerarbeiten, Baumpflege mit Spezialmaschinen (u. a. Fällkran, Seilwinde, Holzhäcksler, Lichtraumprofilisäge), Fahrbahnmarkierungsarbeiten größeren Umfangs und Entsorgungsleistungen.

### Auftragsgrundlage

Beauftragungen durch die anderen Sachgebiete der Stadt Espelkamp (Daueraufträge und Einzelaufträge).

### Organisationseinheit

Straßenbau und Grünflächen

### Zielgruppe

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 0,00                           | 0                            | 500                          | 500                           | 500                           | 500                           |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 0,00                           | 0                            | 54.000                       | 54.000                        | 54.000                        | 54.000                        |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 0,00                           | 0                            | 2.500                        | 2.500                         | 2.500                         | 2.500                         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>57.000</b>                | <b>57.000</b>                 | <b>57.000</b>                 | <b>57.000</b>                 |
| - Personalaufwendungen                                            | 0,00                           | 0                            | 1.631.710                    | 1.648.030                     | 1.664.520                     | 1.681.180                     |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 0,00                           | 0                            | 884.750                      | 901.750                       | 923.750                       | 945.750                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 0,00                           | 0                            | 160.000                      | 135.000                       | 120.000                       | 110.000                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 0,00                           | 0                            | 59.600                       | 60.400                        | 60.700                        | 61.500                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>2.736.060</b>             | <b>2.745.180</b>              | <b>2.768.970</b>              | <b>2.798.430</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>-2.679.060</b>            | <b>-2.688.180</b>             | <b>-2.711.970</b>             | <b>-2.741.430</b>             |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 0,00                           | 0                            | 2.679.060                    | 2.688.180                     | 2.711.970                     | 2.741.430                     |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>2.679.060</b>             | <b>2.688.180</b>              | <b>2.711.970</b>              | <b>2.741.430</b>              |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022 | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 0,00             | 0              | 500               | 0          | 500               | 500               | 500               |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 0,00             | 0              | 54.000            | 0          | 54.000            | 54.000            | 54.000            |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00             | 0              | 1.000             | 0          | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>55.500</b>     | <b>0</b>   | <b>55.500</b>     | <b>55.500</b>     | <b>55.500</b>     |
| - Personalauszahlungen                                   | 0,00             | 0              | 1.631.710         | 0          | 1.648.030         | 1.664.520         | 1.681.180         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00             | 0              | 884.750           | 0          | 901.750           | 923.750           | 945.750           |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 0,00             | 0              | 59.600            | 0          | 60.400            | 60.700            | 61.500            |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>2.576.060</b>  | <b>0</b>   | <b>2.610.180</b>  | <b>2.648.970</b>  | <b>2.688.430</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>-2.520.560</b> | <b>0</b>   | <b>-2.554.680</b> | <b>-2.593.470</b> | <b>-2.632.930</b> |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 0,00             | 0              | 1.500             | 0          | 1.500             | 1.500             | 1.500             |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>1.500</b>      | <b>0</b>   | <b>1.500</b>      | <b>1.500</b>      | <b>1.500</b>      |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 0,00             | 0              | 50.000            | 0          | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 0,00             | 0              | 544.000           | 0          | 155.000           | 192.000           | 116.000           |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>594.000</b>    | <b>0</b>   | <b>155.000</b>    | <b>192.000</b>    | <b>116.000</b>    |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>-592.500</b>   | <b>0</b>   | <b>-153.500</b>   | <b>-190.500</b>   | <b>-114.500</b>   |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                        | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0110(011001)-A22-313-01 Modernisierung Gebäude Baubetriebshof</b>               |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 50,0                        | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 50,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-A22-313-01                                                    | -50,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | -50,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>0110(011001)-A22-313-02 Streusalzlagerung in Hochbehältern Lager ca. 80 ²m</b>  |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 80,0                        | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 80,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-A22-313-02                                                    | -80,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | -80,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B22-313-01 Schmalspur-Geräteträger "Hansa APZ 1003"</b>            |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 247,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 209,0          | 0,0        | 0,0             | 32,0            | 6,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B22-313-01                                                    | -247,0                      | 0,0                | 0,0              | 0,0            | -209,0         | 0,0        | 0,0             | -32,0           | -6,0            |
| <b>0110(011001)-B22-313-02 Kleintransporter für Hausmeister</b>                    |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 45,0                        | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 45,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B22-313-02                                                    | -45,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | -45,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B22-313-03 Kleintransporter "Kipper" (Ersatz MI-BW 803)</b>        |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 45,0                        | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 45,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B22-313-03                                                    | -45,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | -45,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B23-313-01 Schmalspur-Geräteträger (Ersatz MI-BW 38)</b>           |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 280,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 140,0          | 0,0        | 140,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B23-313-01                                                    | -280,0                      | 0,0                | 0,0              | 0,0            | -140,0         | 0,0        | -140,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B24-313-01 Kleintransp. "Pritsche mit Plane" (Ersatz MI-BW806)</b> |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 50,0                        | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 50,0            | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B24-313-01                                                    | -50,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -50,0           | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B24-313-02 Großflächen-Rasenmäher (Ersatz "Sabo 1")</b>            |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 95,0                        | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 95,0            | 0,0             |
| = Saldo 0110(011001)-B24-313-02                                                    | -95,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -95,0           | 0,0             |
| <b>0110(011001)-B25-313-01 Kleintransporter für Grünkolonne (Ersatz MI-BW 878)</b> |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 50,0                        | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 50,0            |
| = Saldo 0110(011001)-B25-313-01                                                    | -50,0                       | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -50,0           |
| <b>0110(011001)-B25-313-02 Aufbau-Winterdienststreuer für LKW</b>                  |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 45,0                        | 0,0                | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 45,0            |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                             | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Saldo 0110(011001)-B25-313-02                                         | -45,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -45,0           |
| <b>0110(011001)-W011001 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 70,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 25,0           | 0,0        | 15,0            | 15,0            | 15,0            |
| = Saldo 0110(011001)-W011001                                            | -70,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -25,0          | 0,0        | -15,0           | -15,0           | -15,0           |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 6,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 1,5            | 0,0        | 1,5             | 1,5             | 1,5             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                        | 6,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 1,5            | 0,0        | 1,5             | 1,5             | 1,5             |
| Saldo Investitionstätigkeit                                             | -1.051,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -592,5         | 0,0        | -153,5          | -190,5          | -114,5          |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Der Baubetriebshof strebt grundsätzlich an, kostendeckend zu arbeiten. Die Aufwendungen werden über eine interne Leistungsverrechnung mit den Kostenträgern der anderen Sachgebiete der Stadt Espelkamp verrechnet. Weitere Erträge ergeben sich aus der Leistungsverrechnung mit Zweckverbänden (ZV Große Aue + VHS = 33.000 €), verbundenen Unternehmen (Stadtwerke AöR, Energiemanagement GmbH + Stadtentwicklungsgesellschaft = 15.000 €) und Dritten (z. B. Stadtmarketingverein = 6.000 €).

Die Personalaufwendungen stellen die größte Aufwandsposition dar. Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gehören die Materialbeschaffung für die übertragenen Aufgaben (Straßen/Wege, Grünflächen, städtische Gebäude, Spielplätze, Sportplätze = 210.000 €), die Beauftragung von Fremdleistungen (455.000 € - davon 152.000 € für Gemeindestraßen, 163.000 € für Wirtschaftswege und 102.000 € für Grünflächen) sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge (156.800 €), Kleingeräte (32.000 €) und Gebäude/Anlagen (24.700 €). Unter die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fallen die Aufwendungen für den Arbeitsschutz (25.500 €) und die Kfz-Versicherungen (22.000 €).

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Wegen der Zugehörigkeit des Baubetriebshofes zu den Stadtwerken AöR erfolgte die Darstellung der Erträge des BBH bis einschließlich 2021 unter „Kostenerstattungen an die AöR“, ab dem Haushaltsjahr 2022 sind dies „interne Leistungsbeziehungen“. In Summe ergeben sich keine wesentlichen Abweichungen zu den Vorjahren, es wurden nur die allgemeinen Kostensteigerungen (Material, Energie, Treibstoffe etc.) berücksichtigt.

### Investitionen

#### B22-313-01 (Schmalspur-Geräteträger mit Anbaugeräten)

Anfang Juni 2021 wurde von den Stadtwerken Espelkamp AöR (SWE) die Ersatzbeschaffung eines Schmalspur-Geräteträgers mit Aufbau-Kehrmaschine, Front-Wildkrautbürste und Schneepflug beauftragt (Auftragswert ca. 208.400 €), die Auslieferung wird aber aufgrund von Lieferverzögerungen bei Einzelkomponenten voraussichtlich erst im 1. Quartal 2022 erfolgen.

#### B22-313-01 (Schmalspur-Geräteträger mit Anbaugeräten)

Im Jahr 2024 soll ein Winterdienststreuer für die Schmalspur-Geräteträger ausgetauscht werden (32.000 € - das aktuelle Gerät ist dann bereits 15 Jahre alt). Im Jahr 2025 soll ein Front-Kehrbesen für die Schmalspur-Geräteträger ausgetauscht werden (6.000 € - das aktuelle Gerät ist dann 13 Jahre alt).

#### B23-313-01 (Schmalspur-Geräteträger, Ersatz MI-BW 38)

Der BBH Espelkamp verfügt über 2 baugleiche Schmalspur-Geräteträger, die mit verschiedenen Anbaugeräten (Aufbau-Kehrmaschine, Frontbürsten, Bewässerungsanlage, Winterdienstgeräte) bestückt werden können. Die aktuellen Fahrzeuge wurden in den Jahren 2009 und 2011 ausgeliefert, ein Fahrzeug wurde bereits für die Ersatzbeschaffung bestellt (siehe oben). Das zweite Fahrzeug hatte zuletzt einen hohen Instandsetzungsaufwand, deshalb soll es im Jahr 2023 ausgetauscht werden (140.000 €).

#### B22-313-02 (Kleintransporter für Hausmeister, Ersatz MI-BW 807)

Ende September 2021 wurde von den SWE die Ersatzbeschaffung eines Kleintransporter für den Hausmeister beauftragt (Auftragswert ca. 35.000 €), die Auslieferung wird voraussichtlich im 2. Quartal 2022 erfolgen. Für dieses Fahrzeug muss zusätzlich noch eine Inneneinrichtung (Regalsystem) angeschafft werden.

#### B22-313-03 (Kleintransporter „Kipper“, Ersatz MI-BW 803)

Für das vorhandene Fahrzeug ist eine Ersatzbeschaffung erforderlich. Das aktuelle Fahrzeug ist Baujahr 2004 und hat eine Laufleistung von mehr als 208.000 km. Es sind Haushaltsmittel in Höhe von 45.000 € einzuplanen.

#### W011001 (Kleingeräte und Anschaffungen unter 15.000 €)

Für die laufende Ersatz- und Neubeschaffung von Kleingeräten sind jährlich 15.000 € einzuplanen. Im Jahr 2022 sind zusätzliche Haushaltsmittel für eine Holzfräse (5.000 € - der Auftrag ist bereits erteilt) und für den Kauf eines PKW-Anhängers (5.000 €) erforderlich.

#### A22-313-01 (Modernisierung Gebäude Baubetriebshof)

Im Zuge der Erstellung des Organisationsgutachtens für die Rückübertragung des BBH und der Straßenbauverwaltung wurde von den Mitarbeitern der GPA-NRW auch der Baubetriebshof besucht. Hierbei wurde ein Investitionsbedarf in Gebäude und Lager festgestellt. Für ein Gutachten zur Ermittlung des tatsächlichen Investitionsbedarfes (Sanierung im Bestand oder ggfs. Neubau) sind 50.000 € zu veranschlagen.

#### A22-313-02 (Streusalzlagerung in Hochbehältern)

Die Streusalzlagerung am BBH muss unabhängig von möglichen Investitionen an den Gebäuden erneuert werden. Die aktuelle Lagerung in runden, undichten Betonbehältern führt relativ schnell zu einer Verschlechterung der Salzqualität. Es soll eine Streusalzlagerung in 2 Hochbehältern inkl. Durchfahrtmöglichkeit für LKW beschafft werden, die Kosten sind mit 80.000 € zu veranschlagen.

#### B24-313-01 (Kleintransporter „Pritsche + Plane“, Ersatz MI-BW 806)

Die Kleintransporter für die Arbeitskolonnen des BBH müssen in regelmäßigen Abständen ausgetauscht werden, damit der jeweilige Instandsetzungsaufwand nicht unwirtschaftlich wird. Im Jahr 2024 soll ein Fahrzeug mit Pritsche und Plane gekauft werden (50.000 €), das jetzige Fahrzeug ist dann 20 Jahre alt.

#### B24-313-02 (Großenflächen-Rasenmäher)

Der BBH verfügt über 2 baugleiche Großenflächen-Rasenmäher, die zum Mähen der öffentlichen Rasenflächen (Sportplätze, Spielplätze, viele weitere Flächen) eingesetzt werden. Der Einsatz erfolgt je nach Witterung ab Ende März bis Anfang November, es sind keine Reservegeräte vorhanden. Ein Großenflächenmäher wurde 2014 als Neumaschine gekauft, der Austausch ist in 2024 einzuplanen (95.000 €).

B25-313-01 (Kleintransporter für eine Grünkolonne, Ersatz MI-BW 878)

Der jetzige Kleintransporter für die Grünkolonne wurde 2010 ausgeliefert, im Jahr 2025 ist das Fahrzeug dann 15 Jahre alt, für den Austausch sind 50.000 € einzuplanen.

B25-313-02 (Aufbau-Winterdienststreuer für LKW)

Der Winterdienst auf den städtischen Straßen kann im reinen Streudienst (ohne Räumen) mit einem LKW abgedeckt werden, hierzu steht ein LKW-Aufsatzstreuer zur Verfügung. Der jetzige Streuer ist Baujahr 2005 und sollte im Jahr 2025 ausgetauscht werden (45.000 €), da kein Reservegerät vorhanden ist.

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

Die Ausschreibung für den im Jahr 2023 zu ersetzenden Schmalspur-Geräteträger soll aufgrund der recht langen Lieferzeiten für Spezialfahrzeuge bereits im Jahr 2022 durchgeführt werden, es ist eine VE in voller Höhe des voraussichtlichen Anschaffungspreises (140.000 €) zu bilden.

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





**Produktbereich** 02  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Sicherheit und Ordnung**  
**Ordnungsangelegenheiten**  
**Gefahrenabwehr**

### Produktbeschreibung

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung durch präventive und repressive Maßnahmen  
 Erlass ordnungsbehördlicher Verfügungen einschl. Zwangsmittel und sofortigem Vollzug  
 Gesundheitsschutz (Tätigkeitsverbot nach dem Bundesseuchengesetz, Anordnung von Maßnahmen zur Schädlingsbekämpfung)  
 Erlass ordnungsbehördlicher Satzungen  
 Durchführung von Ordnungswidrigkeiten- und Bußgeldverfahren  
 Waffen- und Sprengstoffangelegenheiten  
 Ordnungsbehördliche Maßnahmen nach dem Bestattungsgesetz  
 Maßnahmen zum Schutze der Jugend und Gesundheit  
 Maßnahmen zur Unterbringung psychisch Kranker  
 Maßnahmen nach dem Landeshundegesetz  
 Ermittlungs- und Vollzugsmaßnahmen im Rahmen der allgem. Gefahrenabwehr, der Amtshilfe und für andere Sachgebiete  
 Maßnahmen nach dem Abfallrecht  
 Genehmigungen zur Verwendung pyrotechnischer Gegenstände (Feuerwerk)  
 Maßnahmen zur Unterbringung von Obdachlosen, Vermeidung von Obdachlosigkeit und Kalkulation und Erhebung von Benutzungsgebühren  
 Maßnahmen nach immissionsschutzrechtlichen Vorschriften  
 Schöff- und Schiedsmannsangelegenheiten  
 Maßnahmen zum Umwelt, Natur- und Landschaftsschutz

### Auftragsgrundlage

Ordnungsbehördengesetz, PsychKG, OwiG, BseuchG, FeiertagsG, LHundG, Landesimmissionsschutzgesetz  
 Ordnungsbehördliche Verordnung über die Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung  
 Satzung über die Straßenreinigung  
 Verordnung über das Offenhalten von Verkaufsstellen aus besonderem Anlass  
 Landesfischereigesetz, BGB

### Organisationseinheit

Sicherheit und Ordnung

### Zielgruppe

Einwohner, Gewerbetreibende, Hundehalter, Psychisch Kranke  
 Obdachlose, von Obdachlosigkeit bedrohte Personen

| <b>Teilergebnisplan</b>                          | <b>Ergebnis</b>    | <b>Ansatz</b>   | <b>Ansatz</b>   | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b>           | <b>2020</b>        | <b>2021</b>     | <b>2022</b>     | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte        | 2.592,00           | 3.000           | 5.000           | 5.000           | 5.000           | 5.000           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte             | 1.770,76           | 2.500           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen           | 21.934,26          | 14.000          | 26.000          | 26.000          | 26.000          | 2.600           |
| + Sonstige ordentliche Erträge                   | 135.540,02         | 5.000           | 3.500           | 3.500           | 3.500           | 3.500           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                     | <b>161.837,04</b>  | <b>24.500</b>   | <b>34.500</b>   | <b>34.500</b>   | <b>34.500</b>   | <b>11.100</b>   |
| - Personalaufwendungen                           | 92.482,83          | 109.550         | 116.530         | 117.710         | 118.910         | 120.120         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 8.064,87           | 21.650          | 15.000          | 15.000          | 15.000          | 15.000          |
| - Transferaufwendungen                           | 31.549,20          | 31.550          | 31.500          | 34.000          | 34.000          | 34.000          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen              | 130.989,04         | 8.785           | 10.193          | 9.593           | 9.293           | 9.293           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>263.085,94</b>  | <b>171.535</b>  | <b>173.223</b>  | <b>176.303</b>  | <b>177.203</b>  | <b>178.413</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-101.248,90</b> | <b>-147.035</b> | <b>-138.723</b> | <b>-141.803</b> | <b>-142.703</b> | <b>-167.313</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 21.341,02          | 20.280          | 20.280          | 20.280          | 20.280          | 20.280          |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-21.341,02</b>  | <b>-20.280</b>  | <b>-20.280</b>  | <b>-20.280</b>  | <b>-20.280</b>  | <b>-20.280</b>  |
| <b>= Teilergebnis</b>                            | <b>-122.589,92</b> | <b>-167.315</b> | <b>-159.003</b> | <b>-162.083</b> | <b>-162.983</b> | <b>-187.593</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 2.667,00          | 3.000           | 5.000           | 0          | 5.000           | 5.000           | 5.000           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 2.770,36          | 2.500           | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 23.612,50         | 14.000          | 26.000          | 0          | 26.000          | 26.000          | 2.600           |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 7.370,56          | 5.000           | 3.500           | 0          | 3.500           | 3.500           | 3.500           |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>36.420,42</b>  | <b>24.500</b>   | <b>34.500</b>   | <b>0</b>   | <b>34.500</b>   | <b>34.500</b>   | <b>11.100</b>   |
| - Personalauszahlungen                                   | 91.805,88         | 109.550         | 116.530         | 0          | 117.710         | 118.910         | 120.120         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 6.314,02          | 21.650          | 15.000          | 0          | 15.000          | 15.000          | 15.000          |
| - Transferauszahlungen                                   | 31.549,20         | 31.550          | 31.500          | 0          | 34.000          | 34.000          | 34.000          |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 2.283,24          | 8.785           | 10.193          | 0          | 9.593           | 9.293           | 9.293           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>131.952,34</b> | <b>171.535</b>  | <b>173.223</b>  | <b>0</b>   | <b>176.303</b>  | <b>177.203</b>  | <b>178.413</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-95.531,92</b> | <b>-147.035</b> | <b>-138.723</b> | <b>0</b>   | <b>-141.803</b> | <b>-142.703</b> | <b>-167.313</b> |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 0,00              | 134.000         | 141.000         | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>       | <b>134.000</b>  | <b>141.000</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>-134.000</b> | <b>-141.000</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                            | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>9999(020101)-B22-131-01 Fahrzeug Außendienst Ordnungsamt</b>        |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>30,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>30,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 9999(020101)-B22-131-01</b>                                 | <b>-30,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>-30,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>9999(020101)-W020101 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€)</b> |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>1,0</b>                  | <b>1,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>1,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 9999(020101)-W020101</b>                                    | <b>-1,0</b>                 | <b>-1,0</b>        | <b>0,0</b>       | <b>-1,0</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A17-131-01 Sirenen-Frühwarnsystem d. Bevölkerung, Install.</b>      |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>280,9</b>                | <b>169,9</b>       | <b>0,0</b>       | <b>133,0</b>   | <b>111,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A17-131-01</b>                                              | <b>-280,9</b>               | <b>-169,9</b>      | <b>0,0</b>       | <b>-133,0</b>  | <b>-111,0</b>  | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                          |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>18,0</b>                 | <b>18,0</b>        | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>0,4</b>                  | <b>0,4</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                | <b>17,6</b>                 | <b>17,6</b>        | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                     | <b>-294,3</b>               | <b>-153,3</b>      | <b>0,0</b>       | <b>-134,0</b>  | <b>-141,0</b>  | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die Erträge im Bereich Gefahrenabwehr setzen sich zusammen aus Verwaltungsgebühren, Verwarn- und Bußgelder in Höhe von 7.000 € und aus Kostenerstattungen, die der Ordnungsbehörde für allgemeine ordnungsbehördliche Maßnahmen und für die Unterbringung von Wohnungslosen entstehen und in der Regel von den Verantwortlichen erstattet werden müssen. Die Höhe der Erstattungen ist abhängig vom Umfang der erforderlichen Maßnahmen der Ordnungsbehörde. Für die Unterbringung von Obdachlosen werden 20.000 €, für Bestattungen 5.000 € und für allgemeine Maßnahmen 1.000 € eingeplant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten Maßnahmen für die Ausführung und Umsetzung ordnungsbehördlicher Maßnahmen, Maßnahmen nach dem PsychKG, und ordnungsbehördliche Bestattungen und Rattenbekämpfungsmaßnahmen.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 31.550 € sind als Zuschuss für den Tierschutzverein Lübeck geplant. Die örtliche Ordnungsbehörde ist verpflichtet, in Espelkamp aufgefundene Tiere unterzubringen. Diese Aufgabe ist dem Tierschutzverein Lübeck durch eine vertragliche Vereinbarung übertragen worden. Die Stadt zahlt einen Zuschuss, dessen Höhe sich nach der Anzahl der Tieraufnahmen richtet.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten als größten Einzelposten mit 5.000 € Mieten für die Unterbringung von Wohnungslosen in Unterkünften des privaten Wohnungsmarktes.

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Die zu erwartenden Erstattungen für die Unterbringung von Obdachlosen erhöhen sich aufgrund der aktuellen Anzahl eingewiesener Personen um ca. 12.000 €.

##### Investitionen

A17-131-01 Sirenen-Frühwarnsystem d. Bevölkerung, Install.

Der Aufbau der Sirenen konnte nicht wie geplant in 2021 abgeschlossen werden. Daher werden die noch benötigten Mittel erneut in den Haushalt eingestellt.

B22-131-01 Fahrzeug für Außendienst Ordnungsamt

Der Ausschuss für Sicherheit, Ordnung und Feuerschutz hat empfohlen den ordnungsbehördlichen Aussendienst durch die dauerhafte Beibehaltung einer aufgrund der Corona-Pandemie zusätzlich geschaffenen Stelle und die Beschaffung eines Einsatzfahrzeuges zu stärken und die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel bereit zu stellen.

**Verpflichtungsermächtigungen**

keine

**Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

**Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 02  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 02

**Sicherheit und Ordnung**  
**Ordnungsangelegenheiten**  
**Gaststätten- und Gewerbeswesen,**  
**Märkte**



#### Produktbeschreibung

Gewerberechtliche Erlaubnisse, Reisegewerbekarten, Festsetzung von Märkten und Veranstaltungen  
Überwachung der bestehenden Gewerbebetriebe auf eine ordnungsgemäße Führung (Verfolgung von Schwarzarbeit, Überwachung der Preisauszeichnung)  
Ordnungswidrigkeiten- und Bußgeldverfahren durchführen  
Gaststättenerlaubnisse, Sperrzeitverkürzungen, Überwachung der Gaststätten (insbesondere Schankerlaubnisse)  
Widerruf von Gaststättenerlaubnissen, Betriebsschließungen  
Erlaubnisse für besondere Veranstaltungen und Anlässe (Volks-, Vereins- und Straßenfeste)  
Durchführung des City-Festes und des Wochenmarktes  
Erlaubnisse und Überwachung von Spielhallen  
Erlaubnisse und Überwachung von Bewachungsunternehmen  
Maßnahmen bezüglich Lotterien, Ausspielungen, Sportwetten  
Maßnahmen zum Sonn- und Feiertagsschutz sowie dem Ladenöffnungsgesetz

#### Auftragsgrundlage

Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, LmSchG, Jugendschutzgesetz, Ladenschlussrecht, Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit  
Satzung über die Erhebung von Marktstandsgebühren  
Verordnung über das Offenhalten von Verkaufsstellen aus besonderem Anlass  
Ordnungsbehördliche Verordnung über die Gegenstände des Wochenmarktes  
Satzung über den Wochenmarkt  
Ordnungsbehördliche Verordnung zur Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung auf dem Wochenmarkt

#### Organisationseinheit

Sicherheit und Ordnung

#### Zielgruppe

Einwohner, Gewerbetreibende, Marktbesucher und -besucher

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 14.040,17                      | 31.000                       | 29.000                       | 29.000                        | 29.000                        | 29.000                        |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 0,00                           | 3.000                        | 3.000                        | 3.000                         | 3.000                         | 3.000                         |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 1.931,49                       | 3.000                        | 3.000                        | 3.000                         | 3.000                         | 3.000                         |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 118,87                         | 1.500                        | 1.500                        | 1.500                         | 1.500                         | 1.500                         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>16.090,53</b>               | <b>38.500</b>                | <b>36.500</b>                | <b>36.500</b>                 | <b>36.500</b>                 | <b>36.500</b>                 |
| - Personalaufwendungen                                            | 42.031,95                      | 40.815                       | 56.170                       | 56.750                        | 57.330                        | 57.920                        |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 11.340,00                      | 45.000                       | 36.000                       | 36.000                        | 36.000                        | 36.000                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 364,81                         | 400                          | 550                          | 550                           | 550                           | 550                           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>53.736,76</b>               | <b>86.215</b>                | <b>92.720</b>                | <b>93.300</b>                 | <b>93.880</b>                 | <b>94.470</b>                 |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-37.646,23</b>              | <b>-47.715</b>               | <b>-56.220</b>               | <b>-56.800</b>                | <b>-57.380</b>                | <b>-57.970</b>                |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0,00                           | 0                            | 14.000                       | 14.000                        | 14.000                        | 14.000                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>-14.000</b>               | <b>-14.000</b>                | <b>-14.000</b>                | <b>-14.000</b>                |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-37.646,23</b>              | <b>-47.715</b>               | <b>-70.220</b>               | <b>-70.800</b>                | <b>-71.380</b>                | <b>-71.970</b>                |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 16.002,23                | 31.000                 | 29.000                 | 0                  | 29.000                  | 29.000                  | 29.000                  |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 0,00                     | 3.000                  | 3.000                  | 0                  | 3.000                   | 3.000                   | 3.000                   |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 2.422,91                 | 3.000                  | 3.000                  | 0                  | 3.000                   | 3.000                   | 3.000                   |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 937,75                   | 1.500                  | 1.500                  | 0                  | 1.500                   | 1.500                   | 1.500                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>19.362,89</b>         | <b>38.500</b>          | <b>36.500</b>          | <b>0</b>           | <b>36.500</b>           | <b>36.500</b>           | <b>36.500</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 41.191,74                | 40.815                 | 56.170                 | 0                  | 56.750                  | 57.330                  | 57.920                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 12.062,57                | 45.000                 | 36.000                 | 0                  | 36.000                  | 36.000                  | 36.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 3.958,85                 | 400                    | 550                    | 0                  | 550                     | 550                     | 550                     |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>57.213,16</b>         | <b>86.215</b>          | <b>92.720</b>          | <b>0</b>           | <b>93.300</b>           | <b>93.880</b>           | <b>94.470</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-37.850,27</b>        | <b>-47.715</b>         | <b>-56.220</b>         | <b>0</b>           | <b>-56.800</b>          | <b>-57.380</b>          | <b>-57.970</b>          |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)      | 0,00                     | 100.000                | 60.000                 | 151.000            | 151.000<br>(151.000)    | 0<br>(0)                | 0<br>(0)                |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>              | <b>100.000</b>         | <b>60.000</b>          | <b>151.000</b>     | <b>151.000</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>              | <b>-100.000</b>        | <b>-60.000</b>         | <b>-151.000</b>    | <b>-151.000</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                              | <b>Gesamt-<br/>aus-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A18-321-03 Wilhelm-Kern-Platz, Aufenthaltsflächen, Umbau</b> |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>311,0</b>                       | <b>100,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>100,0</b>           | <b>60,0</b>            | <b>151,0</b>       | <b>151,0</b>            | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A18-321-03</b>                                       | <b>-311,0</b>                      | <b>-100,0</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>-100,0</b>          | <b>-60,0</b>           | <b>-151,0</b>      | <b>-151,0</b>           | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-311,0</b>                      | <b>-100,0</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>-100,0</b>          | <b>-60,0</b>           | <b>-151,0</b>      | <b>-151,0</b>           | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Der Ansatz für öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte setzt sich aus Verwaltungsgebühren (6.000 €), Marktstandsgelder des Wochenmarktes (14.000 €) Standgelder für das City-Fest (11.000 €) und Eintrittsgelder Schinkenfrühstück (3.000 €) zusammen. Die Gebührenhöhe wird im Gewerbebereich aufgrund EG-Recht seit 2011 nach dem Aufwand der Amtshandlung berechnet.

Die größten Positionen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stellen der Stromverbrauch durch Marktbesucher mit 3.000 €, Kosten für das City-Fest durch die Beauftragung eines Sicherheitsdienstes sowie der Einsatz des Deutschen Roten Kreuzes mit 8.000 €, die Cityfest-Werbung mit 5.000 € und Veranstaltungen im Bürgerhaus mit 10.000 € dar. Außerdem werden 2.000 € für Steuerberatungskosten veranschlagt. Der Rest ist für Bewirtschaftungskosten eingeplant.

Die bisherigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Räumung und Reinigung des Marktgeländes nach Veranstaltungen durch den Baubetriebshof mit 13.500 € werden ab 2022 als interne Leistungsverrechnung abgerechnet.

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Bei den Verwaltungsgebühren wird aufgrund der Entwicklung im aktuellen Haushaltsjahr nur noch mit 4.000 € kalkuliert, ein Rückgang um 33 %.

### Investitionen

A18-321-03 Umgestaltung des Wilhelm-Kern-Platzes

Die Umgestaltung des Wilhelm-Kern-Platzes ist eine Maßnahme des Fortführungs- und Verstärkungskonzeptes Soziale Stadt. Er stellt einen zentralen Ort in Espelkamp dar und ist deshalb ausschlaggebend für das Image der Stadt (Standortaufwertung). Außerdem wird durch die Umgestaltung die Barrierefreiheit gesteigert. Die Maßnahme wird im Rahmen der Sozialen Stadt mit 80 % gefördert. Der Förderantrag wird in 2023 gestellt.

### Verpflichtungsermächtigungen

A18-321-03 Umgestaltung des Wilhelm-Kern-Platzes

2022 wird eine VE in Höhe von 151.000 € gebildet deren Auszahlung erfolgt dann in 2023

### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

keine

**Produktbereich** 02  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 03

**Sicherheit und Ordnung**  
**Ordnungsangelegenheiten**  
**Verkehrsangelegenheiten**



#### Produktbeschreibung

Verkehrsregelnde Maßnahmen nach § 46 StVO anordnen und überwachen (z. B. Beschränkungen, Umleitungen, Verbote)  
 Stellungnahmen abgeben (z. B. zu Bauvorhaben, Planfeststellungsverfahren, Bauleitplänen)  
 Verkehrsschauen und Verkehrssicherheitsaktionen organisieren, durchführen  
 Erlaubnisse bei Veranstaltungen erteilen (§§ 29 Abs. 2 und 30 Abs. 2 StVO)  
 Ausnahmegenehmigungen nach § 46 StVO erteilen (z. B. Sonntagsfahrverbot, Großraum- und Schwertransporte, Gurtpflicht, Helmpflicht, Handwerkerparkausweis)  
 Anordnungen zur Sicherung von Arbeitsstellen treffen (§ 45 Abs. 6 StVO)  
 Überwachung des ruhenden Verkehrs, Ahndung der Ordnungswidrigkeiten  
 Abschleppen von Fahrzeugen (z. B. Behinderung von Feuerwehrezufahrten, Autowracks)  
 Maßnahmen bei Verkehrshindernissen (§ 32 StVO)  
 Erteilung von Sondernutzungserlaubnissen (§ 18 StrWG)  
 Maßnahmen bei Sichtbehinderungen an Straßen  
 Verkehrszählungen/ Verkehrsmessungen durchführen

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, Straßen- und Wegegesetz, Straßenverkehrsgesetz, StVO

#### Organisationseinheit

Sicherheit und Ordnung

#### Zielgruppe

Nutzer öffentlicher Verkehrsflächen

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 0,00              | 3.000          | 2.000          | 2.000           | 2.000           | 2.000           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 13.001,00         | 13.000         | 13.000         | 13.000          | 13.000          | 13.000          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 11.696,50         | 20.000         | 20.000         | 20.000          | 20.000          | 20.000          |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>24.697,50</b>  | <b>36.000</b>  | <b>35.000</b>  | <b>35.000</b>   | <b>35.000</b>   | <b>35.000</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 79.066,72         | 77.765         | 97.120         | 98.120          | 99.120          | 100.130         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 1.219,87          | 7.350          | 6.600          | 6.600           | 6.600           | 6.600           |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 711,85            | 300            | 850            | 749             | 625             | 550             |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 5,21              | 1.350          | 1.500          | 1.500           | 1.500           | 1.500           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>81.003,65</b>  | <b>86.765</b>  | <b>106.070</b> | <b>106.969</b>  | <b>107.845</b>  | <b>108.780</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-56.306,15</b> | <b>-50.765</b> | <b>-71.070</b> | <b>-71.969</b>  | <b>-72.845</b>  | <b>-73.780</b>  |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 2.400,00          | 3.000          | 2.000          | 0          | 2.000           | 2.000           | 2.000           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 13.126,00         | 13.000         | 13.000         | 0          | 13.000          | 13.000          | 13.000          |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 12.750,00         | 20.000         | 20.000         | 0          | 20.000          | 20.000          | 20.000          |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>28.276,00</b>  | <b>36.000</b>  | <b>35.000</b>  | <b>0</b>   | <b>35.000</b>   | <b>35.000</b>   | <b>35.000</b>   |
| - Personalauszahlungen                                   | 78.392,75         | 77.765         | 97.120         | 0          | 98.120          | 99.120          | 100.130         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 1.219,87          | 7.350          | 6.600          | 0          | 6.600           | 6.600           | 6.600           |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 5,21              | 1.350          | 1.500          | 0          | 1.500           | 1.500           | 1.500           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>79.617,83</b>  | <b>86.465</b>  | <b>105.220</b> | <b>0</b>   | <b>106.220</b>  | <b>107.220</b>  | <b>108.230</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-51.341,83</b> | <b>-50.465</b> | <b>-70.220</b> | <b>0</b>   | <b>-71.220</b>  | <b>-72.220</b>  | <b>-73.230</b>  |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 7.205,62          | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>7.205,62</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-7.205,62</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>W020103 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>7,2</b>                | <b>7,2</b>         | <b>7,2</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo W020103</b>                                     | <b>-7,2</b>               | <b>-7,2</b>        | <b>-7,2</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                              |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>4,5</b>                | <b>4,5</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                    | <b>-4,5</b>               | <b>-4,5</b>        | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                         | <b>-11,7</b>              | <b>-11,7</b>       | <b>-7,2</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Das Land NRW fördert Verkehrssicherungsaktionen an Schulen und Kindergärten. Es sind Aktionen mit Aufwendungen in Höhe von 2.250.00 € geplant, die in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt wurden.

Die Gebührenerträge sind abhängig von zu erteilenden Erlaubnissen und Ausnahmegenehmigungen. Aufgrund von Erfahrungswerten aus der Vergangenheit ist mit Gebührenerträgen in der veranschlagten Höhe zu rechnen, die bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten verbucht werden.

Die sonstigen ordentlichen Erträge bestehen aus Verwarn- und Bußgeldern aus der Überwachung des ruhenden Verkehrs.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich zusammen aus den Kosten für die Überprüfung der Ampelanlagen in Höhe von 3.000 €, die Durchführung von Verkehrsaktionen in Höhe von 2.000 € und die Aktion Fahrsicherheitstraining für Führerscheinneulinge in Höhe von 1.000 €.

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Für die Förderung von Verkehrssicherungsmaßnahmen an Schulen und Kindergärten haben sich die Förderungsbedingungen geändert, die zu erwartenden Erträge wurden daher auf 2.000 € gesenkt.

##### Investitionen

keine

##### Verpflichtungsermächtigungen

keine

##### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

keine

##### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine

**Produktbereich** 02  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 04

**Sicherheit und Ordnung**  
**Ordnungsangelegenheiten**  
**Brandschutz**



#### Produktbeschreibung

Bekämpfung von Schadenfeuer  
Hilfeleistung bei Unglücksfällen und Notständen  
Maßnahmen zur Verhütung von Bränden (z. B. Brandwachen, Brandschauen, Brandschutzerziehung und -aufklärung, Stellungnahmen in bauaufsichtlichen Verfahren, Alarmeinrichtungen)  
Technische Hilfeleistungen (z. B. Ölspuren, Verkehrsunfälle, Chemieeinsätze)  
Mitwirkung und Einsatz bei Großschadensereignissen, Amtshilfe und überörtlicher Hilfe  
Freiwillige technische Hilfeleistungen und sonstige freiwillige Leistungen  
Ständige Wartung und Pflege von Feuerwehrfahrzeugen, -geräten und persönlichen Ausrüstungen  
Unterhaltung einer ständig besetzten Feuerwache mit hauptamtlichen Kräften  
Förderung einer ständigen Einsatzbereitschaft von mind. 3 Feuerwehrfunktionen an der Feuerwache  
Verwaltungstechnische Betreuung der Freiwilligen Feuerwehr  
- Zusammenarbeit mit der Wehrleitung  
- Beschaffung für die Feuerwehr (Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstung, Feuerwehrgeräte, Feuerwehrfahrzeuge)  
- Abrechnung Aufwandsentschädigungen an Führungskräfte, Lohnausfall  
- Abrechnung von kostenpflichtigen Feuerwehreinsätzen und Brandschauen  
- Erstellung von Satzungen für den Feuerschutz  
- Erstellung und Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplans

#### Auftragsgrundlage

Brandschutz-, Hilfeleistungs- und Katastrophenschutzgesetz (BHKG), Ordnungsbehördengesetz, Baugesetzbuch, Bauordnung  
Brandschutzbedarfsplan  
Satzung über den Ersatz von Verdienstausschlag nach dem BHKG  
Satzung über die Erhebung von Kosten und Gebühren bei Einsätzen der Freiwilligen Feuerwehr  
Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Durchführung von Brandschauen

#### Organisationseinheit

Sicherheit und Ordnung

#### Zielgruppe

Einwohner, Schulen, Kindergärten, Gewerbetreibende, Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 159.391,85           | 156.052           | 152.597           | 149.642           | 142.999           | 137.075           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 61.558,42            | 48.000            | 48.000            | 48.000            | 48.000            | 48.000            |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 15.722,46            | 16.400            | 16.400            | 16.400            | 16.400            | 16.400            |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 16.916,94            | 9.900             | 6.500             | 6.500             | 6.500             | 6.500             |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 38,23                | 12.000            | 37.000            | 27.000            | 27.000            | 27.000            |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>253.627,90</b>    | <b>242.352</b>    | <b>260.497</b>    | <b>247.542</b>    | <b>240.899</b>    | <b>234.975</b>    |
| - Personalaufwendungen                              | 472.467,00           | 520.761           | 578.490           | 584.340           | 590.260           | 596.240           |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 755.779,01           | 815.775           | 831.040           | 801.840           | 806.840           | 806.840           |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 310.681,98           | 291.436           | 326.758           | 317.293           | 309.372           | 302.255           |
| - Transferaufwendungen                              | 13.507,45            | 12.250            | 12.250            | 12.250            | 12.250            | 12.250            |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 94.908,14            | 162.371           | 200.304           | 194.988           | 195.242           | 195.550           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>1.647.343,58</b>  | <b>1.802.593</b>  | <b>1.948.842</b>  | <b>1.910.711</b>  | <b>1.913.964</b>  | <b>1.913.135</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-1.393.715,68</b> | <b>-1.560.241</b> | <b>-1.688.345</b> | <b>-1.663.169</b> | <b>-1.673.065</b> | <b>-1.678.160</b> |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen         | 1.200,00             | 5.150             | 5.150             | 5.150             | 5.150             | 5.150             |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 0,00                 | 0                 | 17.000            | 17.000            | 17.000            | 17.000            |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>1.200,00</b>      | <b>5.150</b>      | <b>-11.850</b>    | <b>-11.850</b>    | <b>-11.850</b>    | <b>-11.850</b>    |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-1.392.515,68</b> | <b>-1.555.091</b> | <b>-1.700.195</b> | <b>-1.675.019</b> | <b>-1.684.915</b> | <b>-1.690.010</b> |



| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €                   | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022        | Planung<br>2023      | Planung<br>2024        | Planung<br>2025   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                          | 31.309,50            | 48.000            | 48.000            | 0                 | 48.000               | 48.000                 | 48.000            |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                               | 15.722,46            | 16.400            | 16.400            | 0                 | 16.400               | 16.400                 | 16.400            |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                | 9.959,57             | 9.900             | 6.500             | 0                 | 6.500                | 6.500                  | 6.500             |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                                | 38,23                | 12.000            | 12.000            | 0                 | 12.000               | 12.000                 | 12.000            |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>57.029,76</b>     | <b>86.300</b>     | <b>82.900</b>     | <b>0</b>          | <b>82.900</b>        | <b>82.900</b>          | <b>82.900</b>     |
| - Personalauszahlungen                                             | 465.189,18           | 520.761           | 578.490           | 0                 | 584.340              | 590.260                | 596.240           |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                      | 749.174,28           | 815.775           | 831.040           | 0                 | 801.840              | 806.840                | 806.840           |
| - Transferauszahlungen                                             | 13.507,45            | 12.250            | 12.250            | 0                 | 12.250               | 12.250                 | 12.250            |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                                | 83.137,19            | 161.805           | 199.738           | 0                 | 194.422              | 194.676                | 194.984           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>1.311.008,10</b>  | <b>1.510.591</b>  | <b>1.621.518</b>  | <b>0</b>          | <b>1.592.852</b>     | <b>1.604.026</b>       | <b>1.610.314</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-1.253.978,34</b> | <b>-1.424.291</b> | <b>-1.538.618</b> | <b>0</b>          | <b>-1.509.952</b>    | <b>-1.521.126</b>      | <b>-1.527.414</b> |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.                      | 70.773,61            | 65.000            | 81.000            | 0                 | 75.000               | 75.000                 | 75.000            |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 8.800,00             | 10.000            | 50.000            | 0                 | 30.000               | 30.000                 | 30.000            |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                    | <b>79.573,61</b>     | <b>75.000</b>     | <b>131.000</b>    | <b>0</b>          | <b>105.000</b>       | <b>105.000</b>         | <b>105.000</b>    |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)                | 684.431,98           | 210.000           | 130.000           | 1.100.000         | 900.000<br>(900.000) | 200.000<br>(200.000)   | 0<br>(0)          |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm. (Kassenwirksamkeit) | 1.009.574,97         | 600.425           | 745.325           | 725.000           | 941.725<br>(455.000) | 1.156.725<br>(270.000) | 576.725<br>(0)    |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                    | <b>1.694.006,95</b>  | <b>810.425</b>    | <b>875.325</b>    | <b>1.825.000</b>  | <b>1.841.725</b>     | <b>1.356.725</b>       | <b>576.725</b>    |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-1.614.433,34</b> | <b>-735.425</b>   | <b>-744.325</b>   | <b>-1.825.000</b> | <b>-1.736.725</b>    | <b>-1.251.725</b>      | <b>-471.725</b>   |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                       | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0201(020104)-A21-311-04 Feuerwache Mitte Esp., Schotterfläche für Containe</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>10,0</b>                 | <b>10,0</b>        | <b>0,0</b>            | <b>10,0</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0201(020104)-A21-311-04</b>                                            | <b>-10,0</b>                | <b>-10,0</b>       | <b>0,0</b>            | <b>-10,0</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>0201(020104)-A21-311-05 Feuerw. Mitte Esp., Carportanlage für PKW + 2 Bull</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>40,0</b>                 | <b>40,0</b>        | <b>0,0</b>            | <b>40,0</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0201(020104)-A21-311-05</b>                                            | <b>-40,0</b>                | <b>-40,0</b>       | <b>0,0</b>            | <b>-40,0</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>0202(020104)-W020104 0202(Brandschutz)-WBrandschutz</b>                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>12,3</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>4,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>2,8</b>      | <b>2,8</b>      | <b>2,8</b>      |
| <b>= Saldo 0202(020104)-W020104</b>                                               | <b>-12,3</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>-4,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>-2,8</b>     | <b>-2,8</b>     | <b>-2,8</b>     |
| <b>0203(020104)-B24-133-03 MTF Fabbenstedt</b>                                    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>70,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>70,0</b>     |
| <b>= Saldo 0203(020104)-B24-133-03</b>                                            | <b>-70,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>-70,0</b>    |
| <b>0203(020104)-W020104 0203(Brandschutz)-WBrandschutz</b>                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>11,8</b>                 | <b>0,1</b>         | <b>0,1</b>            | <b>0,0</b>     | <b>3,4</b>     | <b>0,0</b> | <b>2,8</b>      | <b>2,8</b>      | <b>2,8</b>      |
| <b>= Saldo 0203(020104)-W020104</b>                                               | <b>-11,8</b>                | <b>-0,1</b>        | <b>-0,1</b>           | <b>0,0</b>     | <b>-3,4</b>    | <b>0,0</b> | <b>-2,8</b>     | <b>-2,8</b>     | <b>-2,8</b>     |
| <b>0204(020104)-W020104 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>9,2</b>                  | <b>0,9</b>         | <b>0,9</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>2,8</b>      | <b>2,8</b>      | <b>2,8</b>      |
| <b>= Saldo 0204(020104)-W020104</b>                                               | <b>-9,2</b>                 | <b>-0,9</b>        | <b>-0,9</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>-2,8</b>     | <b>-2,8</b>     | <b>-2,8</b>     |
| <b>0205(020104)-W020104 0205(Brandschutz)-WBrandschutz</b>                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>14,2</b>                 | <b>0,5</b>         | <b>0,5</b>            | <b>0,0</b>     | <b>5,4</b>     | <b>0,0</b> | <b>2,8</b>      | <b>2,8</b>      | <b>2,8</b>      |
| <b>= Saldo 0205(020104)-W020104</b>                                               | <b>-14,2</b>                | <b>-0,5</b>        | <b>-0,5</b>           | <b>0,0</b>     | <b>-5,4</b>    | <b>0,0</b> | <b>-2,8</b>     | <b>-2,8</b>     | <b>-2,8</b>     |
| <b>0206(020104)-B21-133-02 GW Höhenrettung FG Vehlage, Ersatzbeschaffung</b>      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>260,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>110,0</b>    | <b>150,0</b>    | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0206(020104)-B21-133-02</b>                                            | <b>-260,0</b>               | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>-110,0</b>   | <b>-150,0</b>   | <b>0,0</b>      |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                         | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0206(020104)-B22-133-03 LF 10 für LG Vehlage</b>                                 |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 420,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 420,0      | 150,0           | 270,0           | 0,0             |
| = Saldo 0206(020104)-B22-133-03                                                     | -420,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | -420,0     | -150,0          | -270,0          | 0,0             |
| <b>0206(020104)-W020104 0206(Brandschutz)-WBrandschutz</b>                          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 9,4                         | 0,1                | 0,1                   | 0,0            | 1,0            | 0,0        | 2,8             | 2,8             | 2,8             |
| = Saldo 0206(020104)-W020104                                                        | -9,4                        | -0,1               | -0,1                  | 0,0            | -1,0           | 0,0        | -2,8            | -2,8            | -2,8            |
| <b>9999(020104)-B21-133-03 Abbiegeassistenzsysteme Nachrüstg. div. FW-Fahrzeuge</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 6,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 6,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 10,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 10,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(020104)-B21-133-03                                                     | -4,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -4,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A13-322-04 Feuerwehr, Baumaßnahmen</b>                                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 700,0                       | 700,0              | 696,3                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A13-322-04                                                                  | -700,0                      | -700,0             | -696,3                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A16-311-03 Hochbau - Torantriebe elektr., GH Froth., Gest., Vehl., Is.</b>       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 27,1                        | 27,1               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A16-311-03                                                                  | -27,1                       | -27,1              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A19-311-09 Feuerwehrgerätehaus Gestrtingen, Erweiterung</b>                      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 1.300,0                     | 100,0              | 0,0                   | 100,0          | 100,0          | 1.100,0    | 900,0           | 200,0           | 0,0             |
| = Saldo A19-311-09                                                                  | -1.300,0                    | -100,0             | 0,0                   | -100,0         | -100,0         | -1.100,0   | -900,0          | -200,0          | 0,0             |
| <b>A19-311-15 Feuerwache, Ölabscheider, Einbau</b>                                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 93,1                        | 63,1               | 3,1                   | 60,0           | 30,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A19-311-15                                                                  | -93,1                       | -63,1              | -3,1                  | -60,0          | -30,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B14-133-01 Rüstwagen, Ersatzbeschaffung</b>                                      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 248,4                       | 248,4              | 248,4                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B14-133-01                                                                  | -248,4                      | -248,4             | -248,4                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B17-133-01 KdoW (Kommandowagen)für MI-6140, Ersatzbeschaffung</b>                |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 130,0                       | 65,0               | 0,0                   | 65,0           | 65,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B17-133-01                                                                  | -130,0                      | -65,0              | 0,0                   | -65,0          | -65,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B17-133-02 HLF 20 für LF 16 TS, Ersatzbeschaffung</b>                            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 451,3                       | 451,3              | 451,3                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B17-133-02                                                                  | -451,3                      | -451,3             | -451,3                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B18-133-01 GW Logistik 2 für LG Mitte, Ersatzbeschaffung</b>                     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 305,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 305,0      | 130,0           | 175,0           | 0,0             |
| = Saldo B18-133-01                                                                  | -305,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | -305,0     | -130,0          | -175,0          | 0,0             |
| <b>B19-133-01 MLF Jugendfeuerwehr, Ersatzbeschaffung</b>                            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 208,6                       | 208,6              | 208,6                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B19-133-01                                                                  | -208,6                      | -208,6             | -208,6                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B20-133-01 LF 10 für LG Mitte, Ersatzbeschaffung</b>                             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 400,0                       | 400,0              | 0,0                   | 400,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B20-133-01                                                                  | -400,0                      | -400,0             | 0,0                   | -400,0         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>B20-133-02 GW-G für LG Fabbenstedt, Anschaffung</b>                              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 370,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 120,0          | 0,0        | 250,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B20-133-02                                                                  | -370,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -120,0         | 0,0        | -250,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>B21-133-01 TLF 4000 für LG Gestrtingen, Ersatzbeschaffung</b>                    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 460,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 175,0           | 285,0           | 0,0             |
| = Saldo B21-133-01                                                                  | -460,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -175,0          | -285,0          | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                         | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>B22-133-01 TLF 3000 für LG Mitte, Ersatzbeschaffung</b>          |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 120,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 120,0           |
| = Saldo B22-133-01                                                  | -120,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -120,0          |
| <b>B22-133-02 LF 10 für Einsatzgr. Steinkamp, Ersatzbeschaffung</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 410,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 150,0           | 260,0           |
| = Saldo B22-133-02                                                  | -410,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -150,0          | -260,0          |
| <b>B23-133-02 LF 10 für LG Fabbenstedt</b>                          |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 420,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 420,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo B23-133-02                                                  | -420,0                    | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -420,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W020104 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€)</b>           |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 10,0                      | 10,0               | 0,0                   | 10,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 182,0                     | 84,4               | 18,2                  | 66,2           | 24,4           | 0,0        | 24,4            | 24,4            | 24,4            |
| = Saldo W020104                                                     | -172,0                    | -74,4              | -18,2                 | -56,2          | -24,4          | 0,0        | -24,4           | -24,4           | -24,4           |
| <b>W020104 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€)</b>           |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 91,3                      | 9,7                | 9,7                   | 0,0            | 20,4           | 0,0        | 20,4            | 20,4            | 20,4            |
| = Saldo W020104                                                     | -91,3                     | -9,7               | -9,7                  | 0,0            | -20,4          | 0,0        | -20,4           | -20,4           | -20,4           |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                       |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 1.442,5                   | 1.002,5            | 79,6                  | 65,0           | 125,0          | 0,0        | 105,0           | 105,0           | 105,0           |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 4.115,2                   | 3.839,1            | 56,8                  | 69,2           | 71,7           | 0,0        | 68,1            | 68,1            | 68,1            |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                    | -2.672,7                  | -2.836,6           | 22,7                  | -4,2           | 53,3           | 0,0        | 36,9            | 36,9            | 36,9            |
| Saldo Investitionstätigkeit                                         | -9.440,2                  | -5.235,7           | -1.614,4              | -735,4         | -744,3         | -1.825,0   | -1.736,7        | -1.251,7        | -471,7          |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen veranschlagt (Meldung 2.1).

Gebühreneinnahmen für kostenpflichtige Einsätze werden in Höhe von 48.000 € erwartet.

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind zum größten Teil (16.400 €) für Mieterträge für Wohnungen in Feuerwehrgerätehäusern veranschlagt. Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten 6.500 € als Erstattungen vom Land für die Teilnahme an Lehrgängen der Feuerwehrleute (Verdienstausfall und Fahrtkosten)

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten 10.000 € als Zahlungen für Schadensfälle aus Versicherungsleistungen für Unfallschäden und 2.000 € für sonstige Erträge. Erträge aus Verkäufe werden mit 20.000 € veranschlagt.

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind als größter Einzelposten 564.000 € Kostenerstattung zum größten Teil an die IGEU Feuerwehrbereitschaft GmbH (545.000 €) und weitere Arbeitgeber (Lohnausfall) der Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr (18.000 €) kalkuliert. Weitere große Positionen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten Fahrzeugunterhaltung (75.450 €) und Fahrzeugversicherungen (14.880, der Unterhaltungsaufwand für das sonstige bewegliche Vermögen (46.000 €) und die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (21.000 €)

Für die laufende Gebäudeunterhaltung werden folgende Aufwendungen erwartet:

Feuerwache Espelkamp = 9.400 € allgemeiner Ansatz

FGH Frotheim = 2.900 € allgemeiner Ansatz

FGH Isenstedt = 2.900 € allgemeiner Ansatz

FGH Fabbenstedt = 2.400 € allgemeiner Ansatz

FGH Gestringen = 2.400 € allgemeiner Ansatz

FGH Vehlage = 2.000 € allgemeiner Ansatz

##### Instandhaltungsmaßnahmen

FGH Isenstedt = 25.000 € für Leitungssanierung + Badsanierung der Mietwohnung.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten als größten Einzeletat rund 79.000 € an Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit einschließlich Aus- und Fortbildungen der Freiwilligen Feuerwehr sowie 35.000 € für Software und Lizenzen. Hinzu kommen 2.090 € für Dienst- und Schutzkleidung für die hauptamtlichen Kräfte sowie 9.000 € für deren Aus- und Fortbildung.

In der Summe der bilanziellen Abschreibungen ist u. a. auch die Ersatz- und Neubeschaffung von Schutzbekleidung und Meldeempfängern (58.125 €) sowie Ausstattung der Höhenrettung (13.600 €) enthalten. Diese sind Bestandteil der persönlichen Ausrüstungsgegenstände, die als Sachgesamtheit somit als Festwert Feuerwehrmann und Festwert Höhenrettung in der Anlagenbuchhaltung inventarisiert werden.

Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um den Jahreszuschuss an Stadtfeuerwehrverband und Jugendfeuerwehr sowie Aufwendungen für Werbemaßnahmen.

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Erträge aus Verkäufe werden in 2022 mit 20.000 € veranschlagt.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 15.000 € weniger für Zahlungen an die IGEU Feuerwehrbereitschaft GmbH, jetzt

545.000 €. Für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens werden rd. 6.000 € mehr veranschlagt, jetzt 46.000 €. Die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern konnte für 2022 um ca. 5.600 € gegenüber 2021 verringert werden. Die Beiträge zu den Kfz-Versicherungen werden durch Wegfall von Prozentsätzen und Preissteigerungen um ca. 3.000 € erhöht.  
Feuerwache Espelkamp = 6.000 € für Renovierung Wehrleiterbüro (tapezieren, streichen, Beleuchtung LED, Austausch Vorhang)

#### **Investitionen**

Bei den Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen wird mit einer Steigerung von 10.000 € auf 75.000 € als Feuerschutzpauschale vom Land kalkuliert. Die Nachrüstung von Abbiegeassistenten an Feuerwehrfahrzeugen wird ebenfalls mit 6.000 € gefördert. Erlöse aus dem Verkauf von Feuerwehrfahrzeugen werden für 2022 mit 20.000 € eingeplant.

#### **Investitionen**

##### W020104 Investitionen unter Wertgrenze (15.000 €)

Für das Jahr 2022 wird mit Beschaffungen in Höhe von 58.600 € gerechnet.

##### B17-133-01 ELW 1 (Audi) für MI-6140, Ersatzbeschaffung

Wiederveranschlagung KdW 65.000 €, da Lieferung erst 02/2022 erfolgt.

##### B20-133-02 GW-G für LG Fabbenstedt

Neubeschaffung lt. Fahrzeugkonzept, 120.000 € in 2022, Lieferung und Restzahlung in 2023 = 250.000 €

##### B23-133-02 LF 10 Fabbenstedt

420.000 € Ersatzbeschaffung lt. Fahrzeugkonzept 2022 als Vorführfahrzeug

##### B21-133-03 Abbiegeassistenzsysteme Fahrzeuge

Ausrüstung von 4 Feuerwehrfahrzeugen mit Abbiegeassistenzsystemen insgesamt 10.000 EUR. Förderung durch Zuwendung vom Bundesamt für Güterverkehr EUR 5.000 EUR.

##### A19-311-09 Feuerwehrgerätehaus Gestrungen; Neubau, Planungsleistungen

Die bereits für 2021 geplante Investitionsmaßnahme konnte bislang nicht ausgeführt werden und wird für das Jahr 2022 erneut mit Planungsleistungen i. H. v. 100.000 € geplant.

##### A19-311-15 Feuerwache Mitte Espelkamp; Erneuerung Ölabscheider vor alter Fahrzeughalle/Waschanlage

Die bereits für 2021 geplante Investitionsmaßnahme konnte bislang nicht abschließend ausgeführt werden. Für 2022 werden zusätzliche 30.000 € veranschlagt. Die Restmittel aus 2021 werden komplett nach 2022 übertragen.

#### **Verpflichtungsermächtigungen (für Haushaltsjahr 2022)**

##### B22-133-03 LF 10 Vehlage

420.000 €, davon 150.000 € zu Lasten 2023 und 270.000 € zu Lasten 2024

##### B18-133-01 GW Logistik 2 für Mitte Ersatzbeschaffung

305.000 €, davon 130.000 € zu Lasten 2023 und 175.000 € zu Lasten 2024

##### A19-311-09 Feuerwehrgerätehaus Gestrungen; Neubau

Es werden VE i. H. v. 1.100.000 € gebildet. Die Auszahlungen sind geplant für die Jahre 2023 = 900.000 € und 2024 = 200.000 €.

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 02  
**Produktgruppe** 02  
**Kostenträger** 01

**Sicherheit und Ordnung**  
**Bürgerservice**  
**Bürgerbüro**

### Produktbeschreibung

Allgemeine Beratung und Auskunft, Ausgabe von Vordrucken und Informationsmaterial  
 Führung und Fortschreibung des Melderegisters, Erteilung von Auskünften und Bescheinigungen  
 Anträge auf Ausstellung von Führungszeugnissen und Gewerbezentralregisterauszüge  
 Erstellung von Bevölkerungsstatistiken  
 Ausstellung von Ausweis- und Reisedokumenten  
 Bearbeitung von Lohnsteuerangelegenheiten  
 Ausstellung von Parkberechtigungen für Schwerbehinderte  
 Bearbeitung von Fundsachen und -tieren  
 Erteilung und Verlängerung von Fischereischeinen  
 Annahme, Vorprüfung und Weiterleitung von Führerscheinanträgen  
 Annahme, Vorprüfung und Weiterleitung von Aufenthaltserlaubnisanträgen  
 Annahme, Vorprüfung und Weiterleitung von Einbürgerungen  
 Führung und Fortschreibung des Gewerberegisters, Erteilung von Auskünften und Bescheinigungen  
 Ausstellung von Untersuchungsberechtigungsscheinen, Beglaubigungen usw.  
 Besetzung der Telefonzentrale für die gesamte Verwaltung  
 Annahme und Weiterleitung von Post für die gesamte Verwaltung  
 Dienstleistungen für andere Sachgebiete der Verwaltung (z. B. Kartenvorverkauf, Anmeldungen für Veranstaltungen, usw.)

### Auftragsgrundlage

Meldegesetz, Melderechtsrahmengesetz, Meldedatenübermittlungsverordnung, Bundeszentralregistergesetz, Pass- und Personalausweisgesetz, Einkommensteuergesetz

### Organisationseinheit

Sicherheit und Ordnung

### Zielgruppe

Einwohner/innen

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 136.039,22                     | 180.000                      | 185.200                      | 185.200                       | 185.200                       | 185.200                       |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 408,06                         | 0                            | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 0,00                           | 100                          | 100                          | 100                           | 100                           | 100                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>136.447,28</b>              | <b>180.100</b>               | <b>185.300</b>               | <b>185.300</b>                | <b>185.300</b>                | <b>185.300</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 294.268,47                     | 316.055                      | 290.090                      | 293.000                       | 295.940                       | 299.220                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 79.275,43                      | 120.000                      | 120.000                      | 120.000                       | 120.000                       | 120.000                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 318,31                         | 319                          | 319                          | 313                           | 259                           | 260                           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 6.982,48                       | 12.000                       | 13.300                       | 13.300                        | 13.300                        | 13.300                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>380.844,69</b>              | <b>448.374</b>               | <b>423.709</b>               | <b>426.613</b>                | <b>429.499</b>                | <b>432.780</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-244.397,41</b>             | <b>-268.274</b>              | <b>-238.409</b>              | <b>-241.313</b>               | <b>-244.199</b>               | <b>-247.480</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 134.258,82               | 180.000                | 185.200                | 0                  | 185.200                 | 185.200                 | 185.200                 |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 408,06                   | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00                     | 100                    | 100                    | 0                  | 100                     | 100                     | 100                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>134.666,88</b>        | <b>180.100</b>         | <b>185.300</b>         | <b>0</b>           | <b>185.300</b>          | <b>185.300</b>          | <b>185.300</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 291.345,35               | 316.055                | 290.090                | 0                  | 293.000                 | 295.940                 | 299.220                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 80.254,74                | 120.000                | 120.000                | 0                  | 120.000                 | 120.000                 | 120.000                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 5.035,77                 | 12.000                 | 13.300                 | 0                  | 13.300                  | 13.300                  | 13.300                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>376.635,86</b>        | <b>448.055</b>         | <b>423.390</b>         | <b>0</b>           | <b>426.300</b>          | <b>429.240</b>          | <b>432.520</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-241.968,98</b>       | <b>-267.955</b>        | <b>-238.090</b>        | <b>0</b>           | <b>-241.000</b>         | <b>-243.940</b>         | <b>-247.220</b>         |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 0,00                     | 17.000                 | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>              | <b>17.000</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>              | <b>-17.000</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                         | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>W020201 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>17,0</b>                          | <b>17,0</b>                | <b>0,0</b>               | <b>17,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo W020201</b>                                     | <b>-17,0</b>                         | <b>-17,0</b>               | <b>0,0</b>               | <b>-17,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                              |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>5,9</b>                           | <b>5,9</b>                 | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                    | <b>-5,9</b>                          | <b>-5,9</b>                | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                         | <b>-22,9</b>                         | <b>-22,9</b>               | <b>0,0</b>               | <b>-17,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte im Bürgerbüro handelt es sich um Verwaltungsgebühren, die zum größten Teil für die Ausstellung von Pässen und Ausweisen erhoben werden.

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind mit 120.000 € die Gebühren der Bundesdruckerei für die Erstellung von Pässen und Ausweisen kalkuliert.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Neu ausgestellte Kinderreisepässe sind nur noch 2 statt 6 Jahre gültig. Es wird ein Mehrbedarf an Vordrucken in Höhe von 2.700 € erwartet. Entsprechend erhöhen sich aber die geplanten Verwaltungsgebühren um ca. 5.300 €.

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 02  
**Produktgruppe** 02  
**Kostenträger** 02

**Sicherheit und Ordnung**  
**Bürgerservice**  
**Personenstandswesen**

#### Produktbeschreibung

Eheschließungen, Lebenspartnerschaften  
 Beurkundung von Geburten und Sterbefällen  
 Erklärungen zur Namensführung, Namenserteilung und Einbenennungen  
 Vater- und Mutterschaftsanerkennung  
 Ausstellung von Eheschließungszeugnissen  
 Führung, Fortschreibung und Berichtigung der Personenstandsbücher (Geburten, Eheschließungen, Sterbefälle)  
 Ausstellung von Urkunden und Beglaubigungen von Erklärungen  
 Führung der Testamentskartei

#### Auftragsgrundlage

Meldegesezt, Ehegesetz, Personenstandsgesetz, Ehe- und Kindschaftsrecht (international), LPartG, FamManReG

#### Organisationseinheit

Sicherheit und Ordnung

#### Zielgruppe

Einwohner/innen

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 19.560,00                      | 20.000                       | 20.000                       | 20.000                        | 20.000                        | 20.000                        |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>19.560,00</b>               | <b>20.000</b>                | <b>20.000</b>                | <b>20.000</b>                 | <b>20.000</b>                 | <b>20.000</b>                 |
| - Personalaufwendungen                                            | 212.362,41                     | 204.910                      | 205.100                      | 207.160                       | 209.250                       | 211.370                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 3.604,00                       | 4.160                        | 4.810                        | 4.810                         | 4.710                         | 4.810                         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>215.966,41</b>              | <b>209.070</b>               | <b>209.910</b>               | <b>211.970</b>                | <b>213.960</b>                | <b>216.180</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-196.406,41</b>             | <b>-189.070</b>              | <b>-189.910</b>              | <b>-191.970</b>               | <b>-193.960</b>               | <b>-196.180</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 19.556,00                | 20.000                 | 20.000                 | 0                  | 20.000                  | 20.000                  | 20.000                  |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>19.556,00</b>         | <b>20.000</b>          | <b>20.000</b>          | <b>0</b>           | <b>20.000</b>           | <b>20.000</b>           | <b>20.000</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 210.907,47               | 204.910                | 205.100                | 0                  | 207.160                 | 209.250                 | 211.370                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 3.683,80                 | 4.160                  | 4.810                  | 0                  | 4.810                   | 4.710                   | 4.810                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>214.591,27</b>        | <b>209.070</b>         | <b>209.910</b>         | <b>0</b>           | <b>211.970</b>          | <b>213.960</b>          | <b>216.180</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-195.035,27</b>       | <b>-189.070</b>        | <b>-189.910</b>        | <b>0</b>           | <b>-191.970</b>         | <b>-193.960</b>         | <b>-196.180</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>117,9</b>                         | <b>117,9</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-117,9</b>                        | <b>-117,9</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-117,9</b>                        | <b>-117,9</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

An Erträgen werden in diesem Produkt 20.000 € Gebühren für Eheschließungen und das Ausstellen von Bescheinigungen erwartet.  
Lfd. Aufwendungen werden in Höhe von 4.660 € erwartet.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





**Produktbereich** 02  
**Produktgruppe** 02  
**Kostenträger** 03

**Sicherheit und Ordnung**  
**Bürgerservice**  
**Wahlen**

#### Produktbeschreibung

Planung, Organisation und Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen  
 Planung, Organisation und Durchführung von Bürgerbegehren und -entscheiden und Volksinitiativen  
 Planung, Organisation und Durchführung statistischer Erhebungen (z. B. Landwirtschaftliche Erhebungen)  
 Planung, Organisation und Durchführung von Zählungen (z. B. Volkszählung)

#### Auftragsgrundlage

Landes- und Bundesstatistikgesetz  
 Bundeswahl-, Landeswahl-, Europawahl-, Kommunalwahlgesetz bzw. -ordnung, Landesverfassung, Gemeindeordnung  
 Gesetz über das Verfahren bei Volksbegehren und Volksentscheid  
 Agrarstatistikgesetz, Durchführungsverordnung des Agrarstatistikgesetz

#### Organisationseinheit

Verwaltungsservice

#### Zielgruppe

Einwohner/innen, landwirtschaftliche Betriebe

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 9.448,51                       | 13.000                       | 15.100                       | 0                             | 12.100                        | 15.100                        |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>9.448,51</b>                | <b>13.000</b>                | <b>15.100</b>                | <b>0</b>                      | <b>12.100</b>                 | <b>15.100</b>                 |
| - Personalaufwendungen                                            | 43.983,82                      | 46.110                       | 50.750                       | 51.280                        | 51.810                        | 52.350                        |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 27.506,77                      | 16.800                       | 15.000                       | 0                             | 15.000                        | 30.000                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 36.743,60                      | 23.600                       | 23.600                       | 0                             | 20.000                        | 40.000                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>108.234,19</b>              | <b>86.510</b>                | <b>89.350</b>                | <b>51.280</b>                 | <b>86.810</b>                 | <b>122.350</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-98.785,68</b>              | <b>-73.510</b>               | <b>-74.250</b>               | <b>-51.280</b>                | <b>-74.710</b>                | <b>-107.250</b>               |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0,00                           | 0                            | 2.000                        | 0                             | 2.000                         | 2.000                         |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>-2.000</b>                | <b>0</b>                      | <b>-2.000</b>                 | <b>-2.000</b>                 |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-98.785,68</b>              | <b>-73.510</b>               | <b>-76.250</b>               | <b>-51.280</b>                | <b>-76.710</b>                | <b>-109.250</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 9.448,51                 | 13.000                 | 15.100                 | 0                  | 0                       | 12.100                  | 15.100                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | -41,88                   | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>9.406,63</b>          | <b>13.000</b>          | <b>15.100</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>12.100</b>           | <b>15.100</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 43.704,12                | 46.110                 | 50.750                 | 0                  | 51.280                  | 51.810                  | 52.350                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 23.339,14                | 16.800                 | 15.000                 | 0                  | 0                       | 15.000                  | 30.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 36.569,20                | 23.600                 | 23.600                 | 0                  | 0                       | 20.000                  | 40.000                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>103.612,46</b>        | <b>86.510</b>          | <b>89.350</b>          | <b>0</b>           | <b>51.280</b>           | <b>86.810</b>           | <b>122.350</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-94.205,83</b>        | <b>-73.510</b>         | <b>-74.250</b>         | <b>0</b>           | <b>-51.280</b>          | <b>-74.710</b>          | <b>-107.250</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>aus-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>1,9</b>                         | <b>1,9</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-1,9</b>                        | <b>-1,9</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-1,9</b>                        | <b>-1,9</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

## **Erläuterungen zum Budget**

### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Unter der Position Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden die Erstattungen vom Land erfasst. Für die Durchführung von Landtags-, Bundestags- und Europawahlen erfolgt eine Erstattung. Im Jahre 2022 findet eine Landtagswahl statt.

Die Erstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bilden die Erstattungen an das Kommunale Rechenzentrum ab. Dies sind Kosten für das Programm Votemanager, die Wahlbenachrichtigungen und die Wahlscheinvordrucke. Die Aufwendungen für sonstige Sachleistungen umfassen Materialien wie Stimmzettel und Merkblätter. Das Erfrischungsgeld welches an die Wahlhelfer ausgezahlt wird, ist unter dem Ansatz Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit erfasst. Unter Geschäftsaufwendungen werden zum Beispiel Portokosten erfasst.

### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Die Erstattungen an die Stadtwerke AöR für den Transport der Wahlurnen und sonstiger Einrichtung der Wahllokale, durch den Bauhof, entfällt ab 2022 durch die Rückführung des Bauhofes zur Stadt.

### **Investitionen**

Keine

### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 03  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Schulträgeraufgaben**  
**Grundschulen**  
**Mittwaldschule**

### Produktbeschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen der städt. Grundschulen  
 Bereitstellung von Einrichtungen, Lehr- und Lernmittel, Bereitstellung und Fortbildung des nichtlehrenden Personals  
 Öffentlichkeitsarbeit, Beratung, Auskünfte, Schülerbeförderung, Offener Ganztags

### Auftragsgrundlage

Schulverwaltungsgesetz, Schulfinanzgesetz, Lernmittelfreiheitsgesetz  
 Erlasse des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW

### Organisationseinheit

Bildung, Generationen, Vereinswesen

### Zielgruppe

Grundschulkindern und ihre Erziehungsberechtigten, Lehrkräfte

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 560.111,75                     | 400.506                      | 436.048                      | 398.302                       | 374.308                       | 367.284                       |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 67.049,00                      | 73.390                       | 140.616                      | 140.616                       | 140.616                       | 140.616                       |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 6.882,66                       | 6.900                        | 6.777                        | 6.777                         | 6.777                         | 6.777                         |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 41.691,16                      | 43.000                       | 60.770                       | 60.950                        | 60.950                        | 60.950                        |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 1.961,43                       | 745                          | 650                          | 650                           | 650                           | 650                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>677.696,00</b>              | <b>524.541</b>               | <b>644.861</b>               | <b>607.295</b>                | <b>583.301</b>                | <b>576.277</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 249.702,76                     | 327.160                      | 334.000                      | 337.370                       | 340.780                       | 344.220                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 460.501,17                     | 662.443                      | 665.664                      | 646.630                       | 634.380                       | 633.630                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 337.972,90                     | 268.275                      | 277.163                      | 274.468                       | 208.356                       | 192.825                       |
| - Transferaufwendungen                                            | 11.410,00                      | 10.200                       | 10.200                       | 10.200                        | 10.200                        | 10.200                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 4.298,86                       | 41.340                       | 18.940                       | 17.440                        | 17.440                        | 17.440                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>1.063.885,69</b>            | <b>1.309.418</b>             | <b>1.305.967</b>             | <b>1.286.108</b>              | <b>1.211.156</b>              | <b>1.198.315</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-386.189,69</b>             | <b>-784.877</b>              | <b>-661.106</b>              | <b>-678.813</b>               | <b>-627.855</b>               | <b>-622.038</b>               |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 1.728,34                       | 3.500                        | 3.500                        | 3.500                         | 3.500                         | 3.500                         |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0,00                           | 150                          | 11.150                       | 11.150                        | 11.150                        | 11.150                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>1.728,34</b>                | <b>3.350</b>                 | <b>-7.650</b>                | <b>-7.650</b>                 | <b>-7.650</b>                 | <b>-7.650</b>                 |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-384.461,35</b>             | <b>-781.527</b>              | <b>-668.756</b>              | <b>-686.463</b>               | <b>-635.505</b>               | <b>-629.688</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 169.382,00               | 225.960                | 245.094                | 0                  | 228.640                 | 228.640                 | 228.640                 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 65.461,00                | 73.390                 | 140.616                | 0                  | 140.616                 | 140.616                 | 140.616                 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 6.882,65                 | 6.900                  | 6.777                  | 0                  | 6.777                   | 6.777                   | 6.777                   |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 41.691,16                | 43.000                 | 60.770                 | 0                  | 60.950                  | 60.950                  | 60.950                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 1.866,85                 | 650                    | 650                    | 0                  | 650                     | 650                     | 650                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>285.283,66</b>        | <b>349.900</b>         | <b>453.907</b>         | <b>0</b>           | <b>437.633</b>          | <b>437.633</b>          | <b>437.633</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 247.356,68               | 327.160                | 334.000                | 0                  | 337.370                 | 340.780                 | 344.220                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 478.625,53               | 662.443                | 665.664                | 0                  | 646.630                 | 634.380                 | 633.630                 |
| - Transferauszahlungen                                   | 11.410,00                | 10.200                 | 10.200                 | 0                  | 10.200                  | 10.200                  | 10.200                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 4.288,17                 | 41.340                 | 18.940                 | 0                  | 17.440                  | 17.440                  | 17.440                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>741.680,38</b>        | <b>1.041.143</b>       | <b>1.028.804</b>       | <b>0</b>           | <b>1.011.640</b>        | <b>1.002.800</b>        | <b>1.005.490</b>        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-456.396,72</b>       | <b>-691.243</b>        | <b>-574.897</b>        | <b>0</b>           | <b>-574.007</b>         | <b>-565.167</b>         | <b>-567.857</b>         |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 48.356,20                | 591.377                | 564.000                | 0                  | 3.200.000               | 2.400.000               | 542.400                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>48.356,20</b>         | <b>591.377</b>         | <b>564.000</b>         | <b>0</b>           | <b>3.200.000</b>        | <b>2.400.000</b>        | <b>542.400</b>          |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 479.102,38               | 110.000                | 700.000                | 0                  | 4.000.000               | 3.000.000               | 678.000                 |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 113.363,14               | 44.625                 | 23.050                 | 0                  | 5.500                   | 5.500                   | 5.500                   |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>592.465,52</b>        | <b>154.625</b>         | <b>723.050</b>         | <b>0</b>           | <b>4.005.500</b>        | <b>3.005.500</b>        | <b>683.500</b>          |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-544.109,32</b>       | <b>436.752</b>         | <b>-159.050</b>        | <b>0</b>           | <b>-805.500</b>         | <b>-605.500</b>         | <b>-141.100</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                         | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A15-311-05 Mittwaldschule - Stadtsporthalle, energetische Sanierung</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>359,4</b>                         | <b>359,4</b>               | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A15-311-05</b>                                                  | <b>-359,4</b>                        | <b>-359,4</b>              | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A19-311-11 GS Mittwald, Medienentw.-Plan, Umsetzung</b>                 |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>84,4</b>                          | <b>84,4</b>                | <b>48,4</b>              | <b>36,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>191,0</b>                         | <b>191,0</b>               | <b>103,5</b>             | <b>87,5</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A19-311-11</b>                                                  | <b>-106,7</b>                        | <b>-106,7</b>              | <b>-55,2</b>             | <b>-51,5</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A19-321-01 Stadtsporthalle, Neubau</b>                                  |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>7.257,8</b>                       | <b>555,4</b>               | <b>0,0</b>               | <b>555,4</b>           | <b>560,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>3.200,0</b>          | <b>2.400,0</b>          | <b>542,4</b>            |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>8.898,1</b>                       | <b>520,1</b>               | <b>470,1</b>             | <b>50,0</b>            | <b>700,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>4.000,0</b>          | <b>3.000,0</b>          | <b>678,0</b>            |
| <b>= Saldo A19-321-01</b>                                                  | <b>-1.640,3</b>                      | <b>35,3</b>                | <b>-470,1</b>            | <b>505,4</b>           | <b>-140,0</b>          | <b>0,0</b>         | <b>-800,0</b>           | <b>-600,0</b>           | <b>-135,6</b>           |
| <b>W030101 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>                 |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>4,0</b>                           | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>4,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>75,5</b>                          | <b>36,0</b>                | <b>18,8</b>              | <b>17,1</b>            | <b>23,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>5,5</b>              | <b>5,5</b>              | <b>5,5</b>              |
| <b>= Saldo W030101</b>                                                     | <b>-71,5</b>                         | <b>-36,0</b>               | <b>-18,8</b>             | <b>-17,1</b>           | <b>-19,1</b>           | <b>0,0</b>         | <b>-5,5</b>             | <b>-5,5</b>             | <b>-5,5</b>             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                              |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>416,5</b>                         | <b>416,5</b>               | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>611,1</b>                         | <b>611,1</b>               | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                    | <b>-194,6</b>                        | <b>-194,6</b>              | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                         | <b>-2.372,6</b>                      | <b>-661,4</b>              | <b>-544,1</b>            | <b>436,8</b>           | <b>-159,1</b>          | <b>0,0</b>         | <b>-805,5</b>           | <b>-605,5</b>           | <b>-141,1</b>           |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

In der Ertragsposition Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind Landesmittel für den Offenen Ganztagsbetrieb in Höhe von 214.320 € veranschlagt. Ferner erfolgt im Jahr 2022 eine Landeszuweisung „Förderung IT-Administration“ in Höhe von 16.454 €. Weitere 2.700 € werden als Landesförderung für ein Projekt im Rahmen von „Kultur und Schule“ gezahlt. Auf Grund des Förderprogramms des Kreises Minden-Lübbecke werden die Betreuungskosten von Familien mit SGB II- bzw. SGB XII-Bezug bezuschusst. Die Förderhöhe beträgt voraussichtlich 11.620 €.

Für die Schulspeisung im Rahmen des Offenen Ganztagsbetriebs der Mittwaldschule - enthalten in den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten - ist mit Elternbeiträgen in Höhe von 81.396 € zu rechnen. Weitere einkommensabhängige Beitragszahlungen der Eltern ergeben sich aus der Betreuung der Schüler/innen im Rahmen der Offenen Ganztagschule in Höhe von 59.090 €. Für die Nutzung der Stadtsporthalle durch sonstige Gruppen und Vereine an den Wochenenden ist mit einem Ertrag in Höhe von 130 € zu rechnen.

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen den Mietertrag für die Schulhausmeisterwohnung.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten eine Erstattung des Bundes für die Finanzierung von 2 Absolventen des Bundesfreiwilligendienstes (7.200 €) sowie eine Förderung der Sozialen Arbeit an Schulen (16.570 €) und eine Erstattung des Kreises Minden-Lübbecke für die Benutzung der SSH durch das Berufskolleg (37.000 €).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich u. a. aus folgenden wesentlichen Positionen zusammen:

- für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 19.500 €
- für Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 10.000 €  
(Umsetzung 4-Zügigkeit, Einhausung der Nottreppe/Unterlaufschutz)
- für Bewirtschaftungskosten 140.500 €
- für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz 9.200 €
- für Schulspeisung an den Offenen Ganztagsgrundschulen 70.660 €
- Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens (Schulbudget, sämtl. lfd. Kosten für EDV, etc.) 13.040 €
- für Schülerbeförderungskosten 35.000 €
- für Betreuungsaufwand 315.000 €
- Benutzungsgebühren für die städtischen Bäder 9.000 €
- Aufwand im Rahmen der Landesförderung „Aufholen nach Corona“ 21.287 €  
(die entsprechende Zuweisung wird im gleichen Wert auf der Ertragsseite gutgeschrieben)

Die Betreuungspauschale im Rahmen des Offenen Ganztages in Höhe von 7.500 € wird als Transferaufwand weitergeleitet.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Telefon, Porto etc.) in Höhe 360 €, Mietentgelt für die Notrufanlage (2.700 €) und Geringwertige Wirtschaftsgüter in Höhe von 15.880 € (Schulbudget, Ersatzbeschaffung Sportgeräte Stadtsporthalle, Ausstattungsgegenstände EDV).

#### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Durch die Steigerung der OGS-Zahlen und durch die zusätzliche Landeszuweisung „Förderung IT-Administration“ im Jahr 2022 erhöht sich der Ertrag bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.

Im Rahmen der Landesförderung „Aufholen nach Corona“ wird mit einer Zuwendung in Höhe von 21.287 € gerechnet. In gleicher Höhe wurde ein entsprechender Aufwand bei den Sach- und Dienstleistungen berücksichtigt. Ein Eigenanteil muss für diese Förderung nicht erbracht werden.

Im Vergleich zum Vorjahr werden alle Einnahmen für die Schulspeisung im Rahmen der Ganztagsbetreuung unter öffentl. rechtl. Leistungsentgelte verbucht. In den Vorjahren erfolgte eine Differenzierung zwischen Zahlungen durch die Eltern (öffentl. rechtl. Leistungsentgelte) und Zahlungen durch den Kreis Minden-Lübbecke (Zuwendungen u. allg. Umlagen) (Übernahme der Kosten im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaktes).

Die Förderung für die Soziale Arbeit an Schulen wird nunmehr auf die Mittwaldschule und auf die Grundschule am Auewald aufgeteilt (vormals nur GS am Auewald).

#### **Investitionen**

##### W030101 – Investitionen unter der Wertgrenze (15.000 €)

Im Rahmen des Schulbudgets wurde für investive Anschaffungen der Mittwaldschule ein Betrag in Höhe von 4.500 € eingeplant. Ferner wurden Haushaltsmittel für die Anschaffung einer neuen Telefonanlage (5.000 €) von Sportgeräten der Stadtsporthalle (1.000 €), Anschaffungen für EDV (4.300 €) und für ein neues mobiles Luftreinigungsgerät (4.000 €) veranschlagt. Für das mobile Luftreinigungsgerät erhält die Stadt Espelkamp eine Landesförderung in Höhe des voraussichtlichen Anschaffungswertes von 4.000 €.

##### A19-321-01 Neubau Stadtsporthalle

Die bereits für 2020 und 2021 geplante Investitionsmaßnahme konnte bislang nicht ausgeführt werden. Der Neubau der Stadtsporthalle ist für die Jahre 2022-2025 geplant. Die Maßnahme ist im Rahmen des Städtebauförderprogramms „Sozialer Zusammenhalt“ zuwendungsfähig. Ein Antrag wurde in 2021 gestellt. Es wird mit einer Investitionszuwendung in Höhe von 80 % der Kosten gerechnet.

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 03  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 02

**Schulträgeraufgaben**  
**Grundschulen**  
**Grundschule am Auewald**



#### Produktbeschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen der städt. Grundschulen  
 Bereitstellung von Einrichtungen, Lehr- und Lernmittel, Bereitstellung und Fortbildung des nichtlehrenden Personals  
 Öffentlichkeitsarbeit, Beratung, Auskünfte, Schülerbeförderung, Offener Ganzttag

#### Auftragsgrundlage

Schulverwaltungsgesetz, Schulfinanzgesetz, Lernmittelfreiheitsgesetz  
 Erlasse des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW

#### Organisationseinheit

Bildung, Generationen, Vereinswesen

#### Zielgruppe

Grundschulkinder und ihre Erziehungsberechtigten, Lehrkräfte

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020    | Ansatz<br>2021   | Ansatz<br>2022   | Planung<br>2023  | Planung<br>2024  | Planung<br>2025  |
|-----------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 428.623,10          | 428.114          | 453.457          | 408.811          | 396.287          | 395.812          |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 57.552,80           | 49.810           | 93.795           | 93.795           | 93.795           | 93.795           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 7.339,66            | 7.050            | 7.264            | 7.264            | 7.264            | 7.264            |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 29.583,03           | 39.100           | 23.770           | 23.770           | 23.770           | 23.770           |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 58.033,47           | 24.449           | 19.000           | 19.000           | 19.000           | 19.000           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>581.132,06</b>   | <b>548.523</b>   | <b>597.286</b>   | <b>552.640</b>   | <b>540.116</b>   | <b>539.641</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 357.424,64          | 407.120          | 404.580          | 408.660          | 412.780          | 416.940          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 543.939,71          | 600.758          | 668.198          | 613.840          | 613.840          | 613.840          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 373.929,30          | 303.991          | 316.775          | 298.443          | 272.444          | 267.606          |
| - Transferaufwendungen                              | 10.260,00           | 8.850            | 7.500            | 7.500            | 7.500            | 7.500            |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 4.873,52            | 22.740           | 18.130           | 16.130           | 16.130           | 16.130           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>1.290.427,17</b> | <b>1.343.459</b> | <b>1.415.183</b> | <b>1.344.573</b> | <b>1.322.694</b> | <b>1.322.016</b> |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-709.295,11</b>  | <b>-794.936</b>  | <b>-817.897</b>  | <b>-791.933</b>  | <b>-782.578</b>  | <b>-782.375</b>  |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen         | 1.076,48            | 2.200            | 2.200            | 2.200            | 2.200            | 2.200            |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 0,00                | 0                | 11.000           | 11.000           | 11.000           | 11.000           |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>1.076,48</b>     | <b>2.200</b>     | <b>-8.800</b>    | <b>-8.800</b>    | <b>-8.800</b>    | <b>-8.800</b>    |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-708.218,63</b>  | <b>-792.736</b>  | <b>-826.697</b>  | <b>-800.733</b>  | <b>-791.378</b>  | <b>-791.175</b>  |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021   | Ansatz<br>2022   | VE<br>2022 | Planung<br>2023  | Planung<br>2024  | Planung<br>2025  |
|----------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 172.428,00         | 217.670          | 212.431          | 0          | 195.977          | 195.977          | 195.977          |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 56.807,80          | 49.810           | 93.795           | 0          | 93.795           | 93.795           | 93.795           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 7.339,66           | 7.050            | 7.264            | 0          | 7.264            | 7.264            | 7.264            |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 29.333,01          | 39.100           | 23.770           | 0          | 23.770           | 23.770           | 23.770           |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 20.150,64          | 19.000           | 19.000           | 0          | 19.000           | 19.000           | 19.000           |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>286.059,11</b>  | <b>332.630</b>   | <b>356.260</b>   | <b>0</b>   | <b>339.806</b>   | <b>339.806</b>   | <b>339.806</b>   |
| - Personalauszahlungen                                   | 353.990,06         | 407.120          | 404.580          | 0          | 408.660          | 412.780          | 416.940          |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 601.723,82         | 600.758          | 668.198          | 0          | 613.840          | 613.840          | 613.840          |
| - Transferauszahlungen                                   | 10.260,00          | 8.850            | 7.500            | 0          | 7.500            | 7.500            | 7.500            |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 4.869,46           | 22.740           | 18.130           | 0          | 16.130           | 16.130           | 16.130           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>970.843,34</b>  | <b>1.039.468</b> | <b>1.098.408</b> | <b>0</b>   | <b>1.046.130</b> | <b>1.050.250</b> | <b>1.054.410</b> |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-684.784,23</b> | <b>-706.838</b>  | <b>-742.148</b>  | <b>0</b>   | <b>-706.324</b>  | <b>-710.444</b>  | <b>-714.604</b>  |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 87.147,22          | 800              | 0                | 0          | 0                | 0                | 0                |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>87.147,22</b>   | <b>800</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 87.475,60          | 5.000            | 66.000           | 0          | 100.000          | 0                | 0                |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 124.765,39         | 28.100           | 22.400           | 0          | 5.500            | 5.500            | 5.500            |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>212.240,99</b>  | <b>33.100</b>    | <b>88.400</b>    | <b>0</b>   | <b>105.500</b>   | <b>5.500</b>     | <b>5.500</b>     |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-125.093,77</b> | <b>-32.300</b>   | <b>-88.400</b>   | <b>0</b>   | <b>-105.500</b>  | <b>-5.500</b>    | <b>-5.500</b>    |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                        | Gesamt-<br>ausg-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0302(030102)-A22-311-06 GS Am Auewald, Heizungssanierung/BHKW (Klimaschutz)</b> |                            |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 160,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 60,0           | 0,0        | 100,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 0302(030102)-A22-311-06                                                    | -160,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -60,0          | 0,0        | -100,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>A17-311-07 GS am Auewald, Umbau</b>                                             |                            |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 373,7                      | 367,7              | 58,8                  | 0,0            | 6,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A17-311-07                                                                 | -373,7                     | -367,7             | -58,8                 | 0,0            | -6,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A17-420-14 GS am Auewald, Leerrohr in Koloniestr. zur Mediena</b>               |                            |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 13,2                       | 13,2               | 13,2                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A17-420-14                                                                 | -13,2                      | -13,2              | -13,2                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-311-05 GS am Auewald, Umsetzung MEP Präsentationstechnik</b>                |                            |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 87,9                       | 87,9               | 87,1                  | 0,8            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 141,6                      | 141,6              | 131,6                 | 10,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-311-05                                                                 | -53,6                      | -53,6              | -44,4                 | -9,2           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-311-06 GS am Auewald, Glasfaseranschluss</b>                                |                            |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 5,0                        | 5,0                | 0,0                   | 5,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-311-06                                                                 | -5,0                       | -5,0               | 0,0                   | -5,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>W030102 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€)</b>                          |                            |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 65,6                       | 26,7               | 8,6                   | 18,1           | 22,4           | 0,0        | 5,5             | 5,5             | 5,5             |
| = Saldo W030102                                                                    | -65,6                      | -26,7              | -8,6                  | -18,1          | -22,4          | 0,0        | -5,5            | -5,5            | -5,5            |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                                      |                            |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 868,5                      | 868,5              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 2.540,3                    | 2.540,3            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                                   | -1.671,8                   | -1.671,8           | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-2.343,0</b>            | <b>-2.138,1</b>    | <b>-125,1</b>         | <b>-32,3</b>   | <b>-88,4</b>   | <b>0,0</b> | <b>-105,5</b>   | <b>-5,5</b>     | <b>-5,5</b>     |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

In der Ertragsposition Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind Landesmittel für den Offenen Ganztagsbetrieb in Höhe von 178.132 € veranschlagt. Ferner erfolgt im Jahr 2022 eine Landeszuweisung „Förderung IT-Administration“ in Höhe von 16.454 €. Auf Grund des

Förderprogramms des Kreises Minden-Lübbecke werden die Betreuungskosten von Familien mit SGB II- bzw. SGB XII-Bezug bezuschusst. Die Förderhöhe beträgt voraussichtlich 17.845 €.

Für die Schulspeisung im Rahmen des Offenen Ganztagsbetriebs der Grundschule am Auewald - enthalten in den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten - ist mit Elternbeiträgen in Höhe von 67.320 € zu rechnen. Weitere einkommensabhängige Beitragszahlungen der Eltern ergeben sich aus der Betreuung der Schüler/innen im Rahmen der Offenen Ganztagschule in Höhe von 26.345 €. Für die Nutzung der Sporthalle durch sonstige Gruppen und Vereine an den Wochenenden ist mit einem Ertrag in Höhe von 130 € zu rechnen.

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen den Mietertrag für die Schulhausmeisterwohnung sowie den Ertrag für die PV-Anlage.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten eine Erstattung des Bundes für die Finanzierung von 2 Absolventen des Bundesfreiwilligendienstes (7.200 €) sowie eine Förderung der Sozialen Arbeit an Schulen (16.570 €).

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist mit einer Erstattung der Stromkosten in Höhe von 19.000 € für die Flutlichtanlage am Sportpark Mittwald zu rechnen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich aus folgenden wesentlichen Positionen zusammen:

- für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 23.700 €
- für Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 35.000 € (Abdichtung der Bodenabläufe TH)
- für Bewirtschaftungskosten 130.000 €
- für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz 8.000 €
- für Schulspeisung an den Offenen Ganztagsgrundschulen rund 58.700 €
- Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens (Schulbudget, sämtl. lfd. Kosten für EDV, etc.) 10.930 €
- für Schülerbeförderungskosten 23.500 €
- für Betreuungsaufwand 300.000 €
- Benutzungsgebühren für die städtischen Bäder 8.000 €

- Aufwand im Rahmen der Landesförderung „Aufholen nach Corona“ 19.358 €

(die entsprechende Zuweisung wird im gleichen Wert auf der Ertragsseite gutgeschrieben)

Die Betreuungspauschale im Rahmen des Offenen Ganztages in Höhe von 7.500 € wird als Transferaufwand weitergeleitet.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Telefon, Porto etc.) in Höhe 320 €, Mietentgelt für die Notrufanlage (3.000 €) und Geringwertige Wirtschaftsgüter in Höhe von 14.810 € (Schulbudget, Ersatzbeschaffung Sportgeräte Sporthalle, Ausstattungsgegenstände EDV).

#### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Im Rahmen der Landesförderung „Aufholen nach Corona“ wird mit einer Zuwendung in Höhe von 19.358 € gerechnet. In gleicher Höhe wurde ein entsprechender Aufwand bei den Sach- und Dienstleistungen berücksichtigt. Ein Eigenanteil muss für diese Förderung nicht erbracht werden.

Im Vergleich zum Vorjahr werden alle Einnahmen für die Schulspeisung im Rahmen der Ganztagsbetreuung unter öffentl. rechtl. Leistungsentgelte verbucht. In den Vorjahren erfolgte eine Differenzierung zwischen Zahlungen durch die Eltern (öffentl. rechtl. Leistungsentgelte) und Zahlungen durch den Kreis Minden-Lübbecke (Zuwendungen u. allg. Umlagen) (Übernahme der Kosten im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaktes).

Die Förderung für die Soziale Arbeit an Schulen wird nunmehr auf die Mittwaldschule und auf die Grundschule am Auewald aufgeteilt (vormals nur GS am Auewald).

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich die Kosten im Vergleich zum Vorjahr auf Grund der notwendigen Sanierung der Aufzugsanlage, es müssen Sicherheitsbauteile für ca. 9.000 € nachgerüstet werden. Ferner ist hinsichtlich der Instandhaltungsmaßnahmen die Abdichtung der Bodenabläufe an der Turnhalle der GS am Auewald für 35.000 € geplant.

#### **Investitionen**

A17-311-07 GS Am Auewald, Umbauarbeiten im Rahmen der Schulentwicklung

Die Arbeiten an o. a. Maßnahme werden 2022 abgeschlossen. Für den Einbau einer Klassenraumtür werden nochmals 6.000 € angesetzt.

A22-311-06 GS Am Auewald, Heizungssanierung/BHKW in Bezug auf die Klimaschutzziele, Planungsleistungen

Aufgrund der gesteckten Klimaschutzziele muss die Heizungs- und Lüftungsanlage der Schule erneuert werden. Für die Planungsleistungen in 2022 werden 60.000 € veranschlagt sowie für 2023 = 100.000 €.

W030102 – Investitionen unter der Wertgrenze (15.000 €)

Im Rahmen des Schulbudgets wurde für investive Anschaffungen der Grundschule am Auewald ein Betrag in Höhe von 4.500 € eingeplant. Ferner wurden Haushaltsmittel für die Anschaffung von EDV (4.300 €), die Ersatzbeschaffung einer Geschirrspülmaschine für die OGS-Mensa (9.600 €) und für die Ersatzbeschaffung von Sportgeräten (1.000 €) veranschlagt.

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind 28.000 € für die Beteiligung an den Unterhaltungskosten des Lehrschwimmbeckens der Johannes-Daniel Falk Grundschule durch die Nutzung der Grundschule am Auewald veranschlagt. Hierzu wurde zwischen „Senfkorn Espelkamp e. V.“ und der Stadt Espelkamp ein Vertrag über die Nutzung des Lehrschwimmbeckens für die schulischen und außerschulischen Zwecke einschließlich des Kostenersatzes geschlossen.

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





**Produktbereich** 03  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 03

**Schulträgeraufgaben**  
**Grundschulen**  
**Grundschulverbund Espelkamp-Süd**

#### Produktbeschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen der städt. Grundschulen  
 Bereitstellung von Einrichtungen, Lehr- und Lernmittel, Bereitstellung und Fortbildung des nichtlehrenden Personals  
 Öffentlichkeitsarbeit, Beratung, Auskünfte, Schülerbeförderung, Offener Ganztags

#### Auftragsgrundlage

Schulverwaltungsgesetz, Schulfinanzgesetz, Lernmittelfreiheitsgesetz  
 Erlasse des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW

#### Organisationseinheit

Bildung, Generationen, Vereinswesen

#### Zielgruppe

Grundschulkinder und ihre Erziehungsberechtigten, Lehrkräfte

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 246.932,61                     | 204.530                      | 232.597                      | 211.686                       | 195.830                       | 165.885                       |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 60.831,80                      | 86.549                       | 117.385                      | 117.385                       | 117.385                       | 117.385                       |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 6.088,22                       | 7.198                        | 7.198                        | 7.198                         | 7.198                         | 7.198                         |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 11.047,96                      | 9.000                        | 10.800                       | 10.800                        | 10.800                        | 10.800                        |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 2.273,10                       | 250                          | 150                          | 150                           | 150                           | 150                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>327.173,69</b>              | <b>307.527</b>               | <b>368.130</b>               | <b>347.219</b>                | <b>331.363</b>                | <b>301.418</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 336.482,25                     | 348.855                      | 378.000                      | 381.870                       | 385.790                       | 389.740                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 624.366,01                     | 614.115                      | 733.585                      | 708.370                       | 679.370                       | 639.370                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 268.035,91                     | 194.108                      | 190.178                      | 186.549                       | 159.796                       | 101.806                       |
| - Transferaufwendungen                                            | 15.320,00                      | 8.950                        | 7.600                        | 7.600                         | 7.600                         | 7.600                         |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 3.801,58                       | 35.370                       | 31.830                       | 22.630                        | 22.630                        | 22.630                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>1.248.005,75</b>            | <b>1.201.398</b>             | <b>1.341.193</b>             | <b>1.307.019</b>              | <b>1.255.186</b>              | <b>1.161.146</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-920.832,06</b>             | <b>-893.871</b>              | <b>-973.063</b>              | <b>-959.800</b>               | <b>-923.823</b>               | <b>-859.728</b>               |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 1.601,15                       | 3.500                        | 3.500                        | 3.500                         | 3.500                         | 3.500                         |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0,00                           | 0                            | 36.000                       | 36.000                        | 36.000                        | 36.000                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>1.601,15</b>                | <b>3.500</b>                 | <b>-32.500</b>               | <b>-32.500</b>                | <b>-32.500</b>                | <b>-32.500</b>                |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-919.230,91</b>             | <b>-890.371</b>              | <b>-1.005.563</b>            | <b>-992.300</b>               | <b>-956.323</b>               | <b>-892.228</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 128.717,50               | 134.961                | 133.671                | 0                  | 133.671                 | 133.671                 | 133.671                 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 60.627,80                | 86.549                 | 117.385                | 0                  | 117.385                 | 117.385                 | 117.385                 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 7.200,99                 | 7.198                  | 7.198                  | 0                  | 7.198                   | 7.198                   | 7.198                   |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 11.047,96                | 9.000                  | 10.800                 | 0                  | 10.800                  | 10.800                  | 10.800                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 1.272,10                 | 250                    | 150                    | 0                  | 150                     | 150                     | 150                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>208.866,35</b>        | <b>237.958</b>         | <b>269.204</b>         | <b>0</b>           | <b>269.204</b>          | <b>269.204</b>          | <b>269.204</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 334.253,37               | 348.855                | 378.000                | 0                  | 381.870                 | 385.790                 | 389.740                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 642.820,03               | 614.115                | 788.585                | 0                  | 708.370                 | 679.370                 | 639.370                 |
| - Transferauszahlungen                                   | 15.320,00                | 8.950                  | 7.600                  | 0                  | 7.600                   | 7.600                   | 7.600                   |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 3.669,27                 | 35.370                 | 31.830                 | 0                  | 22.630                  | 22.630                  | 22.630                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>996.062,67</b>        | <b>1.007.290</b>       | <b>1.206.015</b>       | <b>0</b>           | <b>1.120.470</b>        | <b>1.095.390</b>        | <b>1.059.340</b>        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-787.196,32</b>       | <b>-769.332</b>        | <b>-936.811</b>        | <b>0</b>           | <b>-851.266</b>         | <b>-826.186</b>         | <b>-790.136</b>         |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 116.777,62               | 1.200                  | 20.000                 | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>116.777,62</b>        | <b>1.200</b>           | <b>20.000</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 165.108,16               | 55.000                 | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 141.926,38               | 15.800                 | 57.000                 | 0                  | 6.100                   | 9.100                   | 6.100                   |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>307.034,54</b>        | <b>70.800</b>          | <b>57.000</b>          | <b>0</b>           | <b>6.100</b>            | <b>9.100</b>            | <b>6.100</b>            |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-190.256,92</b>       | <b>-69.600</b>         | <b>-37.000</b>         | <b>0</b>           | <b>-6.100</b>           | <b>-9.100</b>           | <b>-6.100</b>           |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                                | <b>Gesamt-<br/>ausg-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>0303(030103)-A21-311-06 GS Benk., Einbau Brenntwerttherme inkl GAS-Hausans</b> |                                     |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>40,0</b>                         | <b>40,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>40,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 0303(030103)-A21-311-06</b>                                            | <b>-40,0</b>                        | <b>-40,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>-40,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A17-311-15 GS Benkhausen, Fluchttreppe, Anbau</b>                              |                                     |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>31,9</b>                         | <b>31,9</b>                | <b>3,4</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A17-311-15</b>                                                         | <b>-31,9</b>                        | <b>-31,9</b>               | <b>-3,4</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A17-311-16 GS Frotheim, Brandschutzmaßnahmen</b>                               |                                     |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>127,4</b>                        | <b>127,4</b>               | <b>98,6</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A17-311-16</b>                                                         | <b>-127,4</b>                       | <b>-127,4</b>              | <b>-98,6</b>                   | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A18-311-06 GS Isenstedt, Brandschutzmaßnahmen</b>                              |                                     |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>22,6</b>                         | <b>22,6</b>                | <b>9,9</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A18-311-06</b>                                                         | <b>-22,6</b>                        | <b>-22,6</b>               | <b>-9,9</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A19-311-10 GS Benkhausen, Medienentw.-Plan, Umsetzung</b>                      |                                     |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>36,8</b>                         | <b>36,8</b>                | <b>36,3</b>                    | <b>0,5</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>65,6</b>                         | <b>65,6</b>                | <b>65,6</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A19-311-10</b>                                                         | <b>-28,8</b>                        | <b>-28,8</b>               | <b>-29,2</b>                   | <b>0,5</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A19-311-12 GS Isenstedt, Medienentw.-Plan, Umsetzung</b>                       |                                     |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>33,4</b>                         | <b>33,4</b>                | <b>33,1</b>                    | <b>0,3</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>50,7</b>                         | <b>50,7</b>                | <b>50,7</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A19-311-12</b>                                                         | <b>-17,2</b>                        | <b>-17,2</b>               | <b>-17,5</b>                   | <b>0,3</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A19-311-13 GS Frotheim, Medienentw.-Plan, Umsetzung</b>                        |                                     |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>47,8</b>                         | <b>47,8</b>                | <b>47,3</b>                    | <b>0,5</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>69,6</b>                         | <b>69,6</b>                | <b>69,6</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A19-311-13</b>                                                         | <b>-21,8</b>                        | <b>-21,8</b>               | <b>-22,3</b>                   | <b>0,5</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>W030103-01 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€) Benkh.</b>               |                                     |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>4,0</b>                          | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>4,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>42,7</b>                         | <b>12,6</b>                | <b>2,8</b>                     | <b>9,8</b>             | <b>19,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>2,7</b>              | <b>5,7</b>              | <b>2,7</b>              |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                           | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Saldo W030103-01                                                    | -38,7                     | -12,6              | -2,8                  | -9,8           | -15,0          | 0,0        | -2,7            | -5,7            | -2,7            |
| <b>W030103-02 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€) Isenst.</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 26,1                      | 12,0               | 3,2                   | 8,8            | 10,5           | 0,0        | 1,2             | 1,2             | 1,2             |
| = Saldo W030103-02                                                    | -26,1                     | -12,0              | -3,2                  | -8,8           | -10,5          | 0,0        | -1,2            | -1,2            | -1,2            |
| <b>W030103-03 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€) Froth.</b>  |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 16,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 16,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 49,7                      | 15,6               | 3,4                   | 12,2           | 27,5           | 0,0        | 2,2             | 2,2             | 2,2             |
| = Saldo W030103-03                                                    | -33,7                     | -15,6              | -3,4                  | -12,2          | -11,5          | 0,0        | -2,2            | -2,2            | -2,2            |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                         |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 9,0                       | 9,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 457,3                     | 457,3              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                      | -448,3                    | -448,3             | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                                           | -836,5                    | -778,2             | -190,3                | -69,6          | -37,0          | 0,0        | -6,1            | -9,1            | -6,1            |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

In der Ertragsposition Zuwendungen und allgemeine Umlagen. Landesmittel für den Offenen Ganztagsbetrieb in Höhe von 131.596 € veranschlagt. Auf Grund des Förderprogramms des Kreises Minden-Lübbecke werden die Betreuungskosten von Familien mit SGB II- bzw. SGB XII-Bezug bezuschusst. Die Förderhöhe beträgt voraussichtlich 2.075 €.

Für die Schulspeisung im Rahmen des Offenen Ganztagsbetriebs des Grundschulverbundes Espelkamp-Süd - enthalten in den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten - ist mit Elternbeiträgen in Höhe von 48.960 € zu rechnen. Weitere einkommensabhängige Beitragszahlungen der Eltern ergeben sich aus der Betreuung der Schüler/innen im Rahmen der Offenen Ganztagschule in Höhe von 68.360 €.

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen den Ertrag für die PV-Anlagen an den Teilstandorten Isenstedt und Frotheim.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten eine Erstattung des Bundes für die Finanzierung eines Absolventen des Bundesfreiwilligendienstes je Schulstandort.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich aus folgenden wesentlichen Positionen zusammen:

- für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 37.900 €
- für Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 100.000 €
- für Bewirtschaftungskosten rund 139.600 €
- für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz 8.500 €
- für Schulspeisung an den Offenen Ganztagsgrundschulen 43.100 €
- Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens (Schulbudget, sämtl. lfd. Kosten für EDV, etc.) 18.800 €
- für Schülerbeförderungskosten 119.700 €
- für Betreuungsaufwand 210.000 €

- Aufwand im Rahmen der Landesförderung „Aufholen nach Corona“ 20.715 €

(die entsprechende Zuweisung wird im gleichen Wert auf der Ertragsseite gutgeschrieben)

- Benutzungsgebühren für die städtischen Bäder 5.500 €

Die Betreuungspauschale im Rahmen des Offenen Ganztages in Höhe von 7.500 € wird als Transferaufwand weitergeleitet.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Telefon, Porto etc.) in Höhe 320 € und Geringwertige Wirtschaftsgüter in Höhe von 31.510 € (Schulbudget, Ersatzbeschaffung Sportgeräte für die Turnhallen, Ausstattungsgegenstände EDV sowie div. Reinigungsgeräte).

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Im Rahmen der Landesförderung „Aufholen nach Corona“ wird mit einer Zuwendung in Höhe von 20.715 € gerechnet. In gleicher Höhe wurde ein entsprechender Aufwand bei den Sach- und Dienstleistungen berücksichtigt. Ein Eigenanteil muss für diese Förderung nicht erbracht werden.

Im Vergleich zum Vorjahr werden alle Einnahmen für die Schulspeisung im Rahmen der Ganztagsbetreuung unter öffentl. rechtl. Leistungsentgelte verbucht. In den Vorjahren erfolgte eine Differenzierung zwischen Zahlungen durch die Eltern (öffentl. rechtl. Leistungsentgelte) und Zahlungen durch den Kreis Minden-Lübbecke (Zuwendungen u. allg. Umlagen) (Übernahme der Kosten im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaktes).

Für das Jahr 2022 sind am Teilstandort Frotheim folgende Instandhaltungsmaßnahmen geplant.

- Heizungserneuerung, Austausch 2. Heizkessel, Fachplanung = 10.000 €
  - Instandsetzung der Holzkonstruktion an der Turmuhr = 15.000 €
- (Ausführung ist erforderlich, da in dem Turm auch die neue Alarmanlage/Sirene verbaut ist)
- Einbau einer Brandschutztür im 1. OG = 5.000 €
  - Turnhalle > Dachsanierung und Malerarbeiten außen = 70.000 €

## Investitionen

### W030103-01 – Investitionen unter der Wertgrenze (15.000 €) GS Benkhausen

Im Rahmen des Schulbudgets wurde für investive Anschaffungen am Teilstandort Benkhausen ein Betrag in Höhe von 1.200 € eingeplant. Ferner wurden Haushaltsmittel für die Anschaffung einer neuen Telefonanlage (5.000 €), von div. Sportgeräten (1.500 €), Anschaffungen für EDV (4.300 €) und für ein neues mobiles Luftreinigungsgerät (4.000 €) veranschlagt. Für das mobile Luftreinigungsgerät erhält die Stadt Espelkamp eine Landesförderung in Höhe des voraussichtlichen Anschaffungswertes von 4.000 €.

W030103-02 – Investitionen unter der Wertgrenze (15.000 €) GS Isenstedt

Im Rahmen des Schulbudgets wurde für investive Anschaffungen am Teilstandort Isenstedt ein Betrag in Höhe von 1.200 € eingeplant. Ferner wurden Haushaltsmittel für die Anschaffung einer neuen Telefonanlage (5.000 €), und für EDV (4.300 €) veranschlagt.

W030103-03 – Investitionen unter der Wertgrenze (15.000 €) GS Frotheim

Im Rahmen des Schulbudgets wurde für investive Anschaffungen am Teilstandort Frotheim ein Betrag in Höhe von 2.200 € eingeplant. Ferner wurden Haushaltsmittel für die Anschaffung einer neuen Telefonanlage (5.000 €), für EDV (4.300 €) und für insgesamt vier neue mobile Luftreinigungsgeräte (16.000 €) veranschlagt. Für die mobilen Luftreinigungsgeräte erhält die Stadt Espelkamp eine Landesförderung in Höhe des voraussichtlichen Anschaffungswertes von 16.000 €.

**Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

**Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

**Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



Produktbereich 03  
Produktgruppe 02  
Kostenträger 01

Schulträgeraufgaben  
Schulen in anderer Trägerschaft  
Schulen in anderer Trägerschaft

#### Produktbeschreibung

Beteiligung an den Kosten der Birger-Forell-Sekundarschule und des Söderblom-Gymnasiums

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, Schulgesetz NRW, öffentlich-rechtliche Vereinbarungen

#### Organisationseinheit

Bildung, Generationen, Vereinswesen

#### Zielgruppe

Schüler/innen dieser Schule und deren Erziehungsberechtigten

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 317,73             | 30.000          | 10.000          | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 63.171,74          | 63.172          | 63.172          | 63.172          | 63.172          | 63.172          |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>63.489,47</b>   | <b>93.172</b>   | <b>73.172</b>   | <b>73.172</b>   | <b>73.172</b>   | <b>73.172</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 13.372,59          | 12.965          | 6.390           | 13.950          | 14.110          | 14.280          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 426.062,71         | 355.000         | 370.000         | 370.000         | 370.000         | 370.000         |
| - Transferaufwendungen                              | 0,00               | 5.000           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 172.598,75         | 168.101         | 172.599         | 172.599         | 172.599         | 172.599         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>612.034,05</b>  | <b>541.066</b>  | <b>548.989</b>  | <b>556.549</b>  | <b>556.709</b>  | <b>556.879</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-548.544,58</b> | <b>-447.894</b> | <b>-475.817</b> | <b>-483.377</b> | <b>-483.537</b> | <b>-483.707</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 317,75             | 30.000          | 10.000          | 0          | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>317,75</b>      | <b>30.000</b>   | <b>10.000</b>   | <b>0</b>   | <b>10.000</b>   | <b>10.000</b>   | <b>10.000</b>   |
| - Personalauszahlungen                                   | 13.313,06          | 12.965          | 6.390           | 0          | 13.950          | 14.110          | 14.280          |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 426.062,71         | 355.000         | 370.000         | 0          | 370.000         | 370.000         | 370.000         |
| - Transferauszahlungen                                   | 0,00               | 5.000           | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>439.375,77</b>  | <b>372.965</b>  | <b>376.390</b>  | <b>0</b>   | <b>383.950</b>  | <b>384.110</b>  | <b>384.280</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-439.058,02</b> | <b>-342.965</b> | <b>-366.390</b> | <b>0</b>   | <b>-373.950</b> | <b>-374.110</b> | <b>-374.280</b> |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 62.595,47          | 500.000         | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>62.595,47</b>   | <b>500.000</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-62.595,47</b>  | <b>-500.000</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| Investitionsmaßnahmen in T€                     | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>1.133,0</b>              | <b>1.133,0</b>     | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>2.498,6</b>              | <b>2.498,6</b>     | <b>62,6</b>      | <b>500,0</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-1.365,6</b>             | <b>-1.365,6</b>    | <b>-62,6</b>     | <b>-500,0</b>  | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-1.365,6</b>             | <b>-1.365,6</b>    | <b>-62,6</b>     | <b>-500,0</b>  | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Bereits in der Vergangenheit wurden die Birger-Forell-Realschule und das Söderblom-Gymnasium durch Betriebskostenzuschüsse der Stadt Espelkamp unterstützt. Die Höhe der Zuschusszahlungen orientierte sich an der Zahl der Schulklassen, die über die Dreizügigkeit hinaus gebildet wurden. In Zusammenhang mit der Übernahme der Trägerschaft der Sekundarschule (01.08.2013) durch die Ev. Kirche von Westfalen hat sich die Stadt Espelkamp vertraglich verpflichtet, weiterhin den laufenden Schulbetrieb der kirchlichen Schulen zu bezuschussen. Die Zuschusshöhe orientiert sich an den ausgewiesenen Gesamtkosten der kirchlichen Schulen und beträgt für die Birger-Forell-Sekundarschule 5,5 % und für das Söderblom-Gymnasium 1,6 %. Für das Jahr 2022 ist von folgenden Betriebskostenzuschüssen für die Stadt Espelkamp auszugehen:

Birger-Forell-Sekundarschule 215.000 €

Söderblom-Gymnasium 150.000 €

5.000 € sind als Zuschuss für das Projekt „Kulturelle Vielfalt – Vielfalt der Kulturen“ der Birger-Forell-Sekundarschule veranschlagt.

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Keine

##### Investitionen

Keine

##### Verpflichtungsermächtigungen

Keine

##### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

Als Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen ist der Investitionszuschuss für die Maßnahme „Bau einer 2-fach Sporthalle“ im Ev. Schulzentrum in Höhe von 400.000 € geplant.

##### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine



**Produktbereich** 03  
**Produktgruppe** 03  
**Kostenträger** 01

**Schulträgeraufgaben**  
**Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte**  
**Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte**

#### Produktbeschreibung

Zentrale Aufgaben des Schulträgers, die keiner Schule direkt zugeordnet werden können (Mitwirkung in Personalangelegenheiten der Lehrkräfte, Schulverbandsangelegenheiten, Schüler- und Elternvertretungsangelegenheiten, schulübergreifende Aktionen, Zuschüsse, Veranstaltungen)

Schulentwicklungsplanung

Schülerbeförderung

Vergabe schulischer Einrichtungen an Dritte wie z. B. Vereine

Begleitung von Projekten wie der technischen Umsetzung von Medienentwicklungskonzepten

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, Schulgesetz NRW, Schulfinanzgesetz, Schulmitwirkungsgesetz, Schülerfahrtkostenverordnung

Erlasse des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW

Lernmittelfreiheitsgesetz

#### Organisationseinheit

Bildung, Generationen, Vereinswesen

#### Zielgruppe

Schüler/innen, Erziehungsberechtigte, Nutzer von Schulräumen (Vereine und Einrichtungen), Lehrkräfte

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 10.116,75                      | 10.000                       | 10.000                       | 10.000                        | 10.000                        | 10.000                        |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 1.157,28                       | 3.000                        | 2.000                        | 2.000                         | 2.000                         | 2.000                         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>11.274,03</b>               | <b>13.000</b>                | <b>12.000</b>                | <b>12.000</b>                 | <b>12.000</b>                 | <b>12.000</b>                 |
| - Personalaufwendungen                                            | 10.135,42                      | 9.685                        | 10.090                       | 10.210                        | 10.330                        | 10.460                        |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 10.051,65                      | 20.000                       | 35.500                       | 35.500                        | 35.500                        | 35.500                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 954,62                         | 1.200                        | 1.500                        | 1.500                         | 1.500                         | 1.500                         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>21.141,69</b>               | <b>30.885</b>                | <b>47.090</b>                | <b>47.210</b>                 | <b>47.330</b>                 | <b>47.460</b>                 |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-9.867,66</b>               | <b>-17.885</b>               | <b>-35.090</b>               | <b>-35.210</b>                | <b>-35.330</b>                | <b>-35.460</b>                |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 10.116,75                | 10.000                 | 10.000                 | 0                  | 10.000                  | 10.000                  | 10.000                  |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 1.157,26                 | 3.000                  | 2.000                  | 0                  | 2.000                   | 2.000                   | 2.000                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>11.274,01</b>         | <b>13.000</b>          | <b>12.000</b>          | <b>0</b>           | <b>12.000</b>           | <b>12.000</b>           | <b>12.000</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 10.076,64                | 9.685                  | 10.090                 | 0                  | 10.210                  | 10.330                  | 10.460                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 11.309,27                | 20.000                 | 35.500                 | 0                  | 35.500                  | 35.500                  | 35.500                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 954,62                   | 1.200                  | 1.500                  | 0                  | 1.500                   | 1.500                   | 1.500                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>22.340,53</b>         | <b>30.885</b>          | <b>47.090</b>          | <b>0</b>           | <b>47.210</b>           | <b>47.330</b>           | <b>47.460</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-11.066,52</b>        | <b>-17.885</b>         | <b>-35.090</b>         | <b>0</b>           | <b>-35.210</b>          | <b>-35.330</b>          | <b>-35.460</b>          |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>415,5</b>                         | <b>415,5</b>               | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>2.473,3</b>                       | <b>2.473,3</b>             | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-2.057,8</b>                      | <b>-2.057,8</b>            | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-2.057,8</b>                      | <b>-2.057,8</b>            | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Für den finanziellen Ausgleich der Inklusion vom Ministerium für Schule und Weiterbildung werden 10.000 € geplant und in den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen dargestellt. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind u. a. 24.500 € für Schülerbeförderungskosten für Schüler/innen, die den gemeinsamen Unterricht an Schulen außerhalb Espelkamps besuchen, eingeplant. Für div. Planungsprozesse / Erarbeitung eines Gutachtens im Zusammenhang mit dem Offenen Ganztag an den städtischen Grundschulen wurden 10.000 € veranschlagt. Die Aufwendungen für Schülerbeförderungskosten für Schüler/innen, die Schulen außerhalb von NRW besuchen, betragen 2.000 € und werden vom Land NRW erstattet.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Keine

##### **Investitionen**

Keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





**Produktbereich** 04  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Kultur und Wissenschaft**  
**Kultur**  
**Kulturveranstaltungen- und förder-**  
**ung, Heimatpflege**

### Produktbeschreibung

Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen

Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter durch Finanzausschüsse und/ oder Sachleistungen wie z. B. die Überlassung von Räumen

### Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse

### Organisationseinheit

Kultur, Städtepartnerschaften, Öffentlichkeitsarbeit

### Zielgruppe

Kulturinteressierte, Kunstschaffende, Kultureinrichtungen, Vereine

| <b>Teilergebnisplan</b>                          | <b>Ergebnis</b>    | <b>Ansatz</b>   | <b>Ansatz</b>   | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b>           | <b>2020</b>        | <b>2021</b>     | <b>2022</b>     | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen             | 1.845,35           | 0               | 1.845           | 1.846           | 1.846           | 1.845           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte        | -250,00            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte             | 25.961,00          | 15.000          | 10.500          | 15.000          | 15.000          | 15.000          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                   | 0,00               | 50              | 2.500           | 2.500           | 2.500           | 2.500           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                     | <b>27.556,35</b>   | <b>15.050</b>   | <b>14.845</b>   | <b>19.346</b>   | <b>19.346</b>   | <b>19.345</b>   |
| - Personalaufwendungen                           | 150.364,74         | 154.130         | 166.200         | 167.870         | 169.540         | 171.240         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 14.226,48          | 61.650          | 55.800          | 62.800          | 62.800          | 62.800          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                     | 7.366,64           | 0               | 7.258           | 7.149           | 5.779           | 5.778           |
| - Transferaufwendungen                           | 12.250,00          | 14.000          | 14.000          | 14.000          | 14.000          | 14.000          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen              | 1.700,50           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>185.908,36</b>  | <b>230.780</b>  | <b>244.258</b>  | <b>252.819</b>  | <b>253.119</b>  | <b>254.818</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-158.352,01</b> | <b>-215.730</b> | <b>-229.413</b> | <b>-233.473</b> | <b>-233.773</b> | <b>-235.473</b> |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen      | 10.312,71          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00               | 0               | 500             | 500             | 500             | 500             |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>10.312,71</b>   | <b>0</b>        | <b>-500</b>     | <b>-500</b>     | <b>-500</b>     | <b>-500</b>     |
| <b>= Teilergebnis</b>                            | <b>-148.039,30</b> | <b>-215.730</b> | <b>-229.913</b> | <b>-233.973</b> | <b>-234.273</b> | <b>-235.973</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 32.688,88                | 15.000                 | 10.500                 | 0                  | 15.000                  | 15.000                  | 15.000                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00                     | 50                     | 2.500                  | 0                  | 2.500                   | 2.500                   | 2.500                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>32.688,88</b>         | <b>15.050</b>          | <b>13.000</b>          | <b>0</b>           | <b>17.500</b>           | <b>17.500</b>           | <b>17.500</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 148.923,24               | 154.130                | 166.200                | 0                  | 167.870                 | 169.540                 | 171.240                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 21.301,26                | 61.650                 | 55.800                 | 0                  | 62.800                  | 62.800                  | 62.800                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 12.250,00                | 14.000                 | 14.000                 | 0                  | 14.000                  | 14.000                  | 14.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 1.656,50                 | 1.000                  | 1.000                  | 0                  | 1.000                   | 1.000                   | 1.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>184.131,00</b>        | <b>230.780</b>         | <b>237.000</b>         | <b>0</b>           | <b>245.670</b>          | <b>247.340</b>          | <b>249.040</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-151.442,12</b>       | <b>-215.730</b>        | <b>-224.000</b>        | <b>0</b>           | <b>-228.170</b>         | <b>-229.840</b>         | <b>-231.540</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>4,3</b>                           | <b>4,3</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-4,3</b>                          | <b>-4,3</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-4,3</b>                          | <b>-4,3</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte enthalten überwiegend Einnahmen aus Kulturveranstaltungen (Kultur 5.0 ca. 2.000, - €, Variété-Club ca. 7.000, - €, Dankeschönkonzert ca. 1.000, - €, sowie Spenden für Veranstaltungen Kultur 5.0.

Die größten Positionen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind mit 7.450, - € für Erstattungen an interkommunale Tourismuskooperationen im Lübbecker Land, sowie mit 1.000, - € für Werbeartikel aus dem Tourismuskonzept vorgesehen.

Die größten Positionen der Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen in Höhe von 47.000, - € sind:

- Kultur 5.0 (2.500, - €)
- Dankeschönkonzert (2.000, - €)
- Variété-Club (18.455, - €)
- Digitalisierung Stadtarchiv (20.000, - €)
- Unterhaltung Bahn-Radroute/Mühlenkreismagazin (3.700, - €)

Bei den größten Positionen der Transferaufwendungen in Höhe von 14.000, - € handelt es sich um Zuschüsse an:

- Bürgerverein Gestrigen e. V. (4.500, - €)
- Forum Bürgerhaus (3.500, - €)
- Filmfestival SPITZiale (3.000, - €)
- Ev. Martins-Kirchengemeinde (1.250, - €)
- Dorfgemeinschaften (rd. 1.700, - €)

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 04  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 02

**Kultur und Wissenschaft**  
**Kultur**  
**Musikschule**

#### Produktbeschreibung

Kostenbeteiligung als Mitglied im Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede und im Zweckverband Volkshochschule Altkreis Lübbecke  
 Angebot von Musikunterricht für alle Bevölkerungsschichten insbesondere für Kinder und Jugendliche  
 Durchführung von musikalischen Veranstaltungen und Teilnahme an Wettbewerben

#### Auftragsgrundlage

Verbandssatzung des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede

#### Organisationseinheit

Bildung, Generationen, Vereinswesen

#### Zielgruppe

Einwohner/innen (vornehmlich Kinder, Jugendliche)

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 12.903,00          | 13.100          | 18.200          | 18.200          | 18.200          | 18.200          |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>12.903,00</b>   | <b>13.100</b>   | <b>18.200</b>   | <b>18.200</b>   | <b>18.200</b>   | <b>18.200</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 6.472,92           | 6.560           | 16.920          | 17.090          | 17.270          | 17.450          |
| - Transferaufwendungen                              | 140.240,00         | 134.900         | 140.500         | 140.500         | 140.500         | 140.500         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>146.712,92</b>  | <b>141.460</b>  | <b>157.420</b>  | <b>157.590</b>  | <b>157.770</b>  | <b>157.950</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-133.809,92</b> | <b>-128.360</b> | <b>-139.220</b> | <b>-139.390</b> | <b>-139.570</b> | <b>-139.750</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 1.282,61                 | 13.100                 | 18.200                 | 0                  | 18.200                  | 18.200                  | 18.200                  |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.282,61</b>          | <b>13.100</b>          | <b>18.200</b>          | <b>0</b>           | <b>18.200</b>           | <b>18.200</b>           | <b>18.200</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 6.471,46                 | 6.560                  | 16.920                 | 0                  | 17.090                  | 17.270                  | 17.450                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 140.240,00               | 134.900                | 140.500                | 0                  | 140.500                 | 140.500                 | 140.500                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>146.711,46</b>        | <b>141.460</b>         | <b>157.420</b>         | <b>0</b>           | <b>157.590</b>          | <b>157.770</b>          | <b>157.950</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-145.428,85</b>       | <b>-128.360</b>        | <b>-139.220</b>        | <b>0</b>           | <b>-139.390</b>         | <b>-139.570</b>         | <b>-139.750</b>         |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Bei den Transferaufwendungen ist die Zweckverbandsumlage der Musikschule in Höhe von 140.500 € veranschlagt.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 04  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 03

**Kultur und Wissenschaft**  
**Kultur**  
**Volkshochschule**

#### Produktbeschreibung

Lehrgänge zum nachträglichen Erwerb von Schulabschlüssen  
 im Rahmen eines flächendeckenden, bedarfsgerechten und bedürfnisweckenden Weiterbildungsangebotes Kurse, Seminare,  
 Gesprächskreise, Bildungsurlaube, Vorträge, Diskussionen, Exkursionen, Ausstellungen, Aktionen, Studienreisen anbieten

#### Auftragsgrundlage

Weiterbildungsgesetz NRW, Satzung des Zweckverbandes VHS Altkreis Lübbecke

#### Organisationseinheit

Bildung, Generationen, Vereinswesen

#### Zielgruppe

Einwohner/innen, Unternehmen

| <b>Teilergebnisplan</b>                | <b>Ergebnis</b>    | <b>Ansatz</b>   | <b>Ansatz</b>  | <b>Planung</b> | <b>Planung</b> | <b>Planung</b> |
|----------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>2020</b>        | <b>2021</b>     | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.600,00           | 4.600           | 19.000         | 19.000         | 19.000         | 19.000         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>           | <b>4.600,00</b>    | <b>4.600</b>    | <b>19.000</b>  | <b>19.000</b>  | <b>19.000</b>  | <b>19.000</b>  |
| - Personalaufwendungen                 | 40.004,11          | 40.460          | 39.850         | 41.300         | 41.740         | 42.190         |
| - Transferaufwendungen                 | 58.082,93          | 69.185          | 72.000         | 72.000         | 72.000         | 72.000         |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen    | 19.578,00          | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>      | <b>117.665,04</b>  | <b>109.645</b>  | <b>111.850</b> | <b>113.300</b> | <b>113.740</b> | <b>114.190</b> |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>         | <b>-113.065,04</b> | <b>-105.045</b> | <b>-92.850</b> | <b>-94.300</b> | <b>-94.740</b> | <b>-95.190</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 4.600,00                 | 4.600                  | 19.000                 | 0                  | 19.000                  | 19.000                  | 19.000                  |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>4.600,00</b>          | <b>4.600</b>           | <b>19.000</b>          | <b>0</b>           | <b>19.000</b>           | <b>19.000</b>           | <b>19.000</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 39.902,86                | 40.460                 | 39.850                 | 0                  | 41.300                  | 41.740                  | 42.190                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 58.082,93                | 69.185                 | 72.000                 | 0                  | 72.000                  | 72.000                  | 72.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 327,25                   | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>98.313,04</b>         | <b>109.645</b>         | <b>111.850</b>         | <b>0</b>           | <b>113.300</b>          | <b>113.740</b>          | <b>114.190</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-93.713,04</b>        | <b>-105.045</b>        | <b>-92.850</b>         | <b>0</b>           | <b>-94.300</b>          | <b>-94.740</b>          | <b>-95.190</b>          |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Wesentliche Aufwandsposition in diesem Produkt ist die Umlage an die Volkshochschule (Transferaufwendungen) in Höhe von 72.000 €.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 04  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 04

**Kultur und Wissenschaft**  
**Kultur**  
**Bücherei und Archiv**

### Produktbeschreibung

Medien und Information

- Bereitstellen von Medien, Ausleihe (Ausgabe, Rücknahme, Rückordnung, Anmeldung, Mahnwesen, Schadensfälle), Fernleihe (Beschaffung von Literatur aus anderen Bibliotheken)
- Beratung und Information der Nutzer
- Bestandsaufbau und Einarbeitung
- Pflege und Aussonderung von Medien
- Lernzentrum, Computer- und Arbeitsplätze

Öffentlichkeitsarbeit und Leseförderung

- Veranstaltungen, Ausstellungen, Führungen
- Leseförderprojekte (ehrenamtliche Lesespaten, Medienkisten, Jungenleseförderung, Sommerleseclub ...)
- Kooperation mit Einrichtungen der Stadt (Nachbarschaftszentrum, Jugendpflege, Schulen, Kitas) und weiteren Bildungs- und Kultureinrichtungen (VHS, Gymnasium, Realschule, ArbeitsLebenZentrum...) am Ort
- WEB-OPAC (Online-Katalog) und Internetauftritt

### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse

### Organisationseinheit

Kultur, Stadtmarketing, Öffentlichkeitsarbeit

### Zielgruppe

Alle Einwohner Espelkamps und der näheren Umgebung

Hauptzielgruppen:

- Kindergartenkinder
- Grundschüler
- Schüler weiterführender Schulen
- Eltern von Kindern (0-19)
- Erwachsene, die Angebote zum "Lebensbegleitenden Lernen", zur Aus- und Weiterbildung, zur Alltagsbewältigung und zur kreativen Freizeitgestaltung suchen

Kindergärten, Schulen, sonstige Bildungs- und Kultureinrichtungen, Institutionen und Vereine Espelkamps und der näheren Umgebung

| <b>Teilergebnisplan</b>                          | <b>Ergebnis</b>    | <b>Ansatz</b>   | <b>Ansatz</b>   | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b>           | <b>2020</b>        | <b>2021</b>     | <b>2022</b>     | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen             | 31.156,11          | 3.656           | 6.355           | 6.356           | 6.356           | 6.356           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte        | 11.469,60          | 17.100          | 11.000          | 17.000          | 17.000          | 17.000          |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen           | 571,01             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| + Sonstige ordentliche Erträge                   | 6.738,05           | 1.500           | 1.000           | 1.500           | 1.500           | 1.500           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                     | <b>49.934,77</b>   | <b>22.256</b>   | <b>18.355</b>   | <b>24.856</b>   | <b>24.856</b>   | <b>24.856</b>   |
| - Personalaufwendungen                           | 280.660,96         | 279.580         | 281.450         | 284.270         | 287.140         | 290.030         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 52.236,75          | 14.700          | 16.540          | 13.040          | 13.040          | 13.040          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                     | 58.409,03          | 52.381          | 57.632          | 58.362          | 58.076          | 58.858          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen              | 11.251,04          | 15.252          | 19.052          | 16.512          | 18.752          | 16.512          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>402.557,78</b>  | <b>361.913</b>  | <b>374.674</b>  | <b>372.184</b>  | <b>377.008</b>  | <b>378.440</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-352.623,01</b> | <b>-339.657</b> | <b>-356.319</b> | <b>-347.328</b> | <b>-352.152</b> | <b>-353.584</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 10.312,71          | 12.000          | 12.500          | 12.500          | 12.500          | 12.500          |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-10.312,71</b>  | <b>-12.000</b>  | <b>-12.500</b>  | <b>-12.500</b>  | <b>-12.500</b>  | <b>-12.500</b>  |
| <b>= Teilergebnis</b>                            | <b>-362.935,72</b> | <b>-351.657</b> | <b>-368.819</b> | <b>-359.828</b> | <b>-364.652</b> | <b>-366.084</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 1.000,00           | 500             | 500             | 0          | 500             | 500             | 500             |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 11.469,60          | 17.100          | 11.000          | 0          | 17.000          | 17.000          | 17.000          |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 571,01             | 0               | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 6.738,05           | 1.500           | 1.000           | 0          | 1.500           | 1.500           | 1.500           |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>19.778,66</b>   | <b>19.100</b>   | <b>12.500</b>   | <b>0</b>   | <b>19.000</b>   | <b>19.000</b>   | <b>19.000</b>   |
| - Personalauszahlungen                                   | 277.949,77         | 279.580         | 281.450         | 0          | 284.270         | 287.140         | 290.030         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 16.802,99          | 14.700          | 16.540          | 0          | 13.040          | 13.040          | 13.040          |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 11.282,61          | 15.252          | 19.052          | 0          | 16.512          | 18.752          | 16.512          |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>306.035,37</b>  | <b>309.532</b>  | <b>317.042</b>  | <b>0</b>   | <b>313.822</b>  | <b>318.932</b>  | <b>319.582</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-286.256,71</b> | <b>-290.432</b> | <b>-304.542</b> | <b>0</b>   | <b>-294.822</b> | <b>-299.932</b> | <b>-300.582</b> |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 98.453,25          | 51.300          | 47.200          | 0          | 47.100          | 47.100          | 48.100          |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>98.453,25</b>   | <b>51.300</b>   | <b>47.200</b>   | <b>0</b>   | <b>47.100</b>   | <b>47.100</b>   | <b>48.100</b>   |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-98.453,25</b>  | <b>-51.300</b>  | <b>-47.200</b>  | <b>0</b>   | <b>-47.100</b>  | <b>-47.100</b>  | <b>-48.100</b>  |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                   | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>B17-213-01 RFID-System für Selbstverbucher, Umstellung</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>35,9</b>               | <b>35,9</b>        | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo B17-213-01</b>                                     | <b>-35,9</b>              | <b>-35,9</b>       | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>W040104 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€)</b>     |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>64,0</b>               | <b>58,5</b>        | <b>52,2</b>           | <b>6,3</b>     | <b>2,2</b>     | <b>0,0</b> | <b>1,1</b>      | <b>1,1</b>      | <b>1,1</b>      |
| <b>= Saldo W040104</b>                                        | <b>-64,0</b>              | <b>-58,5</b>       | <b>-52,2</b>          | <b>-6,3</b>    | <b>-2,2</b>    | <b>0,0</b> | <b>-1,1</b>     | <b>-1,1</b>     | <b>-1,1</b>     |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                 |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>109,0</b>              | <b>109,0</b>       | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>813,8</b>              | <b>629,8</b>       | <b>46,2</b>           | <b>45,0</b>    | <b>45,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>46,0</b>     | <b>46,0</b>     | <b>47,0</b>     |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                       | <b>-704,7</b>             | <b>-520,7</b>      | <b>-46,2</b>          | <b>-45,0</b>   | <b>-45,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>-46,0</b>    | <b>-46,0</b>    | <b>-47,0</b>    |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                            | <b>-804,7</b>             | <b>-615,2</b>      | <b>-98,5</b>          | <b>-51,3</b>   | <b>-47,2</b>   | <b>0,0</b> | <b>-47,1</b>    | <b>-47,1</b>    | <b>-48,1</b>    |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

2022 hat die Stadtbücherei ihr 70. Jubiläum, es werden Veranstaltungen stattfinden und ein neues Logo soll entwickelt und entsprechende Werbematerialien erstellt werden.

Ebenfalls in 2022 beginnt die Geschäftsführung für die Onleihe durch die Stadtbibliothek Bielefeld, die Kosten werden anteilig auf die beteiligten Bibliotheken umgelegt (ca. 800 € für Espelkamp).

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Abweichungen bei den Einnahmen für Benutzungs- und Verwaltungsgebühren aufgrund von Corona werden voraussichtlich weiterhin auftreten. Daher der geringerer Ansatz, jeweils um 3.000 € gekürzt.

Höhere Aufwendungen bei Dienstleistungen entstehen durch die Erstellung eines neuen Logos, neuer Flyer und Veranstaltungen für das Jubiläum (8.000 €).

### Investitionen

2.200 Euro für die Beschaffung von(Konsole PS5 mit Zubehör, Austausch Drucker, turnusmäßiger Austausch PCs)

### Verpflichtungsermächtigungen

keine

### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

keine

### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine





**Produktbereich** 04  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 05

**Kultur und Wissenschaft**  
**Kultur**  
**Bürgerhaus**

#### Produktbeschreibung

Information, Beratung und Öffentlichkeitsarbeit, Unterstützung kultureller Aktivitäten durch Sachleistungen wie z. B. die Überlassung von Räumen

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse

#### Organisationseinheit

Kultur, Stadtmarketing, Öffentlichkeitsarbeit

#### Zielgruppe

Kulturinteressierte, Kultureinrichtungen, Vereine, Verbände, Private

| <b>Teilergebnisplan</b>                          | <b>Ergebnis</b>    | <b>Ansatz</b>   | <b>Ansatz</b>   | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b>           | <b>2020</b>        | <b>2021</b>     | <b>2022</b>     | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen             | 64.448,96          | 65.199          | 64.014          | 64.015          | 64.017          | 63.929          |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte        | 2.293,73           | 4.000           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte             | 38.898,34          | 66.500          | 97.200          | 97.200          | 97.200          | 97.200          |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen           | 2.162,27           | 3.000           | 2.300           | 2.300           | 2.300           | 2.300           |
| + Sonstige ordentliche Erträge                   | 859,12             | 200             | 200             | 200             | 200             | 200             |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                     | <b>108.662,42</b>  | <b>138.899</b>  | <b>163.714</b>  | <b>163.715</b>  | <b>163.717</b>  | <b>163.629</b>  |
| - Personalaufwendungen                           | 143.140,45         | 176.090         | 173.150         | 174.910         | 176.690         | 178.480         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 113.171,54         | 165.500         | 176.450         | 171.950         | 171.950         | 171.950         |
| - Bilanzielle Abschreibungen                     | 89.638,21          | 87.417          | 86.451          | 85.786          | 85.268          | 84.980          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen              | 3.806,51           | 8.210           | 6.710           | 6.710           | 6.710           | 6.710           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>349.756,71</b>  | <b>437.217</b>  | <b>442.761</b>  | <b>439.356</b>  | <b>440.618</b>  | <b>442.120</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-241.094,29</b> | <b>-298.318</b> | <b>-279.047</b> | <b>-275.641</b> | <b>-276.901</b> | <b>-278.491</b> |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen      | 5.040,00           | 17.040          | 17.040          | 17.040          | 17.040          | 17.040          |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00               | 0               | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>5.040,00</b>    | <b>17.040</b>   | <b>15.040</b>   | <b>15.040</b>   | <b>15.040</b>   | <b>15.040</b>   |
| <b>= Teilergebnis</b>                            | <b>-236.054,29</b> | <b>-281.278</b> | <b>-264.007</b> | <b>-260.601</b> | <b>-261.861</b> | <b>-263.451</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 0,00                     | 750                    | 750                    | 0                  | 750                     | 750                     | 750                     |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 3.195,49                 | 4.000                  | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 44.659,77                | 66.500                 | 97.200                 | 0                  | 97.200                  | 97.200                  | 97.200                  |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 3.039,22                 | 3.000                  | 2.300                  | 0                  | 2.300                   | 2.300                   | 2.300                   |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 8.395,60                 | 200                    | 200                    | 0                  | 200                     | 200                     | 200                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>59.290,08</b>         | <b>74.450</b>          | <b>100.450</b>         | <b>0</b>           | <b>100.450</b>          | <b>100.450</b>          | <b>100.450</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 142.622,27               | 176.090                | 173.150                | 0                  | 174.910                 | 176.690                 | 178.480                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 140.062,07               | 165.500                | 176.450                | 0                  | 171.950                 | 171.950                 | 171.950                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 5.175,56                 | 8.210                  | 6.710                  | 0                  | 6.710                   | 6.710                   | 6.710                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>287.859,90</b>        | <b>349.800</b>         | <b>356.310</b>         | <b>0</b>           | <b>353.570</b>          | <b>355.350</b>          | <b>357.140</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-228.569,82</b>       | <b>-275.350</b>        | <b>-255.860</b>        | <b>0</b>           | <b>-253.120</b>         | <b>-254.900</b>         | <b>-256.690</b>         |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 0,00                     | 0                      | 50.000                 | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 7.959,81                 | 8.500                  | 5.000                  | 0                  | 1.500                   | 1.500                   | 1.500                   |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>7.959,81</b>          | <b>8.500</b>           | <b>55.000</b>          | <b>0</b>           | <b>1.500</b>            | <b>1.500</b>            | <b>1.500</b>            |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-7.959,81</b>         | <b>-8.500</b>          | <b>-55.000</b>         | <b>0</b>           | <b>-1.500</b>           | <b>-1.500</b>           | <b>-1.500</b>           |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                           | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>0405(040105)-A22-311-07 Bürgerhaus, Gebäudemodernisierung/Klimaschutz</b> |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>50,0</b>                          | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>50,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 0405(040105)-A22-311-07</b>                                       | <b>-50,0</b>                         | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>-50,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>W040105 Investitionen unter Wertgrenze (15.000,-€)</b>                    |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>26,0</b>                          | <b>16,5</b>                | <b>8,0</b>                     | <b>8,5</b>             | <b>5,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>1,5</b>              | <b>1,5</b>              | <b>1,5</b>              |
| <b>= Saldo W040105</b>                                                       | <b>-26,0</b>                         | <b>-16,5</b>               | <b>-8,0</b>                    | <b>-8,5</b>            | <b>-5,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>-1,5</b>             | <b>-1,5</b>             | <b>-1,5</b>             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                                |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>138,8</b>                         | <b>138,8</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                      | <b>-138,8</b>                        | <b>-138,8</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>-214,8</b>                        | <b>-155,3</b>              | <b>-8,0</b>                    | <b>-8,5</b>            | <b>-55,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>-1,5</b>             | <b>-1,5</b>             | <b>-1,5</b>             |

### Erläuterungen zum Budget

#### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte enthalten Miet- und Pachterträge für das Bürgerhaus in Höhe von rund 77.000 € sowie sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte z. B. 13.000 € Ausstellerbeiträge für die Berufsausbildungsmesse.

Die größeren Positionen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Bürgerhaus beinhalten

-rund 135.000 € für Bewirtschaftungskosten

-rund 9.000 € für Grundbesitzabgaben und Versicherungen

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen stammen aus dem Produkt Bücherei (04 01 04) für die Abrechnung der Bewirtschaftungskosten in Höhe von rund 12.000 € sowie dem Produkt sonstige soziale Leistungen (05 01 05) in Höhe von rund 5.000 € als Benutzungsentgelt für das Seniorenbüro.

Laufende Unterhaltung  
Bürgerhaus = 21.000 €

#### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Bei den Erträgen erhöhen sich in 2022 die Einnahmen der Pacht für das Bürgerhaus um 10.000 €.

Die Aufwendungen für Wartungen bei den Sach- und Dienstleistungen für 2022 bleiben im Vergleich zum Vorjahr gleich. Aufgrund von Preissteigerungen und neu hinzugekommener Wartungsverträge hat sich der Wert als angemessen erwiesen.

Die Aufwendungen für Grundbesitzabgaben erhöhen sich um 1.300 €, da die Gebühren für Müll erhöht wurden.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich die Kosten im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der notwendigen Sanierung der Aufzuganlagen im Bürgerhaus; es müssen Sicherheitsbauteile für ca. 22.000 € nachgerüstet werden.

**Investitionen**

**W040105 Verstärker Tonanlage**

Für das Jahr 2022 ist eine Digitalisierung der Tonanlage im Saal (Umstellung von Analog auf Digital, Anpassung an vorhandene Technik) in Höhe von 5.000,00 € vorgesehen.

**Verpflichtungsermächtigungen**

keine

**Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

**Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 04  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 06

**Kultur und Wissenschaft**  
**Kultur**  
**Theater**



#### Produktbeschreibung

Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter durch Finanzausschüsse und / oder Sachleistungen wie z. B. die Überlassung von Räumlichkeiten  
 Unterhaltung und Bewirtschaftung

#### Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse

#### Organisationseinheit

Kultur, Stadtmarketing, Öffentlichkeitsarbeit

#### Zielgruppe

Kulturinteressierte, Kulturschaffende, Kultureinrichtungen, Vereine

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 51.683,49          | 51.684          | 51.863          | 51.683          | 51.685          | 51.683          |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 2.848,58           | 3.500           | 3.500           | 3.500           | 3.500           | 3.500           |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 0,00               | 250             | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>54.532,07</b>   | <b>55.434</b>   | <b>55.363</b>   | <b>55.183</b>   | <b>55.185</b>   | <b>55.183</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 58.621,92          | 113.235         | 114.380         | 115.550         | 116.730         | 117.930         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 52.401,85          | 43.900          | 161.970         | 46.170          | 41.170          | 41.170          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 72.239,31          | 70.085          | 70.739          | 70.736          | 70.641          | 70.305          |
| - Transferaufwendungen                              | 45.000,00          | 45.000          | 45.000          | 45.000          | 45.000          | 45.000          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 2.770,98           | 5.300           | 9.650           | 5.300           | 5.300           | 5.300           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>231.034,06</b>  | <b>277.520</b>  | <b>401.739</b>  | <b>282.756</b>  | <b>278.841</b>  | <b>279.705</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-176.501,99</b> | <b>-222.086</b> | <b>-346.376</b> | <b>-227.573</b> | <b>-223.656</b> | <b>-224.522</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 1.200,00           | 4.500           | 6.500           | 6.500           | 6.500           | 6.500           |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>-1.200,00</b>   | <b>-4.500</b>   | <b>-6.500</b>   | <b>-6.500</b>   | <b>-6.500</b>   | <b>-6.500</b>   |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-177.701,99</b> | <b>-226.586</b> | <b>-352.876</b> | <b>-234.073</b> | <b>-230.156</b> | <b>-231.022</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 2.848,58           | 3.500           | 3.500           | 0          | 3.500           | 3.500           | 3.500           |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00               | 250             | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2.848,58</b>    | <b>3.750</b>    | <b>3.500</b>    | <b>0</b>   | <b>3.500</b>    | <b>3.500</b>    | <b>3.500</b>    |
| - Personalauszahlungen                                   | 61.069,89          | 113.235         | 114.380         | 0          | 115.550         | 116.730         | 117.930         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 51.748,76          | 43.900          | 161.970         | 0          | 46.170          | 41.170          | 41.170          |
| - Transferauszahlungen                                   | 45.000,00          | 45.000          | 45.000          | 0          | 45.000          | 45.000          | 45.000          |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 2.771,53           | 5.300           | 9.650           | 0          | 5.300           | 5.300           | 5.300           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>160.590,18</b>  | <b>207.435</b>  | <b>331.000</b>  | <b>0</b>   | <b>212.020</b>  | <b>208.200</b>  | <b>209.400</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-157.741,60</b> | <b>-203.685</b> | <b>-327.500</b> | <b>0</b>   | <b>-208.520</b> | <b>-204.700</b> | <b>-205.900</b> |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 0,00               | 125.000         | 220.000         | 0          | 0               | 0               | 0               |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 9.591,29           | 67.900          | 14.300          | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>9.591,29</b>    | <b>192.900</b>  | <b>234.300</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-9.591,29</b>   | <b>-192.900</b> | <b>-234.300</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                      | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>B20-122-01 Beschallung/Tontechnik Theater</b>                 |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>60,0</b>                 | <b>60,0</b>        | <b>0,0</b>       | <b>60,0</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo B20-122-01</b>                                        | <b>-60,0</b>                | <b>-60,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>-60,0</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>B20-311-01 Theater, Polsterung der Bestuhlung, Erneuerung</b> |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>345,0</b>                | <b>125,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>125,0</b>   | <b>220,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo B20-311-01</b>                                        | <b>-345,0</b>               | <b>-125,0</b>      | <b>0,0</b>       | <b>-125,0</b>  | <b>-220,0</b>  | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>W040106 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>       |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>31,7</b>                 | <b>17,4</b>        | <b>9,5</b>       | <b>7,9</b>     | <b>14,3</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo W040106</b>                                           | <b>-31,7</b>                | <b>-17,4</b>       | <b>-9,5</b>      | <b>-7,9</b>    | <b>-14,3</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                    |                             |                    |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>171,0</b>                | <b>171,0</b>       | <b>0,1</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                          | <b>-171,0</b>               | <b>-171,0</b>      | <b>-0,1</b>      | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                               | <b>-607,6</b>               | <b>-373,3</b>      | <b>-9,6</b>      | <b>-192,9</b>  | <b>-234,3</b>  | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 3.500 € handelt es sich um Einnahmen aus Vermietungen des Neuen Theaters an Dritte.

Die größeren Positionen bei den Anwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten laufende Unterhaltung (6.500 €), Reinigung (15.000, - €) und Wartungskosten (11.000, - €).

Bei den Instandhaltungsmaßnahmen fallen 70.000 € für die Sanierung des Orchesterpodiums (Arbeitsschutz) sowie 50.000 € für die Erneuerung der Fensterfront zum Schulhof an.

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöht sich in 2022 im Vergleich zum Vorjahr die Kosten für Wartungen um 2.000, - € von 9.000, - € auf 11.000, - € durch allgemeine Preissteigerungen der Wartungssätze. In 2023 erhöhen sich die Kosten für Wartung um 5.000, - € von 11.000, - € auf 16.000, - € durch turnusmäßige TÜV-Prüfungen.

Bei den Instandhaltungsmaßnahmen fallen 70.000 € für die Sanierung des Orchesterpodiums (Arbeitsschutz) sowie 50.000 € für die Erneuerung der Fensterfront zum Schulhof an.

Die größten Positionen bei der Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) beinhalten die Ersatzbeschaffung von Tischen für Aufenthaltsräume (3.000, - €), der Anpassung der Mikrofonanlage mit zwei weiteren Funkstrecken inkl. Mikrofone (1.750, - €) sowie der Erweiterung des internen Netzwerks (800, - €).

### Investitionen

#### B20-311-01 Theater, Polsterung der Bestuhlung, Erneuerung

Die bereits für 2020 geplante Investitionsmaßnahme konnte bislang nicht ausgeführt werden und wird für 2022 mit 150.000, € erneut veranschlagt.

Bei dem Erwerb von Sachanlagen über 14.300, - € handelt es sich um die Ersatzbeschaffung des Dimmers für das Saallicht nach Umstellung auf LED-Technik (1.800, - €), die Ersatzbeschaffung veralteter Video-Überwachungstechnik inkl. Monitorsplitting (2.500, - €), sowie Netzwerk-Videoanschlüsse inkl. Glasfaser und CAT (2.500, - €) und einer Beleuchtungseinrichtung inkl. Traverse für den Rückvorhang der Theaterbühne (7.500, - €).

**Verpflichtungsermächtigungen**

keine

**Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

**Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



Produktbereich 04  
Produktgruppe 01  
Kostenträger 07

Kultur und Wissenschaft  
Kultur  
Kino

#### Produktbeschreibung

Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter durch Überlassung von Räumen

#### Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse

#### Organisationseinheit

Gebäudemanagement

#### Zielgruppe

Kulturinteressierte, Kunstschaffende, Kultureinrichtungen, Vereine

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 2.685,35          | 2.686          | 2.686          | 2.686           | 2.686           | 2.686           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 17.428,77         | 10.000         | 18.000         | 20.000          | 25.000          | 25.000          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 0,00              | 250            | 250            | 250             | 250             | 250             |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>20.114,12</b>  | <b>12.936</b>  | <b>20.936</b>  | <b>22.936</b>   | <b>27.936</b>   | <b>27.936</b>   |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 32.884,30         | 37.450         | 42.650         | 45.150          | 45.150          | 45.150          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 2.685,35          | 2.686          | 2.686          | 2.686           | 2.686           | 2.686           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>35.569,65</b>  | <b>40.136</b>  | <b>45.336</b>  | <b>47.836</b>   | <b>47.836</b>   | <b>47.836</b>   |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-15.455,53</b> | <b>-27.200</b> | <b>-24.400</b> | <b>-24.900</b>  | <b>-19.900</b>  | <b>-19.900</b>  |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 0,00              | 0              | 500            | 500             | 500             | 500             |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>-500</b>    | <b>-500</b>     | <b>-500</b>     | <b>-500</b>     |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-15.455,53</b> | <b>-27.200</b> | <b>-24.900</b> | <b>-25.400</b>  | <b>-20.400</b>  | <b>-20.400</b>  |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 37.536,35                | 10.000                 | 18.000                 | 0                  | 20.000                  | 25.000                  | 25.000                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 1.340,54                 | 250                    | 250                    | 0                  | 250                     | 250                     | 250                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>38.876,89</b>         | <b>10.250</b>          | <b>18.250</b>          | <b>0</b>           | <b>20.250</b>           | <b>25.250</b>           | <b>25.250</b>           |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 51.959,54                | 37.450                 | 42.650                 | 0                  | 45.150                  | 45.150                  | 45.150                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | -646,01                  | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>51.313,53</b>         | <b>37.450</b>          | <b>42.650</b>          | <b>0</b>           | <b>45.150</b>           | <b>45.150</b>           | <b>45.150</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-12.436,64</b>        | <b>-27.200</b>         | <b>-24.400</b>         | <b>0</b>           | <b>-24.900</b>          | <b>-19.900</b>          | <b>-19.900</b>          |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>53,7</b>                          | <b>53,7</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-53,7</b>                         | <b>-53,7</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-53,7</b>                         | <b>-53,7</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

### **Erläuterungen zum Budget**

#### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die Erträge beinhalten die Einnahmen (18.000 €) des Kinos, sowie die Aufwendungen die Ausgaben (Strom, Wartung, Grundbesitzabgaben, Leihmieten, GEMA, etc.) enthalten.

#### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Die Einnahmen werden im Vergleich zum Vorjahr wieder höher angesetzt, da davon ausgegangen wird, dass in 2022 wieder ein normaler Kinobetrieb stattfinden kann, sodass auch wieder mit erhöhten Aufwendungen gerechnet wird.

#### **Investitionen**

keine

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





Produktbereich 04  
Produktgruppe 01  
Kostenträger 08

Kultur und Wissenschaft  
Kultur  
Dorfgemeinschaftshäuser

#### Produktbeschreibung

Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen  
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser  
Stärkung der dörflichen Gemeinschaft sowie das örtliche Vereinsleben

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, öffentlich-rechtliche Vereinbarung, Nutzungsvereinbarung

#### Organisationseinheit

Gebäudemanagement

#### Zielgruppe

Kulturinteressierte, Vereine

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 0,00              | 1.846          | 0              | 0               | 0               | 0               |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 864,33            | 25.000         | 25.000         | 25.000          | 25.000          | 25.000          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 1.053,37          | 200            | 200            | 200             | 200             | 200             |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>1.917,70</b>   | <b>27.046</b>  | <b>25.200</b>  | <b>25.200</b>   | <b>25.200</b>   | <b>25.200</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 2.360,49          | 2.565          | 2.560          | 2.600           | 2.640           | 2.680           |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 79.863,37         | 83.550         | 87.510         | 71.010          | 71.010          | 71.010          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 0,00              | 7.284          | 0              | 0               | 0               | 0               |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 0,00              | 500            | 500            | 500             | 500             | 0               |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>82.223,86</b>  | <b>93.899</b>  | <b>90.570</b>  | <b>74.110</b>   | <b>74.150</b>   | <b>73.690</b>   |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-80.306,16</b> | <b>-66.853</b> | <b>-65.370</b> | <b>-48.910</b>  | <b>-48.950</b>  | <b>-48.490</b>  |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 0,00              | 0              | 11.500         | 11.500          | 11.500          | 11.500          |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>-11.500</b> | <b>-11.500</b>  | <b>-11.500</b>  | <b>-11.500</b>  |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-80.306,16</b> | <b>-66.853</b> | <b>-76.870</b> | <b>-60.410</b>  | <b>-60.450</b>  | <b>-59.990</b>  |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 864,33                   | 25.000                 | 25.000                 | 0                  | 25.000                  | 25.000                  | 25.000                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 1.020,37                 | 200                    | 200                    | 0                  | 200                     | 200                     | 200                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.884,70</b>          | <b>25.200</b>          | <b>25.200</b>          | <b>0</b>           | <b>25.200</b>           | <b>25.200</b>           | <b>25.200</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 2.491,79                 | 2.565                  | 2.560                  | 0                  | 2.600                   | 2.640                   | 2.680                   |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 85.641,38                | 83.550                 | 87.510                 | 0                  | 71.010                  | 71.010                  | 71.010                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 0,00                     | 500                    | 500                    | 0                  | 500                     | 500                     | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>88.133,17</b>         | <b>86.615</b>          | <b>90.570</b>          | <b>0</b>           | <b>74.110</b>           | <b>74.150</b>           | <b>73.690</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-86.248,47</b>        | <b>-61.415</b>         | <b>-65.370</b>         | <b>0</b>           | <b>-48.910</b>          | <b>-48.950</b>          | <b>-48.490</b>          |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 13.000,00                | 150.000                | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>13.000,00</b>         | <b>150.000</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 11.845,80                | 230.000                | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>11.845,80</b>         | <b>230.000</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>1.154,20</b>          | <b>-80.000</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                   | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A20-311-07 DGH Vehlage, Umgestaltung Dorfplatz + Neubau Sport</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                      | <b>163,0</b>                         | <b>163,0</b>               | <b>13,0</b>              | <b>150,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                      | <b>241,8</b>                         | <b>241,8</b>               | <b>11,8</b>              | <b>230,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A20-311-07</b>                                            | <b>-78,8</b>                         | <b>-78,8</b>               | <b>1,2</b>               | <b>-80,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                        |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                      | <b>55,4</b>                          | <b>55,4</b>                | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                      | <b>180,8</b>                         | <b>180,8</b>               | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                              | <b>-125,4</b>                        | <b>-125,4</b>              | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>-204,3</b>                        | <b>-204,3</b>              | <b>1,2</b>               | <b>-80,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die größeren Positionen bei den Anwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten laufende Unterhaltung

DGH Gestrigen= 2.000 €

DGH Altgemeinde = 2.000 €

DGH Fabbenstedt = 2.500 €

DGH Vehlage = 2.000 €

Instandhaltungsmaßnahmen

DGH Gestrigen 15.000 € für die Sanierung der Elektrounterverteilung des kompletten Gebäudes.

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

keine

### Investitionen

A20-311-07 DGH Vehlage; Umgestaltung Dorfplatz + Neubau Begegnungshaus

Die Maßnahme wird 2022 abgeschlossen, die Restmittel aus dem Jahr 2021 werden komplett ins Jahr 2022 übertragen.

Die Maßnahme wird im Rahmen des Dorferneuerungsprogramms 2020 mit 65% gefördert. Die Fördermittel i. H. v. 87.000 € werden mit EÜ ins Jahr 2022 übertragen.

### Verpflichtungsermächtigungen

keine

### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine

**Produktbereich** 04  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 09

**Kultur und Wissenschaft**  
**Kultur**  
**Stadtmarketing**



#### Produktbeschreibung

Durchführung imageverbessernder Maßnahmen

Entwicklung Innenstadt

Hochwertige Veranstaltungsformate

#### Auftragsgrundlage

politische Beschlüsse

#### Organisationseinheit

Kultur, Stadtmarketing, Öffentlichkeitsarbeit

#### Zielgruppe

alle Bürgerinnen und Bürger Espelkamps und Umgebung

Wirtschaft und Tourismus

Institutionen und Vereine

Investoren

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - Personalaufwendungen                              | 0,00             | 0              | 161.550         | 163.010         | 164.500         | 166.000         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 0,00             | 0              | 30.000          | 30.000          | 30.000          | 30.000          |
| - Transferaufwendungen                              | 0,00             | 0              | 40.000          | 40.000          | 40.000          | 40.000          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 0,00             | 0              | 2.500           | 2.500           | 2.500           | 2.500           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>234.050</b>  | <b>235.510</b>  | <b>237.000</b>  | <b>238.500</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>-234.050</b> | <b>-235.510</b> | <b>-237.000</b> | <b>-238.500</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Personalauszahlungen                                   | 0,00                     | 0                      | 161.550                | 0                  | 163.010                 | 164.500                 | 166.000                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00                     | 0                      | 30.000                 | 0                  | 30.000                  | 30.000                  | 30.000                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 0,00                     | 0                      | 40.000                 | 0                  | 40.000                  | 40.000                  | 40.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 0,00                     | 0                      | 2.500                  | 0                  | 2.500                   | 2.500                   | 2.500                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>              | <b>0</b>               | <b>234.050</b>         | <b>0</b>           | <b>235.510</b>          | <b>237.000</b>          | <b>238.500</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0</b>               | <b>-234.050</b>        | <b>0</b>           | <b>-235.510</b>         | <b>-237.000</b>         | <b>-238.500</b>         |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Zuschuss an den Stadtmarketingverein (40 000 €), Sach- und Dienstleistungen wie Werbemittel, Flyer, Fahnen und Give-Aways zu Fortsetzung der Imagekampagne (30 000 €)

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 05  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Soziale Leistungen**  
**Soziale Leistungen**  
**Leistungen nach dem SGB XII**



#### Produktbeschreibung

Gewährung von Leistungen nach SGB XII

#### Auftragsgrundlage

SGB XII

#### Organisationseinheit

Soziale Dienstleistungen

#### Zielgruppe

Leistungsberechtigte nach dem 3. und 4. Kapitel des SGB XII mit tatsächlichem oder gewöhnlichem Aufenthalt in Espelkamp

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - Personalaufwendungen                              | 208.531,16         | 222.440         | 204.920         | 206.990         | 209.080         | 211.180         |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 595,84             | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>209.127,00</b>  | <b>223.440</b>  | <b>205.920</b>  | <b>207.990</b>  | <b>210.080</b>  | <b>212.180</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-209.127,00</b> | <b>-223.440</b> | <b>-205.920</b> | <b>-207.990</b> | <b>-210.080</b> | <b>-212.180</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Personalauszahlungen                                   | 206.588,76               | 222.440                | 204.920                | 0                  | 206.990                 | 209.080                 | 211.180                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 595,84                   | 1.000                  | 1.000                  | 0                  | 1.000                   | 1.000                   | 1.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>207.184,60</b>        | <b>223.440</b>         | <b>205.920</b>         | <b>0</b>           | <b>207.990</b>          | <b>210.080</b>          | <b>212.180</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-207.184,60</b>       | <b>-223.440</b>        | <b>-205.920</b>        | <b>0</b>           | <b>-207.990</b>         | <b>-210.080</b>         | <b>-212.180</b>         |

**Produktbereich** 05  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 03

**Soziale Leistungen**  
**Soziale Leistungen**  
**Leistungen nach AsylBLG**



#### Produktbeschreibung

Gewährung von Leistungen für ausländische Flüchtlinge

#### Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)

Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)

Benutzungs- und Gebührensatzung für Flüchtlinge und Obdachlose in der Stadt Espelkamp

#### Organisationseinheit

Soziale Dienstleistungen

#### Zielgruppe

Leistungsberechtigte nach dem AsylbLG mit gewöhnlichem Aufenthalt in Espelkamp

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 629.265,17                     | 473.217                      | 748.795                      | 608.796                       | 608.797                       | 423.792                       |
| + Sonstige Transfererträge                                        | 65.785,86                      | 30.000                       | 20.000                       | 20.000                        | 20.000                        | 20.000                        |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 578.268,09                     | 550.000                      | 500.000                      | 500.000                       | 500.000                       | 500.000                       |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 3.811,46                       | 0                            | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 463,40                         | 500                          | 500                          | 500                           | 500                           | 500                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>1.277.593,98</b>            | <b>1.053.717</b>             | <b>1.269.295</b>             | <b>1.129.296</b>              | <b>1.129.297</b>              | <b>944.292</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 302.459,60                     | 264.550                      | 299.540                      | 302.540                       | 305.590                       | 308.660                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 140.239,98                     | 212.870                      | 187.450                      | 186.950                       | 188.450                       | 188.450                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 109.225,01                     | 106.173                      | 92.089                       | 91.997                        | 91.999                        | 86.436                        |
| - Transferaufwendungen                                            | 1.268.604,25                   | 1.405.000                    | 1.365.000                    | 1.365.000                     | 1.365.000                     | 1.365.000                     |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 476.851,81                     | 507.250                      | 457.250                      | 457.250                       | 457.250                       | 457.250                       |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>2.297.380,65</b>            | <b>2.495.843</b>             | <b>2.401.329</b>             | <b>2.403.737</b>              | <b>2.408.289</b>              | <b>2.405.796</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-1.019.786,67</b>           | <b>-1.442.126</b>            | <b>-1.132.034</b>            | <b>-1.274.441</b>             | <b>-1.278.992</b>             | <b>-1.461.504</b>             |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 18.449,29                      | 37.320                       | 98.320                       | 98.320                        | 98.320                        | 98.320                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>-18.449,29</b>              | <b>-37.320</b>               | <b>-98.320</b>               | <b>-98.320</b>                | <b>-98.320</b>                | <b>-98.320</b>                |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-1.038.235,96</b>           | <b>-1.479.446</b>            | <b>-1.230.354</b>            | <b>-1.372.761</b>             | <b>-1.377.312</b>             | <b>-1.559.824</b>             |



| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020    | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022 | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 594.076,00          | 415.000           | 695.000           | 0          | 555.000           | 555.000           | 370.000           |
| + Sonstige Transfereinzahlungen                          | 56.278,21           | 30.000            | 20.000            | 0          | 20.000            | 20.000            | 20.000            |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 542.650,54          | 550.000           | 500.000           | 0          | 500.000           | 500.000           | 500.000           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 3.811,46            | 0                 | 0                 | 0          | 0                 | 0                 | 0                 |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 656,65              | 500               | 500               | 0          | 500               | 500               | 500               |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.197.472,86</b> | <b>995.500</b>    | <b>1.215.500</b>  | <b>0</b>   | <b>1.075.500</b>  | <b>1.075.500</b>  | <b>890.500</b>    |
| - Personalauszahlungen                                   | 299.732,02          | 264.550           | 299.540           | 0          | 302.540           | 305.590           | 308.660           |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 127.656,79          | 212.870           | 187.450           | 0          | 186.950           | 188.450           | 188.450           |
| - Transferauszahlungen                                   | 1.241.995,27        | 1.405.000         | 1.365.000         | 0          | 1.365.000         | 1.365.000         | 1.365.000         |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 481.828,61          | 507.250           | 457.250           | 0          | 457.250           | 457.250           | 457.250           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2.151.212,69</b> | <b>2.389.670</b>  | <b>2.309.240</b>  | <b>0</b>   | <b>2.311.740</b>  | <b>2.316.290</b>  | <b>2.319.360</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-953.739,83</b>  | <b>-1.394.170</b> | <b>-1.093.740</b> | <b>0</b>   | <b>-1.236.240</b> | <b>-1.240.790</b> | <b>-1.428.860</b> |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 3.561,99            | 3.000             | 7.000             | 0          | 7.000             | 7.000             | 7.000             |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>3.561,99</b>     | <b>3.000</b>      | <b>7.000</b>      | <b>0</b>   | <b>7.000</b>      | <b>7.000</b>      | <b>7.000</b>      |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-3.561,99</b>    | <b>-3.000</b>     | <b>-7.000</b>     | <b>0</b>   | <b>-7.000</b>     | <b>-7.000</b>     | <b>-7.000</b>     |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                             | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0501(050103)-W050103 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>33,6</b>                 | <b>5,6</b>         | <b>2,6</b>            | <b>3,0</b>     | <b>7,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>7,0</b>      | <b>7,0</b>      | <b>7,0</b>      |
| <b>= Saldo 0501(050103)-W050103</b>                                     | <b>-33,6</b>                | <b>-5,6</b>        | <b>-2,6</b>           | <b>-3,0</b>    | <b>-7,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>-7,0</b>     | <b>-7,0</b>     | <b>-7,0</b>     |
| <b>W050103 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>0,9</b>                  | <b>0,9</b>         | <b>0,9</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo W050103</b>                                                  | <b>-0,9</b>                 | <b>-0,9</b>        | <b>-0,9</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>0,6</b>                  | <b>0,6</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>1.627,1</b>              | <b>1.627,1</b>     | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                 | <b>-1.626,5</b>             | <b>-1.626,5</b>    | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>-1.661,0</b>             | <b>-1.633,0</b>    | <b>-3,6</b>           | <b>-3,0</b>    | <b>-7,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>-7,0</b>     | <b>-7,0</b>     | <b>-7,0</b>     |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen vom Land i. H. von 695.000 € handelt es sich zum einen um die pauschalierte Zuweisung des Landes für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung der zugewiesenen ausländischen Flüchtlinge und zum anderen um Ausgleichszahlungen für sog. Bestandsgeuldete, die nach dem Entwurf des FlüAG-Änderungsgesetzes vorgesehen sind.

Sonstige Transfererträge (Ersatzleistungen aufgrund von Rückforderungen und Erstattungen von Dritten) werden in Höhe von 20.000 € veranschlagt.

Erträge aus Benutzungsgebühren für die Unterbringung in den Flüchtlingswohnungen werden voraussichtlich in Höhe von 500.000 € erzielt.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 187.450 € handelt es sich um die Kosten für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Flüchtlingswohnungen.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 1.365.000 € beinhalten die Leistungen für den Lebensunterhalt von 760.000 €, die Krankenhilfe von 255.000 €, die Kosten der Unterkunft von 320.000 € und die Leistungen für Bildung und Teilhabe von 30.000 €.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 457.250 € handelt es sich im Wesentlichen um Mieten für die Flüchtlingswohnungen (450.000 €).

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen vom Land werden im Vergleich zum Vorjahr um 280.000 € höher veranschlagt. Zwar wird die pauschalierte Landeszuweisung voraussichtlich sinken (von 415.000 € auf 375.000 €), jedoch wird das Land nach der Neufassung des FlüAG für die Jahre 2020 bis 2024 Ausgleichszahlungen für Bestandsgeuldete leisten. Die für das Jahr 2022 zu erwartenden Ausgleichszahlungen betragen rd. 320.000 €.

Die sonstigen Transfererträge werden sich unter Berücksichtigung der bisherigen Entwicklung voraussichtlich um 10.000 € auf 20.000 € vermindern.

Die Erträge aus Benutzungsgebühren werden voraussichtlich um 50.000 € sinken, weil die Zahl der in den Flüchtlingswohnungen untergebrachten Personen erneut leicht zurückgegangen ist.

Die Transferaufwendungen können aufgrund der bisherigen Kostenentwicklung im Jahr 2021 um 40.000 € geringer veranschlagt werden.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verringern sich um 50.000 €, weil die Zahl der Flüchtlingswohnungen leicht zurückgegangen ist und damit auch die zu zahlenden Mieten sinken.

**Investitionen**

keine

**Verpflichtungsermächtigungen**

keine

**Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

**Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



Produktbereich 05  
Produktgruppe 01  
Kostenträger 04

Soziale Leistungen  
Soziale Leistungen  
Gewährung von Wohngeld

#### Produktbeschreibung

Bewilligung von Miet- und Lastenzuschüssen nach dem Wohngeldgesetz

#### Auftragsgrundlage

Wohngeldgesetz (WoGG)

#### Organisationseinheit

Soziale Dienstleistungen

#### Zielgruppe

Leistungsberechtigte Haus- und Wohnungseigentümer, Haus- und Wohnungsmieter, Heimbewohner

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 0,00                           | 200                          | 200                          | 200                           | 200                           | 200                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>0,00</b>                    | <b>200</b>                   | <b>200</b>                   | <b>200</b>                    | <b>200</b>                    | <b>200</b>                    |
| - Personalaufwendungen                                            | 150.892,46                     | 149.480                      | 149.430                      | 150.930                       | 152.460                       | 154.000                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 281,50                         | 300                          | 300                          | 300                           | 300                           | 300                           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>151.173,96</b>              | <b>149.780</b>               | <b>149.730</b>               | <b>151.230</b>                | <b>152.760</b>                | <b>154.300</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-151.173,96</b>             | <b>-149.580</b>              | <b>-149.530</b>              | <b>-151.030</b>               | <b>-152.560</b>               | <b>-154.100</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00                     | 200                    | 200                    | 0                  | 200                     | 200                     | 200                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>              | <b>200</b>             | <b>200</b>             | <b>0</b>           | <b>200</b>              | <b>200</b>              | <b>200</b>              |
| - Personalauszahlungen                                   | 149.493,89               | 149.480                | 149.430                | 0                  | 150.930                 | 152.460                 | 154.000                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 270,50                   | 300                    | 300                    | 0                  | 300                     | 300                     | 300                     |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>149.764,39</b>        | <b>149.780</b>         | <b>149.730</b>         | <b>0</b>           | <b>151.230</b>          | <b>152.760</b>          | <b>154.300</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-149.764,39</b>       | <b>-149.580</b>        | <b>-149.530</b>        | <b>0</b>           | <b>-151.030</b>         | <b>-152.560</b>         | <b>-154.100</b>         |



**Produktbereich** 05  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 05

**Soziale Leistungen**  
**Soziale Leistungen**  
**Sonstige soziale Leistungen**

#### Produktbeschreibung

Aufnahme von Anträgen im Bereich der Rentenversicherung einschl. Überprüfung der Unterlagen auf Vollständigkeit (Renten, Kontenklärung, Versorgungsausgleich, Kindererziehungszeiten, Beglaubigungen, Nachversicherung)  
 Erteilung von Auskünften in allen Fragen der Rentenversicherung  
 Gewährung von Zuschüssen für Integrationsarbeit  
 Leistungen für eine Interessenvertretung für Menschen mit Behinderung (Benachteiligtenarbeit)

#### Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbücher I-XI  
 Teilhabe- und Integrationsgesetz  
 Politische Beschlüsse

#### Organisationseinheit

Soziale Dienstleistungen

#### Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner  
 Vereine aus dem Bereich der Integrationsarbeit  
 Menschen mit Behinderung

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 57.925,58                      | 39.350                       | 32.350                       | 5.000                         | 5.000                         | 5.000                         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>57.925,58</b>               | <b>39.350</b>                | <b>32.350</b>                | <b>5.000</b>                  | <b>5.000</b>                  | <b>5.000</b>                  |
| - Personalaufwendungen                                            | 252.025,99                     | 191.360                      | 222.970                      | 225.220                       | 227.490                       | 229.780                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 3.298,63                       | 22.000                       | 26.000                       | 31.000                        | 26.000                        | 31.000                        |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 673,53                         | 0                            | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| - Transferaufwendungen                                            | 37.000,00                      | 17.000                       | 17.000                       | 17.000                        | 17.000                        | 17.000                        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 16,80                          | 300                          | 300                          | 300                           | 300                           | 300                           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>293.014,95</b>              | <b>230.660</b>               | <b>266.270</b>               | <b>273.520</b>                | <b>270.790</b>                | <b>278.080</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-235.089,37</b>             | <b>-191.310</b>              | <b>-233.920</b>              | <b>-268.520</b>               | <b>-265.790</b>               | <b>-273.080</b>               |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 5.040,00                       | 0                            | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>-5.040,00</b>               | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-240.129,37</b>             | <b>-191.310</b>              | <b>-233.920</b>              | <b>-268.520</b>               | <b>-265.790</b>               | <b>-273.080</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 57.428,28                | 39.350                 | 32.350                 | 0                  | 5.000                   | 5.000                   | 5.000                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>57.428,28</b>         | <b>39.350</b>          | <b>32.350</b>          | <b>0</b>           | <b>5.000</b>            | <b>5.000</b>            | <b>5.000</b>            |
| - Personalauszahlungen                                   | 200.545,05               | 191.360                | 222.970                | 0                  | 225.220                 | 227.490                 | 229.780                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 3.288,63                 | 22.000                 | 26.000                 | 0                  | 31.000                  | 26.000                  | 31.000                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 37.000,00                | 17.000                 | 17.000                 | 0                  | 17.000                  | 17.000                  | 17.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 16,80                    | 300                    | 300                    | 0                  | 300                     | 300                     | 300                     |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>240.850,48</b>        | <b>230.660</b>         | <b>266.270</b>         | <b>0</b>           | <b>273.520</b>          | <b>270.790</b>          | <b>278.080</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-183.422,20</b>       | <b>-191.310</b>        | <b>-233.920</b>        | <b>0</b>           | <b>-268.520</b>         | <b>-265.790</b>         | <b>-273.080</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>1,0</b>                           | <b>1,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>77,1</b>                          | <b>77,1</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-76,1</b>                         | <b>-76,1</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-76,1</b>                         | <b>-76,1</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

An Zuwendungen werden 8.000 € für neu zugewanderte Spätaussiedler (Integrationspauschale nach § 14 Teilhabe- und Integrationsgesetz) und 24.350 € als Personalkostenförderung für die Stelle Teilhabemanagement veranschlagt.

Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen werden perspektivisch jeweils 10.000 € als Aufwendungen (z. B. Eigenanteile) für mögliche Integrationsmaßnahmen geplant. Darüber hinaus werden für den Verfügungsfonds des Quartiersmanagements konsumtiv und investiv jeweils 4.000 € veranschlagt. Dabei handelt es sich in etwa um die Beträge, die im früheren Programm Soziale Stadt beim Kostenträger 09 01 02 als städt. Eigenanteile vorgesehen waren. Schließlich sind 2.000 € für die in Gründung befindliche Interessenvertretung von Menschen mit Behinderung vorgesehen.

Die Transferaufwendungen von 17.000 € beinhalten im Wesentlichen den jährlichen Zuschuss an den Verein MitMenschen e. V. in Höhe von 15.000 €.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Die Zuweisungen und Zuschüsse vom Land verringern sich voraussichtlich um 7.000 €, weil für einige der in den letzten Jahren zugewiesenen Spätaussiedler die Integrationspauschale ausläuft.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich um die für das Quartiersmanagement veranschlagten Mittel von 4.000 €.

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 05  
**Produktgruppe** 02  
**Kostenträger** 01

**Soziale Leistungen**  
**Seniorenarbeit**  
**Seniorenarbeit**

#### Produktbeschreibung

Gewährung von Zuschüssen an die Träger der Seniorenarbeit,  
 Unterstützung des Seniorenbeirates,  
 Organisation und Durchführung von Veranstaltungen für Senioren/innen und Menschen mit Behinderungen,  
 Unterhaltung von Seniorenbegegnungsstätten,  
 Gewährung von Weihnachtsbeihilfen an Heimbewohner

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, Verträge

#### Organisationseinheit

Generationen, Sport und Vereinswesen

#### Zielgruppe

Seniorinnen und Senioren  
 Vereine/Verbände, die im Bereich der Seniorenarbeit tätig sind  
 Einwohnerinnen und Einwohner

| <b>Teilergebnisplan</b>                          | <b>Ergebnis</b> | <b>Ansatz</b>  | <b>Ansatz</b>  | <b>Planung</b> | <b>Planung</b> | <b>Planung</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b>           | <b>2020</b>     | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte             | 0,00            | 3.200          | 3.200          | 0              | 3.200          | 0              |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                     | <b>0,00</b>     | <b>3.200</b>   | <b>3.200</b>   | <b>0</b>       | <b>3.200</b>   | <b>0</b>       |
| - Personalaufwendungen                           | 0,00            | 0              | 19.060         | 19.260         | 19.470         | 19.680         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 0,00            | 17.300         | 17.300         | 3.300          | 17.300         | 3.300          |
| - Transferaufwendungen                           | 0,00            | 7.500          | 7.500          | 7.500          | 7.500          | 7.500          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>0,00</b>     | <b>24.800</b>  | <b>43.860</b>  | <b>30.060</b>  | <b>44.270</b>  | <b>30.480</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>0,00</b>     | <b>-21.600</b> | <b>-40.660</b> | <b>-30.060</b> | <b>-41.070</b> | <b>-30.480</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00            | 5.040          | 5.040          | 5.040          | 5.040          | 5.040          |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>0,00</b>     | <b>-5.040</b>  | <b>-5.040</b>  | <b>-5.040</b>  | <b>-5.040</b>  | <b>-5.040</b>  |
| <b>= Teilergebnis</b>                            | <b>0,00</b>     | <b>-26.640</b> | <b>-45.700</b> | <b>-35.100</b> | <b>-46.110</b> | <b>-35.520</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 0,00                     | 3.200                  | 3.200                  | 0                  | 0                       | 3.200                   | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>              | <b>3.200</b>           | <b>3.200</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>3.200</b>            | <b>0</b>                |
| - Personalauszahlungen                                   | 0,00                     | 0                      | 19.060                 | 0                  | 19.260                  | 19.470                  | 19.680                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00                     | 17.300                 | 17.300                 | 0                  | 3.300                   | 17.300                  | 3.300                   |
| - Transferauszahlungen                                   | 0,00                     | 7.500                  | 7.500                  | 0                  | 7.500                   | 7.500                   | 7.500                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>              | <b>24.800</b>          | <b>43.860</b>          | <b>0</b>           | <b>30.060</b>           | <b>44.270</b>           | <b>30.480</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>0,00</b>              | <b>-21.600</b>         | <b>-40.660</b>         | <b>0</b>           | <b>-30.060</b>          | <b>-41.070</b>          | <b>-30.480</b>          |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Bei den Transferaufwendungen in Höhe von 7.500 € sind Zuschüsse für den Seniorenbeirat (1.000 €), für die monatlichen Altennachmittage der Kirchengemeinden (500 €) und für den Ludwig-Steil-Hof (6.000 €) eingestellt worden.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 17.300 € wurde für das Jahr 2022 ein Betrag in Höhe von 14.000 € für eine alle 2 Jahre stattfindende Seniorenveranstaltung (Bunter Nachmittag oder Ausflug) eingeplant. Diesbezüglich wird von den Teilnehmern ein kleiner Kostenbeitrag erhoben. Des Weiteren findet jährlich in der Adventszeit ein Besuch in den Altenpflegeheimen „Ludwig-Steil-Hof“, „Haus Vier Eichen“ sowie im neuen „Seniorenquartier Espelkamp“ am Frotheimer Weg statt. Bei dieser Gelegenheit werden an die Bewohner eine Grußkarte mit einem Geldpräsent überreicht. Hierfür ist ein Ansatz in Höhe von 3.300 € veranschlagt worden.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





**Produktbereich** 06  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**Kinder- und Jugendarbeit**  
**Kindertageseinrichtungen**

#### Produktbeschreibung

Förderung von Kindertageseinrichtungen Dritter  
 Zuschüsse zu den Betriebs- und Unterhaltungskosten  
 Prüfung der Unterlagen zur Berechnung und Abrechnung der Elternbeiträge

#### Auftragsgrundlage

Kinder- und Jugendhilfegesetz, Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder  
 Betriebskostenverordnung und Satzung des Kreises über die Erhebung von Elternbeiträgen

#### Organisationseinheit

Bildung, Generationen, Vereinswesen

#### Zielgruppe

Kinder und deren Erziehungsberechtigten

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 7.834,09                       | 7.836                        | 7.548                        | 7.261                         | 7.262                         | 7.262                         |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 74.997,42                      | 66.000                       | 66.000                       | 66.000                        | 66.000                        | 66.000                        |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 13.064,26                      | 13.215                       | 13.215                       | 13.215                        | 13.215                        | 13.215                        |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>95.895,77</b>               | <b>87.051</b>                | <b>86.763</b>                | <b>86.476</b>                 | <b>86.477</b>                 | <b>86.477</b>                 |
| - Personalaufwendungen                                            | 60.620,58                      | 62.128                       | 61.050                       | 61.680                        | 62.310                        | 62.950                        |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 41.691,83                      | 18.860                       | 13.410                       | 13.330                        | 13.330                        | 13.330                        |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 33.698,67                      | 33.699                       | 18.563                       | 18.563                        | 18.564                        | 18.563                        |
| - Transferaufwendungen                                            | 631.292,40                     | 650.000                      | 660.000                      | 670.000                       | 680.000                       | 690.000                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 12.975,09                      | 12.976                       | 12.976                       | 12.976                        | 12.976                        | 12.976                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>780.278,57</b>              | <b>777.663</b>               | <b>765.999</b>               | <b>776.549</b>                | <b>787.180</b>                | <b>797.819</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-684.382,80</b>             | <b>-690.612</b>              | <b>-679.236</b>              | <b>-690.073</b>               | <b>-700.703</b>               | <b>-711.342</b>               |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0,00                           | 0                            | 15.500                       | 15.500                        | 15.500                        | 15.500                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>-15.500</b>               | <b>-15.500</b>                | <b>-15.500</b>                | <b>-15.500</b>                |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-684.382,80</b>             | <b>-690.612</b>              | <b>-694.736</b>              | <b>-705.573</b>               | <b>-716.203</b>               | <b>-726.842</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 74.997,42                | 66.000                 | 66.000                 | 0                  | 66.000                  | 66.000                  | 66.000                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00                     | 150                    | 150                    | 0                  | 150                     | 150                     | 150                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>74.997,42</b>         | <b>66.150</b>          | <b>66.150</b>          | <b>0</b>           | <b>66.150</b>           | <b>66.150</b>           | <b>66.150</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 60.082,36                | 62.128                 | 61.050                 | 0                  | 61.680                  | 62.310                  | 62.950                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 40.378,76                | 18.860                 | 13.410                 | 0                  | 13.330                  | 13.330                  | 13.330                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 631.292,40               | 650.000                | 660.000                | 0                  | 670.000                 | 680.000                 | 690.000                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>731.753,52</b>        | <b>730.988</b>         | <b>734.460</b>         | <b>0</b>           | <b>745.010</b>          | <b>755.640</b>          | <b>766.280</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-656.756,10</b>       | <b>-664.838</b>        | <b>-668.310</b>        | <b>0</b>           | <b>-678.860</b>         | <b>-689.490</b>         | <b>-700.130</b>         |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 32.152,01                | 50.000                 | 50.000                 | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>32.152,01</b>         | <b>50.000</b>          | <b>50.000</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-32.152,01</b>        | <b>-50.000</b>         | <b>-50.000</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                                       | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A15-311-07 Kindergarten Stettiner Straße 7 - KiGa Sterntaler, Fluchttreppe, Anbau</b> |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>22,5</b>                          | <b>22,5</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A15-311-07</b>                                                                | <b>-22,5</b>                         | <b>-22,5</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A19-311-05 KiGa Gestrungen, Neubau</b>                                                |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>100,0</b>                         | <b>50,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>50,0</b>            | <b>50,0</b>            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A19-311-05</b>                                                                | <b>-100,0</b>                        | <b>-50,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>-50,0</b>           | <b>-50,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A19-311-17 KiGa Sterntaler, Brandschutzmaßnahmen</b>                                  |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>32,2</b>                          | <b>32,2</b>                | <b>32,2</b>                    | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A19-311-17</b>                                                                | <b>-32,2</b>                         | <b>-32,2</b>               | <b>-32,2</b>                   | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                                            |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>175,0</b>                         | <b>175,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>293,8</b>                         | <b>293,8</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                                  | <b>-118,8</b>                        | <b>-118,8</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                                       | <b>-273,4</b>                        | <b>-223,4</b>              | <b>-32,2</b>                   | <b>-50,0</b>           | <b>-50,0</b>           | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte enthalten die Mieterträge für die im Eigentum der Stadt Espelkamp befindlichen Kindergärten. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich aus Unterhaltungsaufwendungen der Grundstücke und baulichen Anlagen in Höhe von rund 3.000 € sowie Bewirtschaftungskosten in Höhe von 9.530 €.

Die Trägeranteile der im Stadtgebiet ansässigen Kindertageseinrichtungen zzgl. Verwaltungskostenanteile werden bei den Transferaufwendungen veranschlagt. Die ortsansässigen Kindertageseinrichtungen werden durch die Zahlung von Betriebskostenzuschüssen auf das jeweilige Einrichtungsbudget unterstützt. Für das Jahr 2022 ist mit entsprechenden Aufwendungen in Höhe von insgesamt 660.000 € zu rechnen.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Keine

##### **Investitionen**

A19-311-05 KiGa Gestrungen; Neubau, Abbruch, Zuwegung

Für das Jahr 2022 sind 50.000 € für die Verlegung der Zuwegung zum hinteren Gebäude sowie Kosten für den Abbruch des Kindergartens geplant.

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 06  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 02

**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**Kinder- und Jugendarbeit**  
**Sonstige Kinder- und Jugendarbeit**

#### Produktbeschreibung

Bereitstellung von Angeboten für Kinder- und Jugendarbeit bzw. Jugendförderung, Bereitstellung des Nachbarschaftszentrums und des Jugendzentrums als Einrichtung der Kinder- und Jugendarbeit einschließlich der Personal- und Betriebskostenförderung für das Jugendzentrum, Förderung anderer Träger der Kinder- und Jugendarbeit sowie von Kinder- und Jugendfreizeiten

#### Auftragsgrundlage

SGB VIII

KJFöG

öffentlich-rechtliche Vereinbarungen

politische Beschlüsse

Richtlinien zur Förderung der Jugendpflege und des Sportes

#### Organisationseinheit

Bildung, Generation und Vereinswesen

#### Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

junge Menschen

Jugendverbände und freie Träger der Kinder- und Jugendarbeit

verschiedene Zielgruppen im Rahmen von Vernetzung

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 166.767,79                     | 81.172                       | 166.444                      | 167.944                       | 167.945                       | 168.844                       |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 16.110,86                      | 16.980                       | 17.080                       | 17.080                        | 17.080                        | 18.080                        |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 5.642,15                       | 6.200                        | 6.800                        | 4.700                         | 5.150                         | 5.150                         |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 37.385,30                      | 650                          | 600                          | 650                           | 650                           | 700                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>225.906,10</b>              | <b>105.002</b>               | <b>190.924</b>               | <b>190.374</b>                | <b>190.825</b>                | <b>192.774</b>                |
| - Personalaufwendungen                                            | 272.991,11                     | 274.030                      | 276.010                      | 278.820                       | 281.650                       | 284.510                       |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 239.585,94                     | 351.870                      | 174.120                      | 127.870                       | 126.370                       | 131.020                       |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 168.412,79                     | 22.190                       | 167.933                      | 167.178                       | 167.008                       | 166.823                       |
| - Transferaufwendungen                                            | 119.332,00                     | 130.000                      | 130.000                      | 136.500                       | 136.500                       | 140.500                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 3.337,71                       | 16.150                       | 16.650                       | 15.400                        | 15.550                        | 16.050                        |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>803.659,55</b>              | <b>794.240</b>               | <b>764.713</b>               | <b>725.768</b>                | <b>727.078</b>                | <b>738.903</b>                |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-577.753,45</b>             | <b>-689.238</b>              | <b>-573.789</b>              | <b>-535.394</b>               | <b>-536.253</b>               | <b>-546.129</b>               |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                       | 21,98                          | 0                            | 0                            | 0                             | 0                             | 0                             |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 21,98                          | 0                            | 95.800                       | 95.800                        | 95.800                        | 95.800                        |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>-95.800</b>               | <b>-95.800</b>                | <b>-95.800</b>                | <b>-95.800</b>                |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-577.753,45</b>             | <b>-689.238</b>              | <b>-669.589</b>              | <b>-631.194</b>               | <b>-632.053</b>               | <b>-641.929</b>               |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 58.607,84                | 59.100                 | 59.100                 | 0                  | 60.600                  | 60.600                  | 61.500                  |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 14.161,86                | 16.980                 | 17.080                 | 0                  | 17.080                  | 17.080                  | 18.080                  |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 5.642,15                 | 6.200                  | 6.800                  | 0                  | 4.700                   | 5.150                   | 5.150                   |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 37.385,30                | 650                    | 600                    | 0                  | 650                     | 650                     | 700                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>115.797,15</b>        | <b>82.930</b>          | <b>83.580</b>          | <b>0</b>           | <b>83.030</b>           | <b>83.480</b>           | <b>85.430</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 270.804,98               | 274.030                | 276.010                | 0                  | 278.820                 | 281.650                 | 284.510                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 244.425,34               | 351.870                | 174.120                | 0                  | 127.870                 | 126.370                 | 131.020                 |
| - Transferauszahlungen                                   | 119.444,00               | 130.000                | 130.000                | 0                  | 136.500                 | 136.500                 | 140.500                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 3.479,74                 | 16.150                 | 16.650                 | 0                  | 15.400                  | 15.550                  | 16.050                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>638.154,06</b>        | <b>772.050</b>         | <b>596.780</b>         | <b>0</b>           | <b>558.590</b>          | <b>560.070</b>          | <b>572.080</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-522.356,91</b>       | <b>-689.120</b>        | <b>-513.200</b>        | <b>0</b>           | <b>-475.560</b>         | <b>-476.590</b>         | <b>-486.650</b>         |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 544,34                   | 250                    | 43.000                 | 0                  | 250                     | 250                     | 250                     |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 48.382,23                | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>48.926,57</b>         | <b>250</b>             | <b>43.000</b>          | <b>0</b>           | <b>250</b>              | <b>250</b>              | <b>250</b>              |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 106.457,24               | 0                      | 160.000                | 0                  | 90.000                  | 90.000                  | 90.000                  |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 13.722,53                | 3.500                  | 2.000                  | 0                  | 1.000                   | 1.000                   | 1.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>120.179,77</b>        | <b>3.500</b>           | <b>162.000</b>         | <b>0</b>           | <b>91.000</b>           | <b>91.000</b>           | <b>91.000</b>           |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-71.253,20</b>        | <b>-3.250</b>          | <b>-119.000</b>        | <b>0</b>           | <b>-90.750</b>          | <b>-90.750</b>          | <b>-90.750</b>          |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                                                              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>0622(060102)-A22-311-08 Spielplatz Gestrigen "Neue Mühle", Neubau</b>                                        |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 42,0                                 | 0,0                        | 0,0                      | 0,0                    | 42,0                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 70,0                                 | 0,0                        | 0,0                      | 0,0                    | 70,0                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo 0622(060102)-A22-311-08                                                                                 | -28,0                                | 0,0                        | 0,0                      | 0,0                    | -28,0                  | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A17-311-06 Spielplatz, Marienbader Str., Errichtung</b>                                                      |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 107,5                                | 107,5                      | 0,7                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A17-311-06                                                                                              | -107,5                               | -107,5                     | -0,7                     | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A17-311-14 Isy 7, Schallschluckmaßnahme</b>                                                                  |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 1,4                                  | 1,4                        | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A17-311-14                                                                                              | -1,4                                 | -1,4                       | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A20-311-13 Isy 7, elektr. Schließzylinder, Einbau</b>                                                        |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 8,0                                  | 8,0                        | 8,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A20-311-13                                                                                              | -8,0                                 | -8,0                       | -8,0                     | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>B20-311-02 Spielplätze, Spielgeräte, Austausch</b>                                                           |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 457,7                                | 97,7                       | 97,7                     | 0,0                    | 90,0                   | 0,0                | 90,0                    | 90,0                    | 90,0                    |
| = Saldo B20-311-02                                                                                              | -457,7                               | -97,7                      | -97,7                    | 0,0                    | -90,0                  | 0,0                | -90,0                   | -90,0                   | -90,0                   |
| <b>W060102 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>                                                      |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 2,0                                  | 0,2                        | 0,0                      | 0,2                    | 1,0                    | 0,0                | 0,2                     | 0,2                     | 0,2                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 18,0                                 | 13,0                       | 12,0                     | 1,0                    | 2,0                    | 0,0                | 1,0                     | 1,0                     | 1,0                     |
| = Saldo W060102                                                                                                 | -16,0                                | -12,8                      | -12,0                    | -0,8                   | -1,0                   | 0,0                | -0,8                    | -0,8                    | -0,8                    |
| <b>W060102 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b>                                                      |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 0,5                                  | 0,5                        | 0,5                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 0,3                                  | 0,3                        | 0,3                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo W060102                                                                                                 | 0,3                                  | 0,3                        | 0,3                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>W060102 Jugendzentrum Isy7 - 0620(Sonstige Kinder- und Jugendarbeit)-W Sonstige Kinder- und Jugendarbeit</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 2,5                                  | 2,5                        | 0,0                      | 2,5                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€              | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Saldo W060102                          | -2,5                        | -2,5               | 0,0                   | -2,5           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.275,5                     | 2.275,5            | 48,4                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.921,5                     | 2.921,5            | 1,4                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze         | -646,0                      | -646,0             | 46,9                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit              | -1.266,9                    | -875,7             | -71,3                 | -3,2           | -119,0         | 0,0        | -90,8           | -90,8           | -90,8           |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die größeren Positionen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (174.120 €) beinhalten:

- 47.000 € für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der baulichen Anlagen
- 55.810 € für Bewirtschaftungskosten (Strom, Wärme, Reinigung, Wartung, GBA, etc.)
- 15.000 € für Sachleistungen
- 4.500 € für den Kinder- und Jugendbeirat der Stadt Espelkamp

Die Transferaufwendungen (130.000 €) setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 11.000 € Zuschuss an den Kirchenkreis Lübbecke für die Jugendarbeit des Ev. Jugendcafés im CVJM-Haus, Zuschüsse für Kinder- und Jugendfreizeiten verschiedener Anbieter aus Espelkamp
- 119.000 € Zuschuss für den Verein Jugendzentrum Espelkamp e. V.

Für die interne Leistungsverrechnung mit dem Bauhof wird ein Ansatz in Höhe von insgesamt 95.800 € eingeplant. Davon sind ca. 90.000 € für die Spielplätze vorgesehen.

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (166.444 €) handelt es sich im Wesentlichen um Zuschüsse zu den Betriebs-/Personalkosten und um Veranstaltungen der Jugendförderung. Der Ansatz bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen hat sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der Auflösung von Sonderposten wesentlich erhöht:

- 15.800 € Betriebskostenzuschuss für die Kinder- und Jugendarbeit im Nachbarschaftszentrum
- 43.300 € Personalkostenzuschüsse für den Stadtjugendförderer und Zuschüsse für Maßnahmen der Kinder- u. Jugendarbeit (Kinderkulturreihe, Kinderfreizeit Cuxhaven u. ä.)
- 107.344 € Auflösung von Sonderposten

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich im Jahr 2022 die Dienstleistungen, da 25.000 € für die Konzepterstellung „Neuausrichtung des Nachbarschaftszentrum Espelkamp“ veranschlagt werden.

#### Investitionen

B20-311-02 Spielplätze, Austausch von Spielgeräten

Für die Jahre 2022, 2023, 2024 + 2025 sind jeweils 90.000 € für den Austausch von abgängigen Spielgeräten eingeplant.

A22-311-08 Spielplatz Gestrigen „Alte Mühle“, Neubau

Für den Neubau des Spielplatzes in Gestrigen sind 70.000 € für 2022 eingeplant.

Der Neubau des Spielplatzes in Gestrigen wird mit Einnahmen i. H. v. 42.000 € im Jahr 2022 durch die Sparkasse MI-LÜ refinanziert.

#### Verpflichtungsermächtigungen

keine

#### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

keine

#### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine

Produktbereich 08  
 Produktgruppe 01  
 Kostenträger 01

Sportförderung  
 Sportstätten  
 Sportplätze



#### Produktbeschreibung

Ideelle, materielle und finanzielle Förderung von Schulen, Vereinen, Verbänden und Projekten

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, Vereinbarungen, Grundstücksnutzungsvertrag

#### Organisationseinheit

Generationen, Sport und Vereinswesen

#### Zielgruppe

Schulen, Vereine und Sportinteressierte

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 74.844,00          | 17.223          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 9.972,41           | 15.000          | 15.000          | 15.000          | 15.000          | 15.000          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 240,00             | 350             | 350             | 350             | 350             | 350             |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>85.056,41</b>   | <b>32.573</b>   | <b>15.350</b>   | <b>15.350</b>   | <b>15.350</b>   | <b>15.350</b>   |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 233.295,13         | 282.440         | 243.385         | 224.335         | 241.005         | 223.335         |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 0,00               | 49.960          | 296             | 296             | 296             | 296             |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 578,95             | 579             | 580             | 580             | 580             | 580             |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>233.874,08</b>  | <b>332.979</b>  | <b>244.261</b>  | <b>225.211</b>  | <b>241.881</b>  | <b>224.211</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-148.817,67</b> | <b>-300.406</b> | <b>-228.911</b> | <b>-209.861</b> | <b>-226.531</b> | <b>-208.861</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 0,00               | 0               | 57.000          | 57.000          | 57.000          | 57.000          |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>0,00</b>        | <b>0</b>        | <b>-57.000</b>  | <b>-57.000</b>  | <b>-57.000</b>  | <b>-57.000</b>  |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-148.817,67</b> | <b>-300.406</b> | <b>-285.911</b> | <b>-266.861</b> | <b>-283.531</b> | <b>-265.861</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022   | VE<br>2022      | Planung<br>2023      | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 240,00             | 0               | 0                | 0               | 0                    | 0               | 0               |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 12.328,95          | 15.000          | 15.000           | 0               | 15.000               | 15.000          | 15.000          |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00               | 350             | 350              | 0               | 350                  | 350             | 350             |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>12.568,95</b>   | <b>15.350</b>   | <b>15.350</b>    | <b>0</b>        | <b>15.350</b>        | <b>15.350</b>   | <b>15.350</b>   |
| - Personalauszahlungen                                   | -0,02              | 0               | 0                | 0               | 0                    | 0               | 0               |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 209.990,78         | 282.440         | 289.385          | 0               | 224.335              | 241.005         | 223.335         |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 578,95             | 579             | 580              | 0               | 580                  | 580             | 580             |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>210.569,71</b>  | <b>283.019</b>  | <b>289.965</b>   | <b>0</b>        | <b>224.915</b>       | <b>241.585</b>  | <b>223.915</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-198.000,76</b> | <b>-267.669</b> | <b>-274.615</b>  | <b>0</b>        | <b>-209.565</b>      | <b>-226.235</b> | <b>-208.565</b> |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 0,00               | 362.000         | 585.000          | 0               | 0                    | 0               | 0               |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>        | <b>362.000</b>  | <b>585.000</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)      | 356.453,59         | 600.000         | 1.050.000        | 200.000         | 200.000<br>(200.000) | 0<br>(0)        | 0<br>(0)        |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 0,00               | 5.000           | 5.000            | 0               | 5.000                | 5.000           | 5.000           |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>356.453,59</b>  | <b>605.000</b>  | <b>1.055.000</b> | <b>200.000</b>  | <b>205.000</b>       | <b>5.000</b>    | <b>5.000</b>    |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-356.453,59</b> | <b>-243.000</b> | <b>-470.000</b>  | <b>-200.000</b> | <b>-205.000</b>      | <b>-5.000</b>   | <b>-5.000</b>   |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                             | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022    | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>9999(080101)-W080101 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>25,0</b>                 | <b>5,0</b>         | <b>0,0</b>       | <b>5,0</b>     | <b>5,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>5,0</b>      | <b>5,0</b>      | <b>5,0</b>      |
| <b>= Saldo 9999(080101)-W080101</b>                                     | <b>-25,0</b>                | <b>-5,0</b>        | <b>0,0</b>       | <b>-5,0</b>    | <b>-5,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>-5,0</b>     | <b>-5,0</b>     | <b>-5,0</b>     |
| <b>A17-311-11 Sportplatz u. Umkleidekabine, Türk Gücü, Neubau</b>       |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>50,0</b>                 | <b>50,0</b>        | <b>0,0</b>       | <b>50,0</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>1.093,9</b>              | <b>493,9</b>       | <b>352,2</b>     | <b>120,0</b>   | <b>400,0</b>   | <b>200,0</b>  | <b>200,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A17-311-11</b>                                               | <b>-1.043,9</b>             | <b>-443,9</b>      | <b>-352,2</b>    | <b>-70,0</b>   | <b>-400,0</b>  | <b>-200,0</b> | <b>-200,0</b>   | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A20-311-09 Sporthalle Alt-Espelkamp, Prallschutzbelag</b>            |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>897,0</b>                | <b>312,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>312,0</b>   | <b>585,0</b>   | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>1.134,2</b>              | <b>484,2</b>       | <b>4,2</b>       | <b>480,0</b>   | <b>650,0</b>   | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A20-311-09</b>                                               | <b>-237,2</b>               | <b>-172,2</b>      | <b>-4,2</b>      | <b>-168,0</b>  | <b>-65,0</b>   | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                           |                             |                    |                  |                |                |               |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>10,2</b>                 | <b>10,2</b>        | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                 | <b>-10,2</b>                | <b>-10,2</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>-1.316,3</b>             | <b>-631,3</b>      | <b>-356,5</b>    | <b>-243,0</b>  | <b>-470,0</b>  | <b>-200,0</b> | <b>-205,0</b>   | <b>-5,0</b>     | <b>-5,0</b>     |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Bei den Sportplätzen setzen sich die Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 243.385 € folgendermaßen zusammen:

- 68.785 € für Bewirtschaftungskosten (Strom, Wärme, Reinigung, Wartung, GBA, etc.)
- 46.500 € Erstattungen auf Aufwendungen (Zuschüsse an Vereine)
- 108.100 € für Unterhaltung und Bewirtschaftung der baulichen Anlagen
- 20.000 € für Instandhaltungsmaßnahmen beim Kunstrasenplatz Isenstedt (Erneuerung des Kunstrasenbelags auf dem Soccerplatz)

Für die interne Leistungsverrechnung mit dem Bauhof wird ein Ansatz in Höhe von 57.000 € veranschlagt.

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

keine

### Investitionen

#### A17-311-11 Sportplatz Hindenburgring; Neubau Umkleidegebäude und Einzäunung

Für das Jahr 2022 sind 400.000 € für den Neubau des Umkleidegebäudes und der Einzäunung des Geländes eingeplant.

#### A20-311-09 Sporthalle Alt-Espelkamp, grundhafte Modernisierung + energetische Sanierung

Für das Jahr 2022 ist mit 650.000 € die grundhafte Modernisierung und energetische Sanierung geplant.

**Der Förderantrag für die Sporthalle Alt-Espelkamp aus 2021 ist abgelehnt worden.**

**Ein nochmaliger Förderantrag für 2022 ist gestellt worden. Evtl. Förderung von 90 % (585.000 €)**

**Verpflichtungsermächtigungen**

A17-311-11 Sportplatz Hindenburgring; Neubau Umkleidegebäude und Einzäunung

2022 wird eine VE in Höhe von 200.000 € gebildet, deren Auszahlung erfolgt dann in 2023

**Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

**Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





**Produktbereich** 08  
**Produktgruppe** 02  
**Kostenträger** 01

**Sportförderung**  
**Bäder**  
**Bäder**

#### Produktbeschreibung

Verlustabdeckung an die Stadtwerke AöR für den Bäderbetrieb

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse

#### Organisationseinheit

Zentrale Finanzen

#### Zielgruppe

Einwohner, Vereine, Schulen

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - Transferaufwendungen                              | 887.500,00       | 1.063.980      | 937.500        | 937.500         | 937.500         | 937.500         |
| = Ordentliche Aufwendungen                          | 887.500,00       | 1.063.980      | 937.500        | 937.500         | 937.500         | 937.500         |
| = Ordentliches Ergebnis                             | -887.500,00      | -1.063.980     | -937.500       | -937.500        | -937.500        | -937.500        |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Transferauszahlungen                                   | 996.500,00               | 1.241.480              | 937.500                | 0                  | 937.500                 | 937.500                 | 937.500                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>996.500,00</b>        | <b>1.241.480</b>       | <b>937.500</b>         | <b>0</b>           | <b>937.500</b>          | <b>937.500</b>          | <b>937.500</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-996.500,00</b>       | <b>-1.241.480</b>      | <b>-937.500</b>        | <b>0</b>           | <b>-937.500</b>         | <b>-937.500</b>         | <b>-937.500</b>         |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 144.400,00               | 865.000                | 983.400                | 0                  | 840.900                 | 547.700                 | 109.800                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>144.400,00</b>        | <b>865.000</b>         | <b>983.400</b>         | <b>0</b>           | <b>840.900</b>          | <b>547.700</b>          | <b>109.800</b>          |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 144.400,00               | 987.000                | 1.117.600              | 0                  | 975.100                 | 803.900                 | 366.000                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>144.400,00</b>        | <b>987.000</b>         | <b>1.117.600</b>       | <b>0</b>           | <b>975.100</b>          | <b>803.900</b>          | <b>366.000</b>          |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>              | <b>-122.000</b>        | <b>-134.200</b>        | <b>0</b>           | <b>-134.200</b>         | <b>-256.200</b>         | <b>-256.200</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>3.491,2</b>                       | <b>1.009,4</b>             | <b>144,4</b>                   | <b>865,0</b>           | <b>983,4</b>           | <b>0,0</b>         | <b>840,9</b>            | <b>547,7</b>            | <b>109,8</b>            |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>4.394,0</b>                       | <b>1.131,4</b>             | <b>144,4</b>                   | <b>987,0</b>           | <b>1.117,6</b>         | <b>0,0</b>         | <b>975,1</b>            | <b>803,9</b>            | <b>366,0</b>            |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-902,8</b>                        | <b>-122,0</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>-122,0</b>          | <b>-134,2</b>          | <b>0,0</b>         | <b>-134,2</b>           | <b>-256,2</b>           | <b>-256,2</b>           |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-902,8</b>                        | <b>-122,0</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>-122,0</b>          | <b>-134,2</b>          | <b>0,0</b>         | <b>-134,2</b>           | <b>-256,2</b>           | <b>-256,2</b>           |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die Transferaufwendungen in Höhe von 937.500 € bilden den Verlustausgleich an die Stadtwerke AöR dar.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Unter den Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen sind 983.400 € für das Jahr 2022 veranschlagt. Hierbei handelt es sich um die Landes- und Bundesförderung für den „Ersatzneubau Waldfreibad Espelkamp“ in Höhe von 873.600 €. Diese Zuwendung wird zu 100 % an die Stadtwerke AöR weitergeleitet.

Außerdem ist die Förderung nach dem Bundesprogramm „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ für die energetische Sanierung des Freizeitbades Atoll mit 109.800 € für 2022 eingeplant, diese wird zusammen mit dem städtischen Eigenanteil von 134.200 € an die Stadtwerke AöR weitergeleitet.

Die Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen in Höhe von 1.117.600 € setzen sich somit aus 873.600 € für den „Ersatzneubau Waldfreibad Espelkamp“ sowie weiteren 244.000 € (Zuwendung 109.800 € und Eigenanteil von 134.200 €) für die energetische Sanierung Freizeitbad Atoll zusammen, für die Weiterleitung an die Stadtwerke AöR.

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 08  
**Produktgruppe** 03  
**Kostenträger** 01

**Sportförderung**  
**Sportförderung**  
**Sonstige Sportförderung und Vereins-**  
**wesen**

#### Produktbeschreibung

Ideelle, materielle und finanzielle Förderung von Schulen, Vereinen, Verbänden und Projekten  
Zusammenarbeit mit dem Stadtsportverband

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, Richtlinien zur Förderung der Jugendpflege und des Sports, Nutzungsvertrag

#### Organisationseinheit

Generationen, Sport und Vereinswesen

#### Zielgruppe

Schulen, Vereine, Stadtsportverband

| <b>Teilergebnisplan</b>                          | <b>Ergebnis</b>    | <b>Ansatz</b>   | <b>Ansatz</b>   | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  | <b>Planung</b>  |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b>           | <b>2020</b>        | <b>2021</b>     | <b>2022</b>     | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen             | 17.222,16          | 0               | 17.223          | 8.712           | 5.876           | 5.876           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte             | 170,00             | 170             | 170             | 170             | 170             | 170             |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                     | <b>17.392,16</b>   | <b>170</b>      | <b>17.393</b>   | <b>8.882</b>    | <b>6.046</b>    | <b>6.046</b>    |
| - Personalaufwendungen                           | 155.439,67         | 155.680         | 181.880         | 183.730         | 185.590         | 187.460         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 25.686,97          | 26.800          | 35.000          | 26.500          | 31.000          | 26.500          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                     | 52.293,18          | 0               | 50.121          | 37.913          | 33.417          | 28.814          |
| - Transferaufwendungen                           | 29.304,66          | 47.000          | 48.000          | 48.000          | 48.000          | 48.000          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>262.724,48</b>  | <b>229.480</b>  | <b>315.001</b>  | <b>296.143</b>  | <b>298.007</b>  | <b>290.774</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-245.332,32</b> | <b>-229.310</b> | <b>-297.608</b> | <b>-287.261</b> | <b>-291.961</b> | <b>-284.728</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 5.835,73           | 12.100          | 12.100          | 12.100          | 12.100          | 12.100          |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-5.835,73</b>   | <b>-12.100</b>  | <b>-12.100</b>  | <b>-12.100</b>  | <b>-12.100</b>  | <b>-12.100</b>  |
| <b>= Teilergebnis</b>                            | <b>-251.168,05</b> | <b>-241.410</b> | <b>-309.708</b> | <b>-299.361</b> | <b>-304.061</b> | <b>-296.828</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 170,00                   | 170                    | 170                    | 0                  | 170                     | 170                     | 170                     |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 300,00                   | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>470,00</b>            | <b>170</b>             | <b>170</b>             | <b>0</b>           | <b>170</b>              | <b>170</b>              | <b>170</b>              |
| - Personalauszahlungen                                   | 156.365,91               | 155.680                | 181.880                | 0                  | 183.730                 | 185.590                 | 187.460                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 30.083,42                | 26.800                 | 35.000                 | 0                  | 26.500                  | 31.000                  | 26.500                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 35.156,56                | 47.000                 | 48.000                 | 0                  | 48.000                  | 48.000                  | 48.000                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>221.605,89</b>        | <b>229.480</b>         | <b>264.880</b>         | <b>0</b>           | <b>258.230</b>          | <b>264.590</b>          | <b>261.960</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-221.135,89</b>       | <b>-229.310</b>        | <b>-264.710</b>        | <b>0</b>           | <b>-258.060</b>         | <b>-264.420</b>         | <b>-261.790</b>         |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 7.287,74                 | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>7.287,74</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-7.287,74</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                         | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>W080301 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>7,3</b>                           | <b>7,3</b>                 | <b>7,3</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo W080301</b>                                     | <b>-7,3</b>                          | <b>-7,3</b>                | <b>-7,3</b>              | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                              |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>22,2</b>                          | <b>22,2</b>                | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                    | <b>-22,2</b>                         | <b>-22,2</b>               | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                         | <b>-29,5</b>                         | <b>-29,5</b>               | <b>-7,3</b>              | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die Transferaufwendungen in Höhe von 48.000 € setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 19.000 € für Zuschüsse an die Sportvereine zur Förderung der Jugendarbeit
- 12.000 € für Zuschüsse an Sportvereine für investive Maßnahmen (Sportgeräte und bauliche Maßnahmen)
- 1.000 € für Jubiläumszuwendungen an Vereine
- 5.500 € als Zuschuss an die DLRG
- 4.000 € als Zuschuss an den Stadtsportverband
- 2.500 € für den Sportabzeichenwettbewerb
- 3.600 € als Zuschuss an den ATSV für die Benutzung des Atolls und die Durchführung des City-Festes
- 400 € als Zuschuss für die Durchführung der Stadtmeisterschaften der Junioren im Hallenfußball incl. Urkunden und Pokale

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden unter anderem die Wartungskosten sowie die Ersatzbeschaffungen von Kleinmaterialien für die Defibrillatoren geplant. Die Defibrillatoren werden alle 2 Jahre überprüft. Des Weiteren müssen alle 2 Jahre die Elektrodenpads und alle 4 Jahre die Batterien ausgetauscht werden. Neben der Überprüfung der Defibrillatoren ist im Jahr 2022 auch der Austausch der Elektrodenpads sowie der Batterien erforderlich.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind 26.000 € für die Beteiligung an den Unterhaltungskosten des Lehrschwimmbeckens der Johannes-Daniel Falk Grundschule durch den Vereinssport veranschlagt. Hierzu wurde zwischen „Senfkorn Espelkamp e. V.“ und der Stadt Espelkamp ein Vertrag über die Nutzung des Lehrschwimmbeckens für die schulischen und außerschulischen Zwecke einschließlich des Kostenersatzes geschlossen.

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 09  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Räumliche Planung und Entwicklung,  
 Geoinformationen**  
**Räumliche Planung und Entwicklung**  
**Vorbereitende Bauleitplanung, Bebau-  
 ungspläne und Satzungen**

#### Produktbeschreibung

Aufstellung, Änderung, Ergänzung und Aufhebung der Flächennutzungspläne und der städtebaulichen Rahmenplanung  
 Entwicklung von Alternativen zur Realisierung der städt. Planungsziele bei der Regionalplanung und der Planung Dritter  
 Vergabe von Architekten- und Ingenieurleistungen nach HOAI  
 Durchführung der Träger- und Bürgerbeteiligungen  
 Erarbeitung von Bebauungsplänen, Erschließungsplänen, Außenbereichssatzungen auf Basis der Zielvorgaben aus Raumordnung,  
 Landesplanung und Stadtentwicklung  
 Verfahrenssteuerung nach dem BauGB, Erarbeitung von Entscheidungsempfehlungen, Präsentation der Planung  
 Durchführung der Träger- und Bürgerbeteiligungen  
 Zusammenstellung und Auswertung des Abwägungsmaterials

#### Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Landesplanungsgesetz

#### Organisationseinheit

Stadtplanung, Bauordnung

#### Zielgruppe

Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Allgemeinheit

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 8.378,80           | 7.000           | 7.000           | 7.000           | 7.000           | 7.000           |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 1.560,00           | 2.500           | 2.500           | 2.500           | 2.500           | 2.500           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>9.938,80</b>    | <b>9.500</b>    | <b>9.500</b>    | <b>9.500</b>    | <b>9.500</b>    | <b>9.500</b>    |
| - Personalaufwendungen                              | 114.751,04         | 137.490         | 192.440         | 194.370         | 196.330         | 198.300         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 5.016,00           | 23.000          | 8.000           | 8.000           | 8.000           | 8.000           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 2.130,65           | 5.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>121.897,69</b>  | <b>165.490</b>  | <b>204.440</b>  | <b>206.370</b>  | <b>208.330</b>  | <b>210.300</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-111.958,89</b> | <b>-155.990</b> | <b>-194.940</b> | <b>-196.870</b> | <b>-198.830</b> | <b>-200.800</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 8.328,80                 | 7.000                  | 7.000                  | 0                  | 7.000                   | 7.000                   | 7.000                   |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 1.560,00                 | 2.500                  | 2.500                  | 0                  | 2.500                   | 2.500                   | 2.500                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>9.888,80</b>          | <b>9.500</b>           | <b>9.500</b>           | <b>0</b>           | <b>9.500</b>            | <b>9.500</b>            | <b>9.500</b>            |
| - Personalauszahlungen                                   | 118.967,91               | 137.490                | 192.440                | 0                  | 194.370                 | 196.330                 | 198.300                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 5.016,00                 | 23.000                 | 8.000                  | 0                  | 8.000                   | 8.000                   | 8.000                   |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 2.232,55                 | 5.000                  | 4.000                  | 0                  | 4.000                   | 4.000                   | 4.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>126.216,46</b>        | <b>165.490</b>         | <b>204.440</b>         | <b>0</b>           | <b>206.370</b>          | <b>208.330</b>          | <b>210.300</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-116.327,66</b>       | <b>-155.990</b>        | <b>-194.940</b>        | <b>0</b>           | <b>-196.870</b>         | <b>-198.830</b>         | <b>-200.800</b>         |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 7.000 € handelt es sich um Einnahmen für Ausdrucke aus dem Liegenschaftskataster sowie Gebühren für die Ausstellung von Negativzeugnissen im Rahmen der Vorkaufsrechte.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich um die Weiterleitung von öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten an den Kreis Minden-Lübbecke (7.000 €) sowie Aufwendungen für Aktualisierungen des Liegenschaftskatasters (1.000 €).

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Die für das Jahr 2021 veranschlagten Aufwendungen für die Digitalisierung von Bebauungsplänen (15.000,00 €) entfällt.

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich 09**

**Produktgruppe 01**

**Kostenträger 02**

**Räumliche Planung und Entwicklung,  
Geoinformationen**

**Räumliche Planung und Entwicklung  
Stadtentwicklung**

#### Produktbeschreibung

Städtebauliche Konzepte wie z. B. Gestaltungspläne, gestalterische Leitbilder zu Bebauung und Freiraum

Abstimmung mit internen und externen Beteiligten

Vorbereitung und Entwicklung städtebaulicher und gestalterischer Wettbewerbe, Präsentation der Planungsergebnisse

Erarbeitung von Entscheidungsempfehlungen

Verträge über Erschließung und Infrastruktur

Bescheide, Bescheinigungen und Stellungnahmen zur Erschließung und Infrastruktur

Erschließungs- und straßenrechtliche Stellungnahmen zu Bauanträgen

Rechtliche Prüfung von Einwendungen nach dem Straßen- und Wegegesetz

#### Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Bauordnung, Straßen- und Wegegesetz

#### Organisationseinheit

Stadtplanung, Bauordnung

#### Zielgruppe

Einwohner, Bauherren, Investoren, Anlieger

| <b>Teilergebnisplan<br/>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                        | 343.602,58               | 123.803                | 136.007                | 71.657                  | 22.529                  | 22.528                  |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                      | 0,00                     | 3.000                  | 1.000                  | 1.000                   | 1.000                   | 1.000                   |
| + Sonstige ordentliche Erträge                              | 283.184,35               | 281.390                | 284.185                | 284.185                 | 284.185                 | 284.185                 |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                | <b>626.786,93</b>        | <b>408.193</b>         | <b>421.192</b>         | <b>356.842</b>          | <b>307.714</b>          | <b>307.713</b>          |
| - Personalaufwendungen                                      | 332.576,42               | 296.565                | 349.550                | 353.200                 | 341.880                 | 360.610                 |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen               | 320.656,14               | 223.000                | 236.642                | 108.142                 | 55.000                  | 55.000                  |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                | 51.121,63                | 51.021                 | 34.872                 | 34.872                  | 34.810                  | 34.385                  |
| - Transferaufwendungen                                      | 0,00                     | 40.000                 | 0                      | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                         | 312.439,79               | 273.603                | 314.440                | 314.440                 | 314.440                 | 312.440                 |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                           | <b>1.016.793,98</b>      | <b>884.189</b>         | <b>935.504</b>         | <b>810.654</b>          | <b>746.130</b>          | <b>762.435</b>          |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                              | <b>-390.007,05</b>       | <b>-475.996</b>        | <b>-514.312</b>        | <b>-453.812</b>         | <b>-438.416</b>         | <b>-454.722</b>         |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 308.800,00               | 89.000                 | 113.478                | 0                  | 49.128                  | 0                       | 0                       |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 0,00                     | 3.000                  | 1.000                  | 0                  | 1.000                   | 1.000                   | 1.000                   |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00                     | 1.000                  | 1.000                  | 0                  | 1.000                   | 1.000                   | 1.000                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>308.800,00</b>        | <b>93.000</b>          | <b>115.478</b>         | <b>0</b>           | <b>51.128</b>           | <b>2.000</b>            | <b>2.000</b>            |
| - Personalauszahlungen                                   | 272.907,88               | 296.565                | 349.550                | 0                  | 353.200                 | 341.880                 | 360.610                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 332.556,26               | 223.000                | 296.642                | 0                  | 108.142                 | 55.000                  | 55.000                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 0,00                     | 40.000                 | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 0,00                     | 0                      | 2.000                  | 0                  | 2.000                   | 2.000                   | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>605.464,14</b>        | <b>559.565</b>         | <b>648.192</b>         | <b>0</b>           | <b>463.342</b>          | <b>398.880</b>          | <b>415.610</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-296.664,14</b>       | <b>-466.565</b>        | <b>-532.714</b>        | <b>0</b>           | <b>-412.214</b>         | <b>-396.880</b>         | <b>-413.610</b>         |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 211.360,00               | 119.200                | 60.000                 | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>211.360,00</b>        | <b>119.200</b>         | <b>60.000</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 428.713,36               | 355.464                | 102.800                | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 7.263,66                 | 5.000                  | 5.000                  | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 357.970,04               | 0                      | 35.000                 | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>793.947,06</b>        | <b>360.464</b>         | <b>142.800</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-582.587,06</b>       | <b>-241.264</b>        | <b>-82.800</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                          | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>0907(090102)-A20-321-01 0907 Generationengerechte Zugänge Innenstadt</b> |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 60,0                                 | 0,0                        | 0,0                      | 0,0                    | 60,0                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 150,0                                | 75,0                       | 0,0                      | 75,0                   | 75,0                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo 0907(090102)-A20-321-01                                             | -90,0                                | -75,0                      | 0,0                      | -75,0                  | -15,0                  | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A15-321-01 Anger West, Beleuchtung, Installation</b>                     |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 116,8                                | 116,8                      | 12,8                     | 104,0                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 324,0                                | 324,0                      | 90,3                     | 233,7                  | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A15-321-01                                                          | -207,2                               | -207,2                     | -77,5                    | -129,7                 | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A17-321-01 Mehrgenerationenpark (Boraspark), Errichtung</b>              |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 393,0                                | 393,0                      | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 478,0                                | 450,2                      | 21,6                     | 27,8                   | 27,8                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A17-321-01                                                          | -85,0                                | -57,2                      | -21,6                    | -27,8                  | -27,8                  | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>A18-321-01 Biberteich, östliche Freifläche, Umgestaltung</b>             |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 209,6                                | 209,6                      | 198,6                    | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 361,9                                | 321,9                      | 316,9                    | 5,0                    | 40,0                   | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo A18-321-01                                                          | -152,3                               | -112,3                     | -118,3                   | -5,0                   | -40,0                  | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>S17-321-03 Verfügungsfonds f. bewohner-/akteursgetr. Projekte</b>        |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 15,2                                 | 15,2                       | 0,0                      | 15,2                   | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 26,3                                 | 26,3                       | 7,3                      | 19,0                   | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo S17-321-03                                                          | -11,1                                | -11,1                      | -7,3                     | -3,8                   | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>S17-331-01 Wohnumfeldverbesserung, Gabelhorst 33 (2. BA)</b>             |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 175,0                                | 175,0                      | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo S17-331-01                                                          | -175,0                               | -175,0                     | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>S17-331-02 Wohnumfeldverbesserung, Gabelhorst 33 (3. BA)</b>             |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | 51,2                                 | 51,2                       | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |
| = Saldo S17-331-02                                                          | -51,2                                | -51,2                      | 0,0                      | 0,0                    | 0,0                    | 0,0                | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                     |

Fortsetzung folgt ...



| Investitionsmaßnahmen in T€                              | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>S17-331-03 Wohnumfeldverbesserung, Graudenzer Weg</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 244,0                       | 244,0              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S17-331-03                                       | -244,0                      | -244,0             | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 4.471,9                     | 4.471,9            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 5.129,3                     | 5.129,3            | 358,0                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                         | -657,4                      | -657,4             | -358,0                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                              | -1.673,2                    | -1.590,4           | -582,6                | -241,3         | -82,8          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen handelt es sich um Mittel vom Land u. a. aus dem Sofortprogramm zur Stärkung unserer Innenstädte und Zentren in NRW 2020. Ein entsprechender Zuwendungsbescheid liegt vor. Die Maßnahme wird mit 90 % gefördert. Die größeren Positionen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten die Entwicklung des Mobilitätskonzeptes (50.000 €), das Sofortprogramm zur Stärkung unserer Innenstädte und Zentren in NRW 2020 (71.500,00 €) sowie allgemeine Planungskosten (50.000 €). Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um einen Zuschuss an den Stadtmarketingverein Espelkamp e. V. in Höhe von 40.000 € jährlich.

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Die Fördermaßnahmen aus dem integrierten Handlungskonzept „Soziale Stadt“ sind größtenteils abgearbeitet. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringern sich dadurch in 2022 im Vergleich zum Vorjahr. Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen vermindern sich zugleich auch die Einnahmen.

### Investitionen

#### A17-321-01 Mehrgenerationenpark (Boraspark), Errichtung

Im Rahmen der Errichtung des Mehrgenerationenparks wurden Spendengelder in Höhe 27.750 € vereinnahmt. Die Verwendung und Auszahlung ist für 2022 geplant. Über die genaue Verwendung wird noch gemeinsam mit den Spendern entschieden.

#### A18-321-01 Biberteich, östlich Freifläche, Umgestaltung

Die Baumaßnahmen zur Investitionsmaßnahme Umgestaltung der östlichen Freifläche des Biberteichs konnten in 2020 abgeschlossen werden. Für 2022 ist die Anschaffung von zwei Sitzgelegenheiten für Senioren mit 5.000 € geplant.

#### A20-321-01 Generationengerechte Zugänge Innenstadt

Für das Jahr 2022 ist mit 75.000 € die Gestaltung der generationengerechten Zugänge zur Innenstadt geplant. Die Maßnahme wird im Rahmen der sozialen Stadt mit 80 % gefördert. In 2023 sind Investitionszuwendungen in Höhe von 60.000 € zu veranschlagen.

#### S17-321-03 Verfügungsfonds f. bewohner-/akteursgetr. Projekte

Die Verfügungsfonds für bewohner-/akteursgetragene Projekte ist eine Maßnahme aus der sozialen Stadt, die abgeschlossen ist. Für kleinere, abschließende Maßnahmen/Projekte werden 4.000,00 € eingeplant.

### Verpflichtungsermächtigungen

keine

### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

keine

### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine

**Produktbereich** 10  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Bauen und Wohnen**  
**Bauen**  
**Bauaufsicht**



#### Produktbeschreibung

Baubehördliche Beratung und Information

Erstellung von Genehmigungen zur Errichtung und Änderung sowie Abbruch und Nutzungsänderungen von baul. Anlagen und Gebäuden

Prüfung der Berechnung der Ausführungspläne des statisch-konstruktiven Brandschutzes, Bauüberwachung in statischer Hinsicht

Führen des Baulastenverzeichnisses, Eintragungen und Löschungen von Baulasten, Auskünfte aus dem Baulastenverzeichnis

Genehmigung von Grundstücksteilungen, Negativzeugnisse

Bauzustandsbesichtigungen nach Fertigstellung des Rohbaus, nach anschließender Fertigstellung, Gestattung vorzeitiger Nutzung

Versagung von Baugenehmigungen, Teilungsgenehmigungen, Widerspruchs- und Klageverfahren

Erstellung von öffentlich-rechtlichen Verträgen zur Ablösung von Stellplätzen

Entgegennahme von Beschwerden und Feststellung des Sachverhalts durch Ortsbesichtigung

Sonderprüfung gem. Sonderbauvorschriften, Feststellung von Mängeln, Sofortvollzug bei Gefahr, Stilllegung von Baumaßnahmen

Bußgeldverfahren, Ordnungsverfügungen

#### Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Bauordnung

#### Organisationseinheit

Stadtplanung, Bauordnung

#### Zielgruppe

Bauherren, Erbbauberechtigte, Gewerbetreibende

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 273.497,85        | 150.000         | 175.000         | 175.000         | 175.000         | 175.000         |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 0,00              | 2.500           | 2.500           | 2.500           | 2.500           | 2.500           |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 36,00             | 5.000           | 5.000           | 5.000           | 5.000           | 5.000           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>273.533,85</b> | <b>157.500</b>  | <b>182.500</b>  | <b>182.500</b>  | <b>182.500</b>  | <b>182.500</b>  |
| - Personalaufwendungen                              | 352.380,08        | 281.055         | 383.990         | 387.850         | 391.740         | 395.680         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 0,00              | 3.000           | 3.000           | 3.000           | 3.000           | 3.000           |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 595,96            | 4.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>352.976,04</b> | <b>288.055</b>  | <b>390.990</b>  | <b>394.850</b>  | <b>398.740</b>  | <b>402.680</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-79.442,19</b> | <b>-130.555</b> | <b>-208.490</b> | <b>-212.350</b> | <b>-216.240</b> | <b>-220.180</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 271.465,85               | 150.000                | 175.000                | 0                  | 175.000                 | 175.000                 | 175.000                 |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 0,00                     | 2.500                  | 2.500                  | 0                  | 2.500                   | 2.500                   | 2.500                   |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00                     | 5.000                  | 5.000                  | 0                  | 5.000                   | 5.000                   | 5.000                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>271.465,85</b>        | <b>157.500</b>         | <b>182.500</b>         | <b>0</b>           | <b>182.500</b>          | <b>182.500</b>          | <b>182.500</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 350.242,24               | 281.055                | 383.990                | 0                  | 387.850                 | 391.740                 | 395.680                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00                     | 3.000                  | 3.000                  | 0                  | 3.000                   | 3.000                   | 3.000                   |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 582,96                   | 4.000                  | 4.000                  | 0                  | 4.000                   | 4.000                   | 4.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>350.825,20</b>        | <b>288.055</b>         | <b>390.990</b>         | <b>0</b>           | <b>394.850</b>          | <b>398.740</b>          | <b>402.680</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-79.359,35</b>        | <b>-130.555</b>        | <b>-208.490</b>        | <b>0</b>           | <b>-212.350</b>         | <b>-216.240</b>         | <b>-220.180</b>         |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>1,0</b>                           | <b>1,0</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-1,0</b>                          | <b>-1,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-1,0</b>                          | <b>-1,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 175.000 € handelt es sich um Baugenehmigungsgebühren.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Aufgrund der Bautätigkeit in der Vergangenheit wird mit einer Erhöhung bei den Baugenehmigungsgebühren kalkuliert.

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 10  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 02

**Bauen und Wohnen**  
**Bauen**  
**Denkmalschutz und pflege**



#### Produktbeschreibung

Unterschutzstellungsverfahren

Ausarbeitung von Vorschlägen möglicher Denkmäler für das Landesdenkmalamt

rechtliche Feststellung der Denkmaleigenschaft, Benachrichtigung der Eigentümer

Überwachung der eingetragenen Denkmäler, Fortschreibung der Denkmalliste

Unterstützung denkmalpflegerischer Renovierungsmaßnahmen incl. Denkmalförderung (Antragsprüfung und Gewährung von Mitteln)

Ausstellung von Steuerbescheiden

#### Auftragsgrundlage

Denkmalschutzgesetz, Steuergesetze

#### Organisationseinheit

Stadtplanung, Bauordnung

#### Zielgruppe

Grundstückseigentümer

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 2.500,00                       | 2.500                        | 2.500                        | 2.500                         | 2.500                         | 2.500                         |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                    | 7.314,35                       | 250                          | 250                          | 250                           | 250                           | 250                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>9.814,35</b>                | <b>2.750</b>                 | <b>2.750</b>                 | <b>2.750</b>                  | <b>2.750</b>                  | <b>2.750</b>                  |
| - Personalaufwendungen                                            | 14.937,30                      | 13.155                       | 19.720                       | 19.940                        | 20.160                        | 20.380                        |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 7.542,87                       | 17.320                       | 10.990                       | 10.990                        | 10.990                        | 10.990                        |
| - Transferaufwendungen                                            | 2.400,00                       | 5.000                        | 5.000                        | 5.000                         | 5.000                         | 5.000                         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>24.880,17</b>               | <b>35.475</b>                | <b>35.710</b>                | <b>35.930</b>                 | <b>36.150</b>                 | <b>36.370</b>                 |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-15.065,82</b>              | <b>-32.725</b>               | <b>-32.960</b>               | <b>-33.180</b>                | <b>-33.400</b>                | <b>-33.620</b>                |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 0,00                           | 0                            | 6.500                        | 6.500                         | 6.500                         | 6.500                         |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>-6.500</b>                | <b>-6.500</b>                 | <b>-6.500</b>                 | <b>-6.500</b>                 |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>-15.065,82</b>              | <b>-32.725</b>               | <b>-39.460</b>               | <b>-39.680</b>                | <b>-39.900</b>                | <b>-40.120</b>                |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 2.500,00          | 2.500          | 2.500          | 0          | 2.500           | 2.500           | 2.500           |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 0,00              | 250            | 250            | 0          | 250             | 250             | 250             |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2.500,00</b>   | <b>2.750</b>   | <b>2.750</b>   | <b>0</b>   | <b>2.750</b>    | <b>2.750</b>    | <b>2.750</b>    |
| - Personalauszahlungen                                   | 16.566,17         | 13.155         | 19.720         | 0          | 19.940          | 20.160          | 20.380          |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 29.554,89         | 17.320         | 10.990         | 0          | 10.990          | 10.990          | 10.990          |
| - Transferauszahlungen                                   | 2.400,00          | 5.000          | 5.000          | 0          | 5.000           | 5.000           | 5.000           |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>48.521,06</b>  | <b>35.475</b>  | <b>35.710</b>  | <b>0</b>   | <b>35.930</b>   | <b>36.150</b>   | <b>36.370</b>   |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-46.021,06</b> | <b>-32.725</b> | <b>-32.960</b> | <b>0</b>   | <b>-33.180</b>  | <b>-33.400</b>  | <b>-33.620</b>  |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 0,00              | 0              | 2.500          | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>2.500</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>-2.500</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                             | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1001(100102)-W100102 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>2,5</b>                  | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>2,5</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 1001(100102)-W100102</b>                                     | <b>-2,5</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>-2,5</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>-2,5</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>-2,5</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in 2022 enthalten einen Ansatz in Höhe von rund 10.000 € für Unterhaltungsmaßnahmen an denkmalgeschützten Gebäuden der Stadt. Hinzu kommen Bewirtschaftungskosten von ca. 3.000 €.

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Keine

##### Investitionen

W100102 Glockenturm Fiestel

Es handelt sich um die erstmalige Errichtung eines Stromhausanschlusses für den Schaltschrank Glockenturm Fiestel (2.500,00 €).

##### Verpflichtungsermächtigungen

Keine

##### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

Keine

##### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine

**Produktbereich** 10  
**Produktgruppe** 02  
**Kostenträger** 01

**Bauen und Wohnen**  
**Wohnen**  
**Wohnungswesen**



#### Produktbeschreibung

Überwachung des Zweckentfremdungsverbots im allgemeinen Wohnungsbau

Erstellung eines Mietspiegels

Benutzungsgenehmigungen, Freistellungen, Wohnberechtigungsbescheinigungen, Ahndung von Gesetzverstößen, Mietpreis- und örtl. Kontrollen

Förderung von Wohneigentum und Modernisierung von Wohnraum (Antragsaufnahme und Weiterleitung)

#### Auftragsgrundlage

Gesetz zur Förderung und Nutzung von Wohnraum für das Land Nordrhein-Westfalen, Wohnraumnutzungsbestimmungen, Einkommensermittlungserlasse, Wohnungsbauförderungsbestimmungen, Wohnungsaufsichtsgesetz NRW, Wohnungsgesetz, Gesetz zur Verbesserung des Mietrechts, Richtlinie zur Förderung der Modernisierung von Wohnraum, Zweite Berechnungsverordnung, Neubaumietenverordnung, Wohnungsbauförderungsgesetz, Wohnraumförderungsgesetz, Wohnungsbindungsgesetz, II. Wohnungsbaugesetz, Landesverordnung über das Verbot der Zweckentfremdung von Wohnraum, Richtlinie für die Erfassung und Kontrolle von Sozialwohnungen

#### Organisationseinheit

Gebäudemanagement

#### Zielgruppe

Wohnungssuchende, Bauherren, Verfügungsberechtigte, Erwerber von Häusern und Wohnungen

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in €  | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte            | 1.000,00          | 1.000          | 1.000          | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen               | 3.403,40          | 4.733          | 4.733          | 4.630           | 4.630           | 4.630           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                         | <b>4.403,40</b>   | <b>5.733</b>   | <b>5.733</b>   | <b>5.630</b>    | <b>5.630</b>    | <b>5.630</b>    |
| - Personalaufwendungen                               | 58.656,84         | 58.325         | 64.330         | 65.000          | 65.670          | 66.350          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | 65,43             | 200            | 200            | 200             | 200             | 200             |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>58.722,27</b>  | <b>58.525</b>  | <b>64.530</b>  | <b>65.200</b>   | <b>65.870</b>   | <b>66.550</b>   |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>-54.318,87</b> | <b>-52.792</b> | <b>-58.797</b> | <b>-59.570</b>  | <b>-60.240</b>  | <b>-60.920</b>  |
| + Finanzerträge                                      | 1.604,34          | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Finanzergebnis</b>                              | <b>1.604,34</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-52.714,53</b> | <b>-52.792</b> | <b>-58.797</b> | <b>-59.570</b>  | <b>-60.240</b>  | <b>-60.920</b>  |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 1.014,00                 | 1.000                  | 1.000                  | 0                  | 1.000                   | 1.000                   | 1.000                   |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 3.607,92                 | 4.733                  | 4.733                  | 0                  | 4.630                   | 4.630                   | 4.630                   |
| + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                       | 862,97                   | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>5.484,89</b>          | <b>5.733</b>           | <b>5.733</b>           | <b>0</b>           | <b>5.630</b>            | <b>5.630</b>            | <b>5.630</b>            |
| - Personalauszahlungen                                   | 61.969,87                | 58.325                 | 64.330                 | 0                  | 65.000                  | 65.670                  | 66.350                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 52,69                    | 200                    | 200                    | 0                  | 200                     | 200                     | 200                     |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>62.022,56</b>         | <b>58.525</b>          | <b>64.530</b>          | <b>0</b>           | <b>65.200</b>           | <b>65.870</b>           | <b>66.550</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-56.537,67</b>        | <b>-52.792</b>         | <b>-58.797</b>         | <b>0</b>           | <b>-59.570</b>          | <b>-60.240</b>          | <b>-60.920</b>          |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen                      | 3.834,68                 | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>3.834,68</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>3.834,68</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                            | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>9999(100201)-X999999999 9999(Wohnungswesen)-X999999999</b> |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>2,3</b>                           | <b>2,3</b>                 | <b>2,3</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(100201)-X999999999</b>                        | <b>2,3</b>                           | <b>2,3</b>                 | <b>2,3</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                 |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>37,2</b>                          | <b>37,2</b>                | <b>1,5</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>34,1</b>                          | <b>34,1</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                       | <b>3,2</b>                           | <b>3,2</b>                 | <b>1,5</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                            | <b>5,5</b>                           | <b>5,5</b>                 | <b>3,8</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Bei den Erträgen aus Kostenerstattungen in Höhe von 3.250 € handelt es sich um Einnahmen aus der Kontrolltätigkeit des Sozialen Wohnraumbestandes.

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

keine

### Investitionen

keine

### Verpflichtungsermächtigungen

keine

### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

keine

### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine

**Produktbereich** 11  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Ver- und Entsorgung**  
**Entsorgung**  
**Abfallwirtschaft**



#### Produktbeschreibung

Organisation der Abfallbeseitigung und -verwertung (Hausmüll, Bioabfälle, Wertstoffe)  
Vergabe und Abwicklung von Entsorgungsleistungen, Kontrolle von Leistungsstörungen  
Mitwirkung und Verfolgung ordnungswidriger Abfallablagerungen  
Information zu allgemeinen Abfallfragestellungen, Öffentlichkeitsarbeit und Beratung  
Erstellung eines jährlichen Abfallkalenders  
Beteiligung an Aktionen und Kampagnen, Durchführung eigener Aktionen  
Unterstützung des "Dualen Systems"  
Erarbeitung von Satzungen, Gebührenkalkulation

#### Auftragsgrundlage

Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, ElektroG, Landesabfallgesetz, Abfallentsorgungssatzung, Gebührensatzung

#### Organisationseinheit

Zentrale Finanzen

#### Zielgruppe

Einwohner, Gewerbetreibende, sonstige Grundstückseigentümer

| <b>Teilergebnisplan</b><br><b>Ertrags- und Aufwandsarten in €</b> | <b>Ergebnis</b><br><b>2020</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2021</b> | <b>Ansatz</b><br><b>2022</b> | <b>Planung</b><br><b>2023</b> | <b>Planung</b><br><b>2024</b> | <b>Planung</b><br><b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                         | 1.510.373,93                   | 1.552.049                    | 1.569.000                    | 1.579.138                     | 1.609.608                     | 1.610.088                     |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                              | 6.691,05                       | 2.901                        | 4.400                        | 2.000                         | 2.000                         | 2.000                         |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 13.213,71                      | 125.000                      | 93.860                       | 93.860                        | 93.860                        | 93.860                        |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                      | <b>1.530.278,69</b>            | <b>1.679.950</b>             | <b>1.667.260</b>             | <b>1.674.998</b>              | <b>1.705.468</b>              | <b>1.705.948</b>              |
| - Personalaufwendungen                                            | 49.045,48                      | 95.000                       | 45.960                       | 46.430                        | 46.900                        | 47.380                        |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 1.463.822,46                   | 1.564.955                    | 1.470.000                    | 1.500.000                     | 1.530.000                     | 1.530.000                     |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 2.401,20                       | 2.401                        | 2.400                        | 0                             | 0                             | 0                             |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 2.524,55                       | 5.000                        | 24.332                       | 4.000                         | 4.000                         | 4.000                         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>1.517.793,69</b>            | <b>1.667.356</b>             | <b>1.542.692</b>             | <b>1.550.430</b>              | <b>1.580.900</b>              | <b>1.581.380</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>12.485,00</b>               | <b>12.594</b>                | <b>124.568</b>               | <b>124.568</b>                | <b>124.568</b>                | <b>124.568</b>                |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                  | 12.485,00                      | 12.594                       | 129.068                      | 129.068                       | 129.068                       | 129.068                       |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                  | <b>-12.485,00</b>              | <b>-12.594</b>               | <b>-129.068</b>              | <b>-129.068</b>               | <b>-129.068</b>               | <b>-129.068</b>               |
| <b>= Teilergebnis</b>                                             | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>                     | <b>-4.500</b>                | <b>-4.500</b>                 | <b>-4.500</b>                 | <b>-4.500</b>                 |



| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 1.283.095,40             | 1.543.049              | 1.569.000              | 0                  | 1.569.000               | 1.569.000               | 1.569.000               |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 5.369,83                 | 2.901                  | 4.400                  | 0                  | 2.000                   | 2.000                   | 2.000                   |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 15.125,63                | 125.000                | 93.860                 | 0                  | 93.860                  | 93.860                  | 93.860                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 33,70                    | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.303.624,56</b>      | <b>1.670.950</b>       | <b>1.667.260</b>       | <b>0</b>           | <b>1.664.860</b>        | <b>1.664.860</b>        | <b>1.664.860</b>        |
| - Personalauszahlungen                                   | 51.880,37                | 95.000                 | 45.960                 | 0                  | 46.430                  | 46.900                  | 47.380                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 1.410.329,01             | 1.564.955              | 1.470.000              | 0                  | 1.500.000               | 1.530.000               | 1.530.000               |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 5.947,45                 | 5.000                  | 4.000                  | 0                  | 4.000                   | 4.000                   | 4.000                   |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.468.156,83</b>      | <b>1.664.955</b>       | <b>1.519.960</b>       | <b>0</b>           | <b>1.550.430</b>        | <b>1.580.900</b>        | <b>1.581.380</b>        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-164.532,27</b>       | <b>5.995</b>           | <b>147.300</b>         | <b>0</b>           | <b>114.430</b>          | <b>83.960</b>           | <b>83.480</b>           |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                          |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>9,6</b>                           | <b>9,6</b>                 | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-9,6</b>                          | <b>-9,6</b>                | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-9,6</b>                          | <b>-9,6</b>                | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

## **Erläuterungen zum Budget**

### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Aus der Kalkulation ergeben sich für die Abfallbeseitigung Gebührenerträge in Höhe von 1.569.000,00 € die bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu veranschlagen sind.

Für Kostenerstattungen und Kostenumlagen wird mit einer Einnahme von rund 94.000,00 € gerechnet. Dabei handelt es sich um Kostenerstattungen für die Abfallberatung vom Dualen System Deutschlands ca. 14.000,00 € sowie 80.000,00 € für die Anteile des Dualen System Deutschlands und der AML für die Sammlung und Verwertung von Altpapier.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i. H. v. 1.470.000 € sind folgendermaßen kalkuliert:

- 483.000,00 € Abfuhrkosten
- 894.300,00 € Deponiekosten
- 25.000,00 € Sammlung Altpapier
- 50.000,00 € Schadstoffsammlung
- 17.700,00 € Sammlung Elektrogeräte

Für die interne Leistungsverrechnung mit dem Bauhof ist ein Ansatz i. H. v. 116.700 veranschlagt worden. Des Weiteren bestehen interne Leistungsverrechnung zu den Produkten 01 03 01 (7.168 €) und 01 06 02 (5.200 €)

### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

#### **Investitionen**

keine

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 12  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**  
**Verkehrsflächen und anlagen**  
**Straßen, Wege, Plätze**



#### Produktbeschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung, Neu-, Um- und Ausbau und Betrieb öffentlicher Straßen, Wege und Plätze einschließlich der Abrechnung von Erschließungs- und Kostenbeiträgen

Bereitstellung und Unterhaltung der Straßenbeleuchtung einschl. der Abrechnung der Erschließungs- und Kostenbeiträge

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung, Neu-, Um- und Ausbau und Betrieb öffentlicher Ingenieurbauwerke wie z. B. Brücken, Tunnel, Lärmschutzwände

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung, Neu-, Um- und Ausbau von Rad- und Reitwegen einschl. Wegweisung

Aufstellung und Unterhaltung von Buswartehäuschen

Verpachtung von Werbeflächen an Verkehrswegen und -anlagen

Anträge zum Aufstellen, Entfernen oder Ergänzen von Verkehrseinrichtungen/-zeichen

Unterhaltung der Verkehrszeichen und -anlagen

Mitwirkung bei planerischen Maßnahmen, z. B. bei der Bauleitplanung oder Verkehrsproblemen

Maßnahmen zur Beseitigung von Unfallschwerpunkten

Manuelles und maschinelles Räumen und Streuen der Fahrbahnen, Radwege, Gehwege sowie öffentl. Plätze nach festgelegten

Räum- und Streuprioritäten

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, Straßen- und Wegegesetz NRW, KAG, Baugesetzbuch, Straßenverkehrsordnung

#### Organisationseinheit

Straßenbau und Grünflächen

#### Zielgruppe

Allgemeinheit, Verkehrsteilnehmer, Versorgungs- und Entsorgungsunternehmen, Anlieger an öffentl. Straßen, Einwohner, Grundstückseigentümer

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in €  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                 | 1.251.074,37         | 1.026.000         | 1.021.644         | 1.005.648         | 989.728           | 895.700           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte            | 519.258,92           | 410.000           | 410.000           | 410.000           | 410.000           | 410.000           |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                 | 26.302,86            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen               | 20.611,36            | 10.000            | 20.400            | 20.400            | 20.400            | 20.400            |
| + Sonstige ordentliche Erträge                       | 18.172,10            | 1.162             | 1.162             | 1.162             | 1.162             | 1.162             |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                         | <b>1.835.419,61</b>  | <b>1.472.162</b>  | <b>1.478.206</b>  | <b>1.462.210</b>  | <b>1.446.290</b>  | <b>1.352.262</b>  |
| - Personalaufwendungen                               | 14.892,21            | 259.080           | 325.060           | 328.320           | 331.590           | 334.910           |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen        | 2.027.295,94         | 2.279.870         | 860.080           | 812.580           | 834.580           | 830.580           |
| - Bilanzielle Abschreibungen                         | 2.328.509,71         | 2.025.036         | 2.041.009         | 2.065.051         | 2.010.716         | 1.918.452         |
| - Transferaufwendungen                               | 500,00               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | 4.585,50             | 4.584             | 4.584             | 4.584             | 4.584             | 4.584             |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>4.375.783,36</b>  | <b>4.568.570</b>  | <b>3.230.733</b>  | <b>3.210.535</b>  | <b>3.181.470</b>  | <b>3.088.526</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>-2.540.363,75</b> | <b>-3.096.408</b> | <b>-1.752.527</b> | <b>-1.748.325</b> | <b>-1.735.180</b> | <b>-1.736.264</b> |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                   | 0,00                 | 500               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| <b>= Finanzergebnis</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>-500</b>       | <b>-500</b>       | <b>-500</b>       | <b>-500</b>       | <b>-500</b>       |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-2.540.363,75</b> | <b>-3.096.908</b> | <b>-1.753.027</b> | <b>-1.748.825</b> | <b>-1.735.680</b> | <b>-1.736.764</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen     | 0,00                 | 500               | 1.332.560         | 1.339.680         | 1.354.470         | 1.371.930         |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>     | <b>0,00</b>          | <b>-500</b>       | <b>-1.332.560</b> | <b>-1.339.680</b> | <b>-1.354.470</b> | <b>-1.371.930</b> |
| <b>= Teilergebnis</b>                                | <b>-2.540.363,75</b> | <b>-3.097.408</b> | <b>-3.085.587</b> | <b>-3.088.505</b> | <b>-3.090.150</b> | <b>-3.108.694</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022        | Planung<br>2023          | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 27.400,00            | 74.000            | 0                 | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 100,00               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 26.055,76            | 25.000            | 25.000            | 0                 | 25.000                   | 25.000            | 25.000            |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 22.509,87            | 10.000            | 20.400            | 0                 | 20.400                   | 20.400            | 20.400            |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 128,18               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>76.193,81</b>     | <b>109.000</b>    | <b>45.400</b>     | <b>0</b>          | <b>45.400</b>            | <b>45.400</b>     | <b>45.400</b>     |
| - Personalauszahlungen                                   | 14.752,30            | 259.080           | 325.060           | 0                 | 328.320                  | 331.590           | 334.910           |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 2.138.531,78         | 2.279.870         | 860.080           | 0                 | 812.580                  | 834.580           | 830.580           |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen                       | 0,00                 | 15.000            | 15.000            | 0                 | 500                      | 500               | 500               |
| - Transferauszahlungen                                   | 500,00               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                        | 0                 | 0                 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 262,38               | 300               | 300               | 0                 | 300                      | 300               | 300               |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2.154.046,46</b>  | <b>2.554.250</b>  | <b>1.200.440</b>  | <b>0</b>          | <b>1.141.700</b>         | <b>1.166.970</b>  | <b>1.166.290</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-2.077.852,65</b> | <b>-2.445.250</b> | <b>-1.155.040</b> | <b>0</b>          | <b>-1.096.300</b>        | <b>-1.121.570</b> | <b>-1.120.890</b> |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 94.028,74            | 1.684.500         | 1.926.950         | 0                 | 574.500                  | 135.000           | 171.000           |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 0,00                 | 0                 | 1.379.000         | 0                 | -45.500                  | -31.500           | 0                 |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten                      | 343.507,99           | 1.041.500         | 1.148.500         | 0                 | 671.500                  | 292.000           | 171.000           |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>437.536,73</b>    | <b>2.726.000</b>  | <b>4.454.450</b>  | <b>0</b>          | <b>1.200.500</b>         | <b>395.500</b>    | <b>342.000</b>    |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden          | 4.612,73             | 0                 | 1.038.400         | 0                 | 0                        | 157.300           | 0                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)      | 1.650.981,54         | 4.299.196         | 4.991.000         | 1.922.000         | 4.968.000<br>(1.922.000) | 2.624.000<br>(0)  | 1.722.000<br>(0)  |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>1.655.594,27</b>  | <b>4.299.196</b>  | <b>6.029.400</b>  | <b>1.922.000</b>  | <b>4.968.000</b>         | <b>2.781.300</b>  | <b>1.722.000</b>  |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-1.218.057,54</b> | <b>-1.573.196</b> | <b>-1.574.950</b> | <b>-1.922.000</b> | <b>-3.767.500</b>        | <b>-2.385.800</b> | <b>-1.380.000</b> |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                       | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>9050(120101)-A22-311-09 Einrichtung Mobilstationen, Bahnhof + Gestringen</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 90,5                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 90,5           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 105,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 105,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9050(120101)-A22-311-09                                                   | -14,6                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -14,6          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I21-420-09 General-Bishop-Straße Radfahrerführung</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.356,0                     | 532,0              | 0,0                   | 532,0          | 824,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.072,0                     | 260,0              | 0,0                   | 260,0          | 812,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I21-420-09                                                   | 284,0                       | 272,0              | 0,0                   | 272,0          | 12,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I21-420-10 Straßenentwässerung</b>                                |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 25,0                        | 5,0                | 0,0                   | 5,0            | 5,0            | 0,0        | 5,0             | 5,0             | 5,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I21-420-10                                                   | -25,0                       | -5,0               | 0,0                   | -5,0           | -5,0           | 0,0        | -5,0            | -5,0            | -5,0            |
| <b>9100(120101)-I21-420-11 Herstellung Stichweg a. d. Koloniestraße</b>           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 31,0                        | 23,0               | 0,0                   | 23,0           | 8,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I21-420-11                                                   | -31,0                       | -23,0              | 0,0                   | -23,0          | -8,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I21-420-14 Erschl. des Gew.-geb. Hindenburgring Süd B-Plan 50</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.290,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 950,0          | 0,0        | 340,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.352,4                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 802,4          | 95,0       | 95,0            | 80,0            | 375,0           |
| = Saldo 9100(120101)-I21-420-14                                                   | -62,4                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 147,6          | -95,0      | 245,0           | -80,0           | -375,0          |
| <b>9100(120101)-I22-420-06 Umbau der Lübbecker Straße vom Kreuzungsbereich</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 420,0                       | 20,0               | 0,0                   | 20,0           | 100,0          | 300,0      | 300,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-06                                                   | -420,0                      | -20,0              | 0,0                   | -20,0          | -100,0         | -300,0     | -300,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-08 Err. Linksabbiegerspur. Bereich Hindenburgring</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 145,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 145,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                       | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-08                                                   | -145,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -145,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-09 Ern. Gehweg Präses-Ernst-Wilm-Str. zw. Wohnblöcken</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 53,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 53,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 125,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 25,0           | 100,0      | 100,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-09                                                   | -72,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -25,0          | -100,0     | -47,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-10 Kostenbet. Herstellung Gehweg Welcomehaus</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 5,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 5,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-10                                                   | -5,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -5,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-11 Erneuerung Buswartehäuschen</b>                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 99,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 99,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 110,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 110,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-11                                                   | -11,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -11,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-12 Ern. Twiehauser Str v. Höfenweg bis Erfmeyerstr</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 335,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 295,0          | 0,0        | 40,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 596,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 596,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-12                                                   | -261,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -301,0         | 0,0        | 40,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I22-420-13 Ern. Fritz-Helmut-Allee v. Schützenstr bis Pappelw</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 385,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 364,0          | 0,0        | 21,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 710,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 710,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I22-420-13                                                   | -325,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -346,0         | 0,0        | 21,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I23-420-05 Erschl. Wohnbaugebiet südl. Koloniestr/westl. Torg</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 1.295,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 700,0           | 595,0           | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 402,3                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 20,0           | 0,0        | 200,0           | 157,3           | 25,0            |
| = Saldo 9100(120101)-I23-420-05                                                   | 892,7                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -20,0          | 0,0        | 500,0           | 437,7           | -25,0           |
| <b>9100(120101)-I23-420-06 Ern. Teilabschn. Gehweges Frotheimer Weg zw. Stett</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 91,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 91,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I23-420-06                                                   | -91,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -91,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I24-420-01 Ern. Gehweges Ratzenburger Str. zw. Koloniestr u.</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 117,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 117,0           | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I24-420-01                                                   | -117,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -117,0          | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I24-420-02 Ern. Gehweges Ratzenburger Str. vom Frotheimer Weg</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 100,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 100,0           | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I24-420-02                                                   | -100,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -100,0          | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I24-420-03 Ern. u. Erw. Straßenbeleuchtungsanlagen</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 10,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 10,0            | 0,0             |
| = Saldo 9100(120101)-I24-420-03                                                   | -10,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -10,0           | 0,0             |
| <b>9100(120101)-I25-420-01 Ern. u. Erw. Straßenbeleuchtungsanlagen</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 10,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 10,0            |
| = Saldo 9100(120101)-I25-420-01                                                   | -10,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -10,0           |
| <b>9999(120101)-I21-420-14 9999(Straßen, Wege, Plätze)-I21-420-14</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 200,0                       | 200,0              | 0,0                   | 200,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9999(120101)-I21-420-14                                                   | 200,0                       | 200,0              | 0,0                   | 200,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I08-420-01 Marienburger Str. inkl. Stellplätze, Erneuerung</b>                 |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 27,6                        | 27,6               | 14,8                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 103,2                       | 103,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I08-420-01                                                                | -75,6                       | -75,6              | 14,8                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I09-420-02 Kronenring, Erneuerung</b>                                          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          | 100,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 100,0           |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                           | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Saldo I09-420-02                                                    | -100,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | -100,0          |
| <b>I10-420-03 Marienwerder Str., Erneuerung</b>                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 79,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 79,0            |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 200,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 20,0            | 180,0           |
| = Saldo I10-420-03                                                    | -121,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -20,0           | -101,0          |
| <b>I10-420-04 Neißer Str., Erneuerung</b>                             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 180,0                       | 180,0              | 0,0                   | 180,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 653,5                       | 653,5              | 653,5                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I10-420-04                                                    | -473,5                      | -473,5             | -653,5                | 180,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I11-420-04 Wirtschaftswegekonzept, Umsetzung</b>                   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 122,1                       | 62,1               | 60,3                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 20,0            | 20,0            | 20,0            |
| = Saldo I11-420-04                                                    | -122,1                      | -62,1              | -60,3                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -20,0           | -20,0           | -20,0           |
| <b>I13-420-03 Präses-Ernst-Wilm-Str., Gehweg, Erneuerung</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 101,3                       | 101,3              | 101,3                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I13-420-03                                                    | -101,3                      | -101,3             | -101,3                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I14-420-01 Brückenbauwerk, Fritz-Helmut-Allee</b>                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 140,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 140,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I14-420-01                                                    | -140,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -140,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I14-420-02 Koloniestr., Erneuerung</b>                             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 393,2                       | 393,2              | 2,4                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 777,6                       | 777,6              | 68,4                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I14-420-02                                                    | -384,4                      | -384,4             | -66,0                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-311-09 Buswartehäusschen, Neubau</b>                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 65,1                        | 14,1               | 14,1                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 17,0            | 17,0            | 17,0            |
| = Saldo I15-311-09                                                    | -65,1                       | -14,1              | -14,1                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -17,0           | -17,0           | -17,0           |
| <b>I15-311-09 Hochbau - 9050(Straßen, Wege, Plätze)-I15-311-09</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 15,9                        | 15,9               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-311-09                                                    | -15,9                       | -15,9              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-03 Fleggestr., Erneuerung</b>                              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 180,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 180,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 597,9                       | 597,9              | 33,9                  | 564,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-03                                                    | -417,9                      | -597,9             | -33,9                 | -564,0         | 180,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-05 General-Bishop-Str. /In der Tütenbeke, Kreisverkehr</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 103,9                       | 103,9              | 0,6                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-05                                                    | -103,9                      | -103,9             | -0,6                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-07 Memeler Str. bis Trakehner Str., Gehweg, Erneuerung</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 30,5                        | 30,5               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-07                                                    | -30,5                       | -30,5              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-13 Tiefbau - Trakehner Str., Parkplätze, Herstellung</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 17,4                        | 17,4               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-13                                                    | -17,4                       | -17,4              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I15-420-14 Diepenauer Str. (L771), Bürgerradweg, Neubau</b>        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 22,6                        | 22,6               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I15-420-14                                                    | -22,6                       | -22,6              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I16-420-01 Tiefbau - Buswartehäusschen, Erneuerung</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 29,8                        | 29,8               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 5,0                         | 5,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I16-420-01                                                    | 24,8                        | 24,8               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                      | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I16-420-03 Zur Ratzenburg, Teilbereich, Erneuerung</b>                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 4,0                         | 4,0                | 1,4                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 34,6                        | 34,6               | 20,2                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I16-420-03                                                               | -30,6                       | -30,6              | -18,8                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I16-420-04 Bahnhof, Park &amp; Ride-Anlage, Erweiterung</b>                   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 113,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 113,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 150,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 150,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I16-420-04                                                               | -37,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -37,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I16-420-05 ÖPNV-Haltestellen, Haltestellenschilder, Erneuerung</b>            |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 21,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 21,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 28,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 28,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I16-420-05                                                               | -7,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -7,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-01 Buswartehäusschen, Erneuerung</b>                                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 90,8                        | 90,8               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-01                                                               | -90,8                       | -90,8              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-03 Brückenbauwerk Gewässer Nr. 200, Erneuerung</b>                    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 115,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 20,0           | 95,0       | 95,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-03                                                               | -115,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -20,0          | -95,0      | -95,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-04 Tiefbau - Brückenbauwerk Große Aue, Zur Aue, Erneuerung</b>        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 63,2                        | 63,2               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-04                                                               | -63,2                       | -63,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-05 General-Bishop-Str., Fabb.-Str. bis Isen.-S, Erneuerung</b>        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 39,0                        | 38,0               | 0,0                   | 38,0           | 1,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 1.082,3                     | 452,3              | 2,3                   | 450,0          | 630,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-05                                                               | -1.043,3                    | -414,3             | -2,3                  | -412,0         | -629,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-06 Beuthener Str., Gehweg Teilstück, Erneuerung</b>                   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 145,2                       | 145,2              | 0,2                   | 145,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-06                                                               | -145,2                      | -145,2             | -0,2                  | -145,0         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-07 Gabelhorst, Gehweg Teilstück, Erneuerung</b>                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 90,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 10,0            | 80,0            | 0,0             |
| = Saldo I17-420-07                                                               | -90,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -10,0           | -80,0           | 0,0             |
| <b>I17-420-09 Hindenburgring, östlicher Abschnitt, Erneuerung</b>                |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 40,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 40,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 157,9                       | 7,9                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 150,0           | 0,0             |
| = Saldo I17-420-09                                                               | -117,9                      | -7,9               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -110,0          | 0,0             |
| <b>I17-420-11 Radwegverbindung, Froth. bis Espelk., Herstellung</b>              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 300,0                       | 50,0               | 0,0                   | 50,0           | 50,0           | 0,0        | 200,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 615,9                       | 45,9               | 4,1                   | 40,0           | 120,0          | 50,0       | 450,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-11                                                               | -315,9                      | 4,1                | -4,1                  | 10,0           | -70,0          | -50,0      | -250,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I17-420-12 Tiefbau - Straßenbeleuchtungsanlagen, energetische Optimierung</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 15,9                        | 15,9               | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 111,5                       | 111,5              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I17-420-12                                                               | -95,6                       | -95,6              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-01 Buswartehäusschen, Erneuerung</b>                                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 67,0                        | 67,0               | 67,0                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-01                                                               | -67,0                       | -67,0              | -67,0                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-03 Ostlandstr., Erneuerung</b>                                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                         | 204,0                       | 94,0               | 94,0                  | 0,0            | 110,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...



| Investitionsmaßnahmen in T€                                           | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 329,6                       | 329,6              | 274,5                 | 15,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-03                                                    | -125,5                      | -235,5             | -180,5                | -15,0          | 110,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-04 Franzensbader Str. u. Marienbader Str., Endausbau</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 178,6                       | 178,6              | 22,2                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-04                                                    | -178,6                      | -178,6             | -22,2                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-05 B-Plan 68, östl. des B-Planes 65, Erschließung</b>      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 321,7                       | 321,7              | 321,7                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 760,5                       | 260,5              | 260,5                 | 0,0            | 25,0           | 0,0        | 475,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-05                                                    | -438,9                      | 61,1               | 61,1                  | 0,0            | -25,0          | 0,0        | -475,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I18-420-06 Wohnbaugebiet, Stadtteil Isenstedt, Entwicklung</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 203,2                       | 203,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 261,1                       | 156,1              | 14,4                  | 70,0           | 105,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I18-420-06                                                    | -57,9                       | 47,1               | -14,4                 | -70,0          | -105,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-01 Buswartehäusschen, Erneuerung</b>                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 180,0                       | 90,0               | 0,0                   | 90,0           | 90,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 206,0                       | 98,0               | 0,0                   | 98,0           | 108,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-01                                                    | -26,0                       | -8,0               | 0,0                   | -8,0           | -18,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-03 Karlsbader Str., Bereich B-Plan 65, Ausbau</b>          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 232,4                       | 157,4              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 10,0            | 65,0            | 0,0             |
| = Saldo I19-420-03                                                    | -232,4                      | -157,4             | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -10,0           | -65,0           | 0,0             |
| <b>I19-420-04 Am Fabbenstedter Graben, Ausbau</b>                     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 680,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 300,0           | 380,0           | 0,0             |
| = Saldo I19-420-04                                                    | -680,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -300,0          | -380,0          | 0,0             |
| <b>I19-420-05 Karlsbader Str., nördl. des B-Planes 65, Endausbau</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 12,1                        | 0,1                | 0,1                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 12,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 151,7                       | 151,7              | 9,1                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-05                                                    | -139,6                      | -151,6             | -9,0                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 12,0            | 0,0             |
| <b>I19-420-06 Ostlandstr. /Beuthener Str., Knotenpunkt, Umbau</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 388,2                       | 388,2              | 0,0                   | 388,2          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-06                                                    | -388,2                      | -388,2             | 0,0                   | -388,2         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-08 Schweriner Str., Kreisel bis John-Gingerich, Erneue</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 315,0                       | 60,0               | 0,0                   | 60,0           | 100,0          | 155,0      | 155,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-08                                                    | -315,0                      | -60,0              | 0,0                   | -60,0          | -100,0         | -155,0     | -155,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-09 Greifswalder Str., Abschnitte 5 bis 7, Erneuerung</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 10,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 10,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 40,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 5,0            | 35,0       | 35,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-09                                                    | -30,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -5,0           | -35,0      | -25,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-10 Berliner Ring, Abschnitte 11 bis 15, Erneuerung</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 60,0                        | 10,0               | 0,0                   | 10,0           | 40,0           | 10,0       | 10,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-10                                                    | -60,0                       | -10,0              | 0,0                   | -10,0          | -40,0          | -10,0      | -10,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-11 Heideweg, Alsweder Str. bis "Fünfhausen", Erneue.</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 85,0                        | 55,0               | 0,0                   | 55,0           | 0,0            | 0,0        | 30,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 400,0                       | 20,0               | 0,0                   | 20,0           | 100,0          | 280,0      | 280,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-11                                                    | -315,0                      | 35,0               | 0,0                   | 35,0           | -100,0         | -280,0     | -250,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-12 Reginastr., Erneuerung</b>                              |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 120,0                       | 48,0               | 0,0                   | 48,0           | 72,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 210,0                       | 120,0              | 0,0                   | 120,0          | 90,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-12                                                    | -90,0                       | -72,0              | 0,0                   | -72,0          | -18,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                            | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I19-420-13 Breslauer Str., Radweg Südseite Teilstück, Erneuer.</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 33,2                        | 33,2               | 33,2                  | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-13                                                     | -33,2                       | -33,2              | -33,2                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-14 B-Plan FS 2, Heuerhofstr. /Alsweder Str., Erschließ</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 3,2                         | 3,2                | 3,2                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 75,7                        | 5,7                | 5,7                   | 0,0            | 70,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I19-420-14                                                     | -72,5                       | -2,5               | -2,5                  | 0,0            | -70,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I19-420-15 Brandenburger Ring, Erneuerung</b>                       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 263,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 263,0           |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 1.175,0                     | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 35,0           | 0,0        | 300,0           | 250,0           | 590,0           |
| = Saldo I19-420-15                                                     | -912,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -35,0          | 0,0        | -300,0          | -250,0          | -327,0          |
| <b>I20-420-01 Straßenbeleuchtungsanlagen, Erneuerung u. Erweit.</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 20,0                        | 20,0               | 0,0                   | 20,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I20-420-01                                                     | -20,0                       | -20,0              | 0,0                   | -20,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I20-420-02 Sportplatzstr., Erneuerung</b>                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 112,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 112,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 365,0                       | 55,0               | 0,0                   | 55,0           | 200,0          | 110,0      | 110,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I20-420-02                                                     | -253,0                      | -55,0              | 0,0                   | -55,0          | -200,0         | -110,0     | 2,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I20-420-03 Wirtschaftswege, Ausbau und Ertüchtigung</b>             |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 983,0                       | 983,0              | 0,0                   | 983,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 1.420,0                     | 1.420,0            | 0,0                   | 1.420,0        | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I20-420-03                                                     | -437,0                      | -437,0             | 0,0                   | -437,0         | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I20-420-04 Bruchdamm u. Kleinsteller Weg, Ausbau Rampe Bahnüb</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 83,0                        | 31,0               | 0,0                   | 31,0           | 10,0           | 42,0       | 42,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I20-420-04                                                     | -83,0                       | -31,0              | 0,0                   | -31,0          | -10,0          | -42,0      | -42,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I20-420-05 B-Plan 70 südl. Spechtstr. /nördl. JDF-Schule, Ersch</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 3.050,0                     | 550,0              | 0,0                   | 550,0          | 2.500,0        | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 1.286,0                     | 380,0              | 0,0                   | 380,0          | 521,0          | 0,0        | 0,0             | 385,0           | 0,0             |
| = Saldo I20-420-05                                                     | 1.764,0                     | 170,0              | 0,0                   | 170,0          | 1.979,0        | 0,0        | 0,0             | -385,0          | 0,0             |
| <b>I21-420-02 Lübbecke Str. /Geschwister-Scholl-Str., Knotenp.</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 450,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 50,0            | 400,0           |
| = Saldo I21-420-02                                                     | -450,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -50,0           | -400,0          |
| <b>I21-420-03 Fuchsweg, Greifswalder Str. bis Hs. 8, Erneuerung</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 50,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 50,0            | 0,0             |
| = Saldo I21-420-03                                                     | -50,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -50,0           | 0,0             |
| <b>I21-420-04 Greifswalder Str., Prenzlauer Weg bis Fuchsweg</b>       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 35,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 35,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-04                                                     | -35,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -35,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I21-420-05 Frotheimer Weg, Kreisel bis Gehweg Stargarder Str.</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 300,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 300,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-05                                                     | -300,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -300,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I21-420-06 Alte Schulstraße, Ausbau Teilbereich</b>                 |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 120,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 120,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 850,0                       | 100,0              | 0,0                   | 100,0          | 200,0          | 550,0      | 550,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-06                                                     | -730,0                      | -100,0             | 0,0                   | -100,0         | -200,0         | -550,0     | -430,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I21-420-07 B-Plan 68 zu Angermünder Weg, Gehwegverbindung</b>       |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 110,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 5,0            | 0,0        | 105,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-07                                                     | -110,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -5,0           | 0,0        | -105,0          | 0,0             | 0,0             |

Fortsetzung folgt ...



| Investitionsmaßnahmen in T€                                          | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I21-420-08 Beuthener Str. /Rahdener Str. Kreisverk., Gehwege</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 55,0                        | 5,0                | 0,0                   | 5,0            | 0,0            | 0,0        | 50,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I21-420-08                                                   | -55,0                       | -5,0               | 0,0                   | -5,0           | 0,0            | 0,0        | -50,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>I22-420-01 Schillerstr., Erneuerung</b>                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 53,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 53,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 185,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 50,0            | 135,0           | 0,0             |
| = Saldo I22-420-01                                                   | -132,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -50,0           | -82,0           | 0,0             |
| <b>I22-420-02 Frotheimer Weg, Kolberger Str. bis Stettiner Str.</b>  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 29,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 29,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 180,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 180,0           | 0,0             |
| = Saldo I22-420-02                                                   | -151,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -151,0          | 0,0             |
| <b>I22-420-04 Am Fabbenstedter Graben östl. B-Plan 68, Ausbau</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 180,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 50,0            | 130,0           | 0,0             |
| = Saldo I22-420-04                                                   | -180,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -50,0           | -130,0          | 0,0             |
| <b>I22-420-05 Im Westerwinkel, Verbreiterung Teilbereich</b>         |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 100,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 100,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 287,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 187,0          | 100,0      | 100,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I22-420-05                                                   | -187,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -187,0         | -100,0     | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>I23-420-02 Kantstraße Teilabschnitt Ost, Erneuerung u. Ausbau</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 56,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 56,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 300,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 300,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo I23-420-02                                                   | -244,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | -244,0          | 0,0             | 0,0             |
| <b>I23-420-03 Siedlerstraße, Erneuerung u. Ausbau</b>                |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 75,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 75,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 200,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 200,0           | 0,0             |
| = Saldo I23-420-03                                                   | -125,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -125,0          | 0,0             |
| <b>I23-420-04 Lessingstraße, Erneuerung</b>                          |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 73,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 73,0            | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 200,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 200,0           | 0,0             |
| = Saldo I23-420-04                                                   | -127,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | -127,0          | 0,0             |
| <b>S19-420-16 Software Infrastrukturvermögen</b>                     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 5,0                         | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 5,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S19-420-16                                                   | -5,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -5,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 2.449,1                     | 4.817,1            | 0,0                   | 0,0            | -1.171,0       | 0,0        | -715,5          | -481,5          | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 8.718,7                     | 8.698,7            | 10,2                  | 0,0            | 10,0           | 0,0        | 10,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                     | -6.269,6                    | -3.881,6           | -10,2                 | 0,0            | -1.181,0       | 0,0        | -725,5          | -481,5          | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                                          | -16.982,5                   | -7.874,3           | -1.218,1              | -1.573,2       | -1.574,9       | -1.922,0   | -3.767,5        | -2.385,8        | -1.380,0        |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Im Rahmen der Instandhaltung des Infrastrukturvermögens sind folgende Deckensanierungsmaßnahmen vorgesehen:

#### Plan 2022:

Gabelhorst, Abschnitt 22 - 23, Königsberger Straße, Abschnitt 2 - 4, Sanierung eines  
255.000,00 €

Teilbereiches der Poststra-

ße

#### Plan 2023:

Am Nordtor, Abschnitt 1 bis 3, Ludwig-Richter-Weg, Abschnitt 1 bis 3, Memeler Straße,

1

€

#### Plan 2024:

Benkhauser Straße, Abschnitt 3, Hinter den Hörsten, Abschnitt 6, In der Tütenbeke,  
Straße, Abschnitt 3 235.000,00 €

Abschnitt 8 bis 12, Stellerieger

#### Plan 2025:

Abschnitt  
214.000,00

Benkhauser Straße, Abschnitt 4, Hinter den Hörsten, Abschnitt 18, Neustadtstraße, Abschnitt 1, Rahdener Straße, Abschnitt 2, Stellerieger Straße, Abschnitt 5 230.000,00 €  
Für die Umstellung auf die Geoinformationssoftware (QGIS) sind Mittel in Höhe von 5.000,00 € für das Planjahr 2022 bereitzustellen.  
Ferner sind für die Abrechnung des PAK-haltigen Straßenaufbruchmaterials bei Kanalbaumaßnahmen Mittel in Höhe von 10.000,00 € für die Planjahre 2022 bis 2025 bereitzustellen. Die Kosten werden an die Stadtwerke weiterberechnet.

Für die Begrünung in dem Bebauungsplangebiet Nr. 68 (nördlich der Straße "Am Fabbenstedter Graben") sind Mittel in Höhe von 38.000,00 € bereitzustellen.

#### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Keine

#### **Investitionen**

##### I09-420-02 Erneuerung eines Teilbereiches des Kronenringes

Für die Erneuerung eines Teilbereiches des Kronenringes sind Haushaltsmittel in Höhe von 100.000 € für das Planjahr 2025 bereitzustellen.

##### I10-420-03 Erneuerung der Marienwerder Straße – Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen –

Für die Erneuerung der Marienwerder Straße sind Mittel in Höhe von 20.000 € für das Planjahr 2024 und 180.000 € für das Planjahr 2025 bereitzustellen.

Für die Erneuerung der Marienwerder Straße sind KAG-Beiträge in Höhe von 39.500 € für das Planjahr 2025 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 39.500 € für das Planjahr 2025 zu veranschlagen.

##### I11-420-04 Umsetzung des Wirtschaftswegekonzeptes

Für die Umsetzung des Wirtschaftswegekonzeptes sind für die Planjahre 2023 bis 2025 jeweils Mittel in Höhe von 20.000 € bereitzustellen.

##### I14-420-01 Erneuerung des Brückenbauwerkes an der Fritz-Helmut-Allee über die Große Aue

Für die Erneuerung des Brückenbauwerkes an der Fritz-Helmut-Allee über die Große Aue (Bauwerks-Nr. 09) sind Mittel in Höhe von 140.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

##### I15-420-03 Erneuerung der Fleggestraße

Für die Erneuerung der Fleggestraße sind KAG-Beiträge in Höhe von 96.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 96.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

##### I16-420-04 Erweiterung der Park+Ride-Anlage am Bahnhof

Es ist beabsichtigt, die Park+Ride-Anlage am Bahnhof zu erweitern. Hierfür sind Mittel in Höhe von 150.000 € für das Planjahr 2023 bereitzustellen.

Es ist beabsichtigt, Fördermittel nach § 12 ÖPNVG NRW für die Erweiterung der Park+Ride-Anlage zu beantragen. Bei einem Fördersatz von 75 % sind in der Einnahme 113.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

##### I16-420-05 Aufstellung von neuen Haltestellenschildern im Bereich von ÖPNV-Haltestellen

Es ist beabsichtigt, neue Haltestellenschilder an mehreren ÖPNV-Linien aufzustellen. Hierfür sind Mittel in Höhe von 28.000 € für das Planjahr 2023 bereitzustellen.

Es ist beabsichtigt, Fördermittel nach § 12 ÖPNVG NRW für die Aufstellung von neuen Haltestellenschildern zu beantragen. Bei einem Fördersatz von 75 % sind in der Einnahme 21.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

##### I17-420-03 Erneuerung des Brückenbauwerkes im Bereich des Rad- und Gehweges über das Gewässer Nr. 200

Für die Erneuerung des Brückenbauwerkes (Bauwerks-Nr. 25) im Bereich des Rad- und Gehweges über das Gewässer Nr. 200 sind Mittel in Höhe von 20.000 € für das Planjahr 2022 und 95.000 € für das Planjahr 2023 bereitzustellen.

##### I17-420-05 Erneuerung der General-Bishop-Straße von der Ratzenburger Straße bis zur Straße „Gabelhorst“

Für die Erneuerung der General-Bishop-Straße von der Ratzenburger Straße bis zur Straße "Gabelhorst" stehen Mittel in Höhe von 450.000 € zur Verfügung. Die Maßnahme kommt in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung. Für Planungsleistungen werden in diesem Jahr noch 10.000 € benötigt. Aufgrund von Kostensteigerungen erhöhen sich die Baukosten von 450.000 € auf 630.000 €. Für das Planjahr 2022 sind Mittel in Höhe von 630.000 € bereitzustellen.

Für die Erneuerung der General-Bishop-Straße von der Ratzenburger Straße bis zur Straße "Gabelhorst" sind KAG-Beiträge in Höhe von 4.500 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 4.500 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

##### I17-420-07 Erneuerung des Gehweges Gabelhorststraße vom Kastanienweg bis Eichenweg (Westseite)

Für die Erneuerung des Gehweges Gabelhorststraße vom Kastanienweg bis Eichenweg (Westseite) sind Mittel in Höhe von 10.000 € für das Planjahr 2023 und 80.000 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

##### I17-420-09 Erneuerung der Straße „Hindenburgring“, östlicher Abschnitt

Für die Erneuerung der Straße "Hindenburgring", östlicher Abschnitt, entstehen Ausgaben in Höhe von 150.000 €. Die Mittel sind für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

Für die Erneuerung der Straße "Hindenburgring" einschl. der Erweiterung der Straßenbeleuchtung sind KAG-Beiträge in Höhe von 41.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 41.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

##### I17-420-11 Herstellung einer Radwegverbindung von Frotheim nach Espelkamp

Für die Herstellung einer Radwegverbindung von Frotheim nach Espelkamp entstehen Ausgaben in Höhe von 500.000 €. Die Maßnahme kommt in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung. Es sind Mittel in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2022 und 450.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Für die Herstellung einer Radwegverbindung von Frotheim nach Espelkamp ist Grunderwerb zu tätigen. Die Grunderwerbsverhandlungen werden zurzeit geführt. Der Abschluss der Kaufverträge erfolgt im nächsten Jahr. Hierfür sind Mittel in Höhe von 70.000 € für das Planjahr 2022 bereitzustellen.

Für die Maßnahme sollen Fördermittel nach der Richtlinie zur Förderung von Klimaschutzprojekten in sozialen, kulturellen und öffentlichen Einrichtungen - Kommunalrichtlinie - beantragt werden. Der Fördersatz beträgt 50 %. In der Einnahme sind daher Mittel in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2022 und in Höhe von 200.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

##### I18-420-03 Ausbau der Ostlandstraße

Für den Ausbau der Ostlandstraße sind KAG-Beiträge in Höhe von 55.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 55.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

##### I18-420-05 Erschließung des B-Plangebietes Nr. 68 (nördlich der Straße „Am Fabbenstedter Graben“)

Für den Endausbau der Straßen im Bebauungsplangebiet Nr. 68 (nördlich der Straße "Am Fabbenstedter Graben") entstehen Ausgaben in Höhe von 500.000 €. Es sind Mittel in Höhe von 25.000 € für das Planjahr 2022 und 475.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### I18-420-06 Entwicklung eines Wohnbaugebietes im Stadtteil Isenstedt (B-Plan I10)

Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen für den Endausbau der Konsum-Witte-Straße im Stadtteil Isenstedt Ausgaben in Höhe von 175.000 €. Für das Planjahr 2021 wurden bereits Mittel in Höhe von 70.000 € bereitgestellt. Die restlichen Mittel von 105.000 € sind für das Planjahr 2022 zu veranschlagen. Die Ausschreibung und die Auftragsvergabe für den Straßenendausbau sollen im 4. Quartal 2021 erfolgen.

#### I19-420-01 Erneuerung von Buswartehäuschen

Für die Erneuerung von 3 Wartehäuschen an Bushaltestellen im Stadtgebiet wurden für das Planjahr 2021 Mittel in Höhe von 108.000 € bereitgestellt. In der Einnahme sind 90.000 € veranschlagt worden.

Für die Erneuerung der Wartehäuschen wurde ein Förderantrag nach § 12 ÖPNV gestellt. Da der Zuwendungsbescheid noch nicht vorliegt, kann die Maßnahme erst im nächsten Jahr ausgeschrieben und durchgeführt werden. Die Ausgaben in Höhe von 108.000 € und Einnahmen in Höhe von 90.000 € sind für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen.

#### I19-420-03 Ausbau der Karlsbader Straße im Bereich des B-Planes Nr.65

Für den Ausbau des restlichen Teilstückes der Karlsbader Straße im Bereich des Bebauungsplangebietes Nr. 65 sind für Planungskosten Mittel in Höhe von 10.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen. Die Baukosten in Höhe von 65.000 € sind für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

#### I19-420-04 Ausbau der Straße „Am Fabbenstedter Graben“

Für den Ausbau der Straße "Am Fabbenstedter Graben" im Zuge der Erschließung der Bebauungsplangebiete Nr. 65 und 68 sind Mittel in Höhe von 300.000 € für das Planjahr 2023 und 380.000 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

#### I19-420-05 Endausbau der Karlsbader Straße nördlich des B-Planes Nr. 65

Ein Teil der Beiträge für den Endausbau der Karlsbader Straße wurde bereits im Jahr 2019 abgelöst. Die restlichen Beiträge in Höhe von 180.000 € sind für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 180.000 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

#### I19-420-08 Erneuerung der Schweriner Straße vom Kreisel bis zur John-Gingerich-Straße

Für die Erneuerung der Schweriner Straße in dem Teilabschnitt vom Kreisel bis zur John-Gingerich-Straße entstehen Ausgaben in Höhe von 265.000 €. Die Maßnahme steht im Zusammenhang mit Kanalbauarbeiten. Für Planungskosten werden in diesem Jahr noch Mittel in Höhe von 10.000 € benötigt. Die restlichen Ausgaben sind neu zu veranschlagen. Es sind Mittel in Höhe von 100.000 € für das Planjahr 2022 und 155.000 € für das Planjahr 2023 bereitzustellen.

#### I19-420-09 Erneuerung der Greifswalder Straße (Abschnitte 5, 6 und 7)

Für die Erneuerung der Greifswalder Straße (Abschnitte 5, 6 und 7) entstehen Kosten in Höhe von 40.000 €. Die Maßnahme steht im Zusammenhang mit Kanalbauarbeiten. Es sind Mittel in Höhe von 5.000 € für das Planjahr 2022 und 35.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Für die Erneuerung der Greifswalder Straße sind KAG-Beiträge in Höhe von 5.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 5.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### I19-420-10 Erneuerung des Berliner Ringes (Abschnitte 11 -15)

Für die Erneuerung des Berliner Ringes (Abschnitte 11 - 15) entstehen Kosten in Höhe von 60.000 €. Für das Planjahr 2021 sind Mittel in Höhe von 10.000 € und Verpflichtungsermächtigungen von 40.000 € bereitgestellt worden. Die Maßnahme kommt in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung. Für Planungsleistungen werden in diesem Jahr noch Mittel in Höhe von 10.000 € benötigt. Die restlichen Ausgaben sind neu zu veranschlagen. Es sind Mittel in Höhe von 40.000 € für das Planjahr 2022 und 10.000 € für das Planjahr 2023 bereitzustellen.

#### I19-420-11 Erneuerung und Verbreiterung des Heideweges von der Alsweder Landstraße bis zur Straße „Fünfhausen“

Für die Erneuerung und Verbreiterung des Heideweges von der Alsweder Landstraße bis zur Straße "Fünfhausen" einschl. der Herstellung von seitlichen Stellplätzen entstehen Baukosten in Höhe von 380.000 €. Die Maßnahme steht im Zusammenhang mit Kanalbauarbeiten und die Anlegung der Zufahrt zum Feuerwehrgerätehaus. Für das Planjahr 2021 wurden bereits für Planungsleistungen Mittel in Höhe von 20.000 € bereitgestellt. Für Baukosten sind Mittel in Höhe von 100.000 € für das Planjahr 2022 und 280.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen. Für die Erneuerung und Verbreiterung des Heideweges von der Alsweder Landstraße bis zur Straße "Fünfhausen" sind KAG-Beiträge in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### I19-420-12 Erneuerung der Reginastraße

Für die Erneuerung der Reginastraße entstehen Kosten in Höhe von 210.000 €. Für das Planjahr 2021 sind Mittel in Höhe von 120.000 € bereitgestellt worden. Die restlichen Mittel in Höhe von 90.000 € sind für das Planjahr 2022 zu veranschlagen. Die Ausschreibung und Auftragsvergabe sollen im 4. Quartal 2021 erfolgen.

Für die Erneuerung der Reginastraße sind KAG-Beiträge in Höhe von 36.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 36.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

#### I19-420-14 Erschließung des Satzungsbereiches „westlich Heuerhofstraße/südlich Alsweder Landstraße“

Für den Endausbau der Straßen im Satzungsbereich "westlich Heuerhofstraße/südlich Alsweder Landstraße" sind Mittel in Höhe von 70.000 € für das Planjahr 2022 bereitzustellen.

#### I19-420-15 Erneuerung des Brandenburger Ringes – Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen –

Für die Erneuerung des Brandenburger Ringes entstehen Ausgaben in Höhe von 1.175.000 €. Für Planungskosten sind Mittel in Höhe von 35.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen. Für die Baukosten sind Mittel in Höhe von 300.000 € für das Planjahr 2023, 250.000 € für das Planjahr 2024 und 590.000 € für das Planjahr 2025 zu veranschlagen.

Für die Erneuerung des Brandenburger Ringes sind Beiträge in Höhe von 131.500,00 € für das Planjahr 2025 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 131.500 € für das Planjahr 2025 zu veranschlagen.

#### S19-420-16 Software Infrastrukturvermögen

Für die Verwaltung der Bestands- und Zustandsdaten des Infrastrukturvermögens wird zusätzliche Software benötigt. Hierfür sind Mittel in Höhe von 5.000 € für das Planjahr 2022 bereitzustellen.

#### I20-420-02 Erneuerung der Sportplatzstraße

Für die Erneuerung der Sportplatzstraße sind Mittel in Höhe von 55.000 € und Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 140.000 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt worden. Die Maßnahme kommt in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung. Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen Ausgaben in Höhe von 340.000 €. In diesem Jahr fallen noch Planungsleistungen in Höhe von 30.000 € an. Die Baukosten sind mit 200.000 € für das Planjahr 2022 und 110.000 € für das Planjahr 2023 neu zu veranschlagen.

Für die Erneuerung der Sportplatzstraße sind KAG-Beiträge in Höhe von 60.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 60.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### I20-420-04 Ausbau der Rampen an den Bahnübergängen der Straße „Bruchdamm“ und Kleinsteller Weg

Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen für den Ausbau der Rampen an den Bahnübergängen der Straße „Bruchdamm“ und Kleinsteller Weg Ausgaben in Höhe von 72.000 €. In diesem Jahr fallen noch für Planungsleistungen Ausgaben in Höhe von 20.000 € an. Die restlichen Ausgaben sind neu zu veranschlagen. Es sind Mittel in Höhe von 10.000 € für das Planjahr 2022 und 42.000 € für das Planjahr 2023 bereitzustellen.

#### I20-420-05 Erschließung des B-Plangebietes Nr. 70 (südlich Spechtstraße/nördlich Johannes-Daniel-Falk-Schulen)

Für die Herstellung der Baustraßen im B-Plangebiet Nr. 70 (südlich Spechtstraße/nördlich Johannes-Daniel-Falk-Schulen) sind Mittel in Höhe von 50.000 € und Verpflichtungsermächtigungen von 330.000 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt worden. Die Maßnahme kommt in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung. In diesem Jahr fallen noch für Planungsleistungen Ausgaben in Höhe von 20.000 € an. Die restlichen Mittel können in Abgang gebracht werden. Für die Herstellung der Baustraße sind Mittel in Höhe von 185.000 € für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen. Für den Endausbau der Straße sind Mittel in Höhe von 315.000 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

Für die Erschließung des B-Plangebietes Nr. 70 (südlich Spechtstraße/nördlich Johannes-Daniel-Falk-Schulen) ist die öffentliche Abwasser- und Wasserversorgungsanlage zu erweitern. Hierfür sind Anschlussbeiträge an die Stadtwerke Espelkamp AöR zu zahlen. Für die Beitragszahlungen sind Mittel in Höhe von 295.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen. Ferner ist der Kostenanteil für die Regenwasserentsorgung der öffentlichen Flächen von der Stadt Espelkamp zu erstatten. Hierfür sind Mittel in Höhe von 41.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

Außerdem sind Ausgleichsmaßnahmen durchzuführen. Hierfür sind Mittel in Höhe von 70.000,00 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

Für die Veräußerung der Grundstücke im B-Plangebiet Nr. 70 (südlich Spechtstraße/nördlich Johannes-Daniel-Falk-Schulen) sind Erlöse in Höhe von 2.000.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

Ferner sind Straßenbaubeiträge in Höhe von 500.000 € für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen.

#### I21-420-02 Umbau des Knotenpunktes „Lübbecker Straße/Waldweg/Geschwister-Scholl-Straße“

Für den Umbau des Knotenpunktes „Lübbecker Straße/Waldweg/Geschwister-Scholl-Straße“ sind Mittel in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2024 und 400.000 € für das Planjahr 2025 zu veranschlagen.

#### I21-420-03 Erneuerung des Fuchsweges von der Greifswalder Straße bis Haus Nr. 8

Für die Erneuerung des Fuchsweges von der Greifswalder Straße bis Haus Nr. 8 sind Mittel in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

#### I21-420-04 Erneuerung der Greifswalder Straße vom Prenzlauer Weg bis zum Fuchsweg

Für die Erneuerung der Greifswalder Straße vom Prenzlauer Weg bis zum Fuchsweg sind Mittel in Höhe von 35.000 € für das Planjahr 2023 bereitzustellen.

#### I21-420-05 Erneuerung des Frotheimer Weges vom Kreisel bis zum Gehweg Stargarder Straße

Für die Erneuerung des Frotheimer Weges vom Kreisel bis zum Gehweg Stargarder Straße sind Mittel in Höhe von 300.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen. Die Maßnahme steht im Zusammenhang mit Kanalbauarbeiten.

#### I21-420-06 Ausbau eines Teilbereiches der Alten Schulstraße

Für den Ausbau eines Teilbereiches der Alten Schulstraße von der Einmündung Stadtweg bis zur Brinkerorter Straße sind Mittel in Höhe von 100.000 € und Verpflichtungsermächtigungen von 200.000 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt worden. Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen Ausgaben in Höhe von 770.000 €. In diesem Jahr fallen für Planungsleistungen noch Ausgaben in Höhe von 20.000 € an. Die restlichen Mittel sind mit 200.000 € für das Planjahr 2022 und 550.000 € für das Planjahr 2023 neu zu veranschlagen.

Für den Ausbau eines Teilbereiches der Alten Schulstraße sind KAG-Beiträge in Höhe von 60.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 60.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### I21-420-07 Herstellung einer Gehwegverbindung vom B-Plangebiet Nr. 68 zum Angermünder Weg

Für die Herstellung einer Gehwegverbindung vom B-Plangebiet Nr. 68 zum Angermünder Weg einschl. Begrünung sind für Planungsleistungen Mittel in Höhe von 5.000 € für das Planjahr 2022 bereitzustellen. Die Baukosten in Höhe von 105.000 € sind für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### I21-420-08 Herstellung von Gehwegen im Bereich des Kreisverkehrsplatzes Beuthener Straße/ Rahdener Straße

Für die Herstellung von Gehwegen im Bereich des Kreisverkehrsplatzes Beuthener Straße/Rahdener Straße entstehen Ausgaben in Höhe von 50.000 €. Für das Planjahr 2021 ist ein Teilbetrag in Höhe von 5.000 € bereitgestellt worden. Die Mittel werden in diesem Jahr nicht mehr benötigt. Für das Planjahr 2023 sind die Mittel in Höhe von 50.000,00 € neu zu veranschlagen.

#### I21-420-09 Umsetzung der Maßnahmen zur Radfahrerführung an der General-Bishop-Straße

Für die Umsetzung der Maßnahmen zur Radfahrerführung an der General-Bishop-Straße wurden Mittel in Höhe von 260.000 € für das Planjahr 2021 und Mittel in Höhe von 500.000 € für das Planjahr 2022 bereitgestellt. Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen Ausgaben in Höhe von 862.000 €. Für Planungsleistungen und Rodungsarbeiten werden in diesem Jahr noch Ausgaben in Höhe von 50.000 € anfallen. Die restlichen Mittel in Höhe von 812.000 € sind für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen.

Es wurde ein Förderantrag nach den Förderrichtlinien „Förderung der Nahmobilität in den Städten, Gemeinden und Kreisen des Landes Nordrhein-Westfalen“ gestellt. Bei einem Fördersatz von 80 % sind in der Einnahme Mittel von 690.000 € zu veranschlagen.

Für die Maßnahmen zur Radfahrerführung sind KAG-Beiträge in Höhe von 79.500 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 79.500 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

#### I21-420-10 Straßenentwässerung

Für Maßnahmen der Straßenentwässerung sind Haushaltsmittel in Höhe von 5.000 € für die Haushaltsjahre 2022 bis 2025 bereitzustellen.

#### I21-420-11 Herstellung des Stichweges an der Koloniestraße

Für die Herstellung des Stichweges an der Koloniestraße wurden Mittel in Höhe von 23.000 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt. Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen Ausgaben in Höhe von 31.000 €. Die restlichen Mittel in Höhe von 8.000 € sind noch für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

#### I21-420-14 Erschließung des Gewerbegebietes Hindenburg Süd (B-Plan Nr.50)

Für die weitere Erschließung des Gewerbegebietes Hindenburg Süd (B-Plan Nr. 50) sind für Planungsleistungen Mittel in Höhe von 50.000 € und für Baukosten Verpflichtungsermächtigungen von 200.000 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt worden. Die Maßnahme kommt in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung. Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen für die Herstellung der Baustraße Ausgaben in Höhe von 195.000 €. Es sind Mittel in Höhe von 100.000 € für das Planjahr 2022 und 95.000 € für das Planjahr 2023 neu zu veranschlagen. Für den Endausbau der Straßen sind Mittel in Höhe von 375.000 € für das Planjahr 2025 bereitzustellen.

Für die Herrichtung des Gewerbegebietes Hindenburg Süd (B-Plan Nr. 50) erhalten die Stadtwerke investive Zuschüsse von der Stadt. Diese stellen einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz dar. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird über die Laufzeit des bezuschussten Anlagegutes aufwandswirksam aufgelöst. Für die weitere Erschließung des Gewerbegebietes Hindenburg Süd sind

für das Planjahr 2021 folgende Mittel

bereitgestellt worden:

- Herstellung der Regenwasserkanalisation 190.000 €
- Herstellung der Schmutzwasserkanalisation 284.000 €

Für die Zahlung des Trinkwasseranschlussbeitrages wurden Mittel in Höhe von 201.000 € veranschlagt. Die Maßnahmen kommen in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung. Die Mittel sind für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen. Ferner ist der Kostenanteil für die Regenwasserentsorgung der öffentlichen Flächen von der Stadt Espelkamp zu erstatten. Hierfür sind Mittel in Höhe von 27.400 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

Für die Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen sind Mittel in Höhe von 80.000 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

Für die Veräußerung der Grundstücke im Gewerbegebiet Hindenburgring Süd (B-Plan Nr. 50) sind Erlöse in Höhe von 550.000,00 € für das Planjahr 2022 und 170.000,00 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Für die Erschließung des Gewerbegebietes Hindenburgring Süd (B-Plan Nr. 50) sind Straßenbaubeiträge in Höhe von 200.000 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt worden. Da die Maßnahme in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung kommt, sind die Straßenbaubeiträge in Höhe von 400.000 € für das Planjahr 2022 und in Höhe von 170.000 € für das Planjahr 2023 neu zu veranschlagen.

#### I22-420-01 Erneuerung der Schillerstraße

Für die Erneuerung der Schillerstraße sind Mittel in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2023 und Mittel in Höhe von 135.000 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

Für die Maßnahme sind KAG-Beiträge in Höhe von 26.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 26.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

#### I22-420-02 Erneuerung des Frotheimer Weges von der Kolberger Straße bis Stettiner Straße

Für die Erneuerung des Frotheimer Weges von der Kolberger Straße bis Stettiner Straße sind Mittel in Höhe von 180.000 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

Für die Maßnahme sind KAG-Beiträge in Höhe von 14.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 14.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

#### I22-420-03 Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlagen

Für die Erneuerung der Straßenbeleuchtungsanlagen im Zuge von Verkabelungsarbeiten der Westnetz GmbH sind Mittel in Höhe von 10.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

#### I22-420-04 Ausbau der Straße „Am Fabbenstedter Graben“ östlich des B-Plangebietes Nr. 68

Für den Ausbau der Straße „Am Fabbenstedter Graben“ östlich des B-Plangebietes Nr. 68 sind Mittel in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2023 und Mittel von 130.000 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

#### I22-420-05 Verbreiterung eines Teilbereiches der Straße „Im Westerwinkel“

Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen für die Verbreiterung eines Teilbereiches der Straße „Im Westerwinkel“ Ausgaben in Höhe von 287.000 €. Die Maßnahme steht im Zusammenhang mit Kanalbauarbeiten. Es sind Mittel in Höhe von 187.000 € für das Planjahr 2022 und 100.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Für die Maßnahme sind KAG-Beiträge in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### I22-420-06 Umbau der Lübbecker Straße vom Kreuzungsbereich Nordwinkel/Lange Straße bis Vormühlenweg

Für den Umbau der Lübbecker Straße vom Kreuzungsbereich Nordwinkel/Lange Straße bis Vormühlenweg sind Haushaltsmittel für Planungsleistungen in Höhe von 20.000 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt worden. Für die Baukosten sind Mittel in Höhe von 100.000 € für das Planjahr 2022 und 300.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### I22-420-08 Errichtung einer Linksabbiegespur im Bereich der Straße „Hindenburgring“

Für die Errichtung einer Linksabbiegespur im Bereich der Straße „Hindenburgring“ sind Mittel in Höhe von 145.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

#### I22-420-09 Erneuerung des Gehweges an der Präses-Ernst-Wilm-Straße, Teilabschnitte zwischen den Wohnblöcken Hedrichsdorf

Für die Erneuerung des Gehweges an der Präses-Ernst-Wilm-Straße (Teilabschnitte zwischen den Wohnblöcken Hedrichsdorf) sind Mittel in Höhe von 25.000 € für das Planjahr 2022 und 100.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Für die Maßnahme sind KAG-Beiträge in Höhe von 26.500 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 26.500 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### I22-420-10 Kostenbeteiligung für die Herstellung eines Gehweges zum Welcomehaus

Die Aufbaugemeinschaft beabsichtigt, im öffentlichen Raum einen Gehweg vom Mittwald Hotel zum Welcomehaus herzustellen. Hierfür entstehen Ausgaben in Höhe von 10.000 €. Die Stadt beteiligt sich an den Ausbaukosten mit 50 %. Für die Kostenbeteiligung sind Mittel in Höhe von 5.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

#### I22-420-11 Erneuerung von Warthhäuschen

Es ist beabsichtigt, 3 Warthhäuschen an Bushaltestellen im Stadtgebiet zu erneuern. Für das Planjahr 2022 sind Mittel in Höhe von 110.000 € zu veranschlagen.

Für die Erneuerung der Warthhäuschen werden Fördermittel nach § 12 ÖPNV beantragt. Bei einem Fördersatz von 90 % sind in der Einnahme 99.000 € zu veranschlagen.

#### I22-420-12 Erneuerung der Twiehauser Straße vom Höfenweg bis zur Erfmeyerstraße

Für die Erneuerung der Twiehauser Straße und der Fritz-Helmut-Allee sind Haushaltsmittel in Höhe von 1.420.000,00 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt worden. Es wurden Förderanträge für die Erneuerung der Twiehauser Straße und Fritz-Helmut-Allee nach den Förderrichtlinien „Förderung einer nachhaltigen Modernisierung ländlicher Infrastruktur“ gestellt. Für die Maßnahmen werden voraussichtlich im nächsten Jahr Zuwendungen gewährt. Daher sind die Maßnahmen für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen. Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen für die Erneuerung der Twiehauser Straße Ausgaben in Höhe von 596.000 €. Es sind Mittel in Höhe von 596.000,00 € für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen.

Auf der Einnahmeseite sind Zuwendungen in Höhe von 295.000 € für das Planjahr 2022 und KAG-Beiträge in Höhe von 40.000 € für das Planjahr 2023 neu zu veranschlagen.

#### I22-420-13 Erneuerung der Fritz-Helmut-Allee von der Schützenstraße bis zum Pappelweg

Für den Ausbau der Twiehauser Straße und der Fritz-Helmut-Allee sind Haushaltsmittel in Höhe von 1.420.000,00 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt worden. Es wurden Förderanträge für die Erneuerung der Twiehauser Straße und Fritz-Helmut-Allee nach den Förderrichtlinien „Förderung einer nachhaltigen Modernisierung ländlicher Infrastruktur“ gestellt. Für die Maßnahmen werden voraussichtlich im nächsten Jahr Zuwendungen gewährt. Daher sind die Maßnahmen für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen. Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen für die Erneuerung der Fritz-Helmut-Allee von der Schützenstraße bis zum Pappelweg Ausgaben in Höhe von 710.000 €. Es sind

Mittel in Höhe von 710.000 € für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen.

Auf der Einnahmeseite sind Zuwendungen in Höhe von 364.000 € für das Planjahr 2022 und KAG-Beiträge in Höhe von 21.000 € für das Planjahr 2023 neu zu veranschlagen.

I23-420-01 Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlagen

Für die Erneuerung der Straßenbeleuchtungsanlagen im Zuge von Verkabelungsarbeiten der Westnetz GmbH sind Mittel in Höhe von 10.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

I23-420-02 Erneuerung und Ausbau der Kantstraße, Teilabschnitt Ost

Für die Erneuerung und den Ausbau der Kantstraße, Teilabschnitt Ost, sind Mittel in Höhe von 300.000 € für das Planjahr 2023 bereitzustellen.

Für die Maßnahme sind KAG-Beiträge in Höhe von 33.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 33.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

I23-420-03 Erneuerung und Ausbau der Siedlerstraße

Für die Erneuerung und den Ausbau der Siedlerstraße sind Haushaltsmittel in Höhe von 200.000 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

Für die Maßnahme sind KAG-Beiträge in Höhe von 37.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 37.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

I23-420-04 Erneuerung der Lessingstraße

Für die Erneuerung der Lessingstraße sind Haushaltsmittel in Höhe von 200.000 € für das Planjahr 2024 bereitzustellen.

Für die Maßnahme sind KAG-Beiträge in Höhe von 36.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

Ferner sind 50 % der KAG-Beiträge als Landeszuwendungen in Höhe von 36.500 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

I23-420-05 Erschließung des Wohnbaugebietes südlich der Koloniestraße/westlich des Torgelower Weges

Für die Erschließung des Wohnbaugebietes südlich der Koloniestraße/westlich des Torgelower Weges sind folgende Mittel zu veranschlagen:

**Planjahr 2022:**

- Planungsleistungen (Baugrunduntersuchungen, Vermessung) 20.000 €

**Planjahr 2023:**

- Herstellung einer Baustraße 200.000 €

Für die Erschließung des Wohnbaugebietes südlich der Koloniestraße/westlich des Torgelower Weges ist die öffentliche Abwasser- und Wasserversorgungsanlage zu erweitern. Hierfür sind Anschlussbeiträge an die Stadtwerke Espelkamp AöR zu zahlen. Für die Beitragszahlungen sind Mittel in Höhe von 145.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen. Ferner ist der Kostenanteil für die Regenwasserentsorgung der öffentlichen Flächen von der Stadt Espelkamp zu erstatten. Hierfür sind Mittel in Höhe von 12.300 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen. Für die Durchführung der Ausgleichsmaßnahmen sind Mittel in Höhe von 25.000 € für das Planjahr 2025 bereitzustellen.

Für die Veräußerung der Grundstücke im Wohnbaugebiet südlich der Koloniestraße/westlich des Torgelower Weges sind Erlöse in Höhe von 500.000 € für das Planjahr 2023 und 450.000 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

Außerdem sind Straßenbaubeiträge in Höhe von 200.000 € für das Planjahr 2023 und 145.000 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

I23-420-06 Erneuerung verschiedener Teilabschnitte des Gehweges am Frotheimer Weg zwischen der Stettiner Straße und der Kolberger Straße

Für die Erneuerung verschiedener Teilabschnitte des Gehweges am Frotheimer Weg zwischen der Stettiner Straße und der Kolberger Straße sind Mittel in Höhe von 91.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

I24-420-01 Erneuerung des Gehweges an der Ratzenburger Straße von der Koloniestraße bis zur Spechtstraße

Für die Erneuerung des Gehweges an der Ratzenburger Straße von der Koloniestraße bis zur Spechtstraße sind Mittel in Höhe von 117.000 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

I24-420-02 Erneuerung des Gehweges an der Schweriner Straße vom Frotheimer Weg bis zum Ende der Bebauung

Für die Erneuerung des Gehweges an der Schweriner Straße vom Frotheimer Weg bis zum Ende der Bebauung sind Mittel in Höhe von 100.000 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

I24-420-03 Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlagen

Für die Erneuerung der Straßenbeleuchtungsanlagen im Zuge von Verkabelungsarbeiten der Westnetz GmbH sind Mittel in Höhe von 10.000 € für das Planjahr 2024 zu veranschlagen.

I25-420-01 Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlagen

Für die Erneuerung der Straßenbeleuchtungsanlagen im Zuge von Verkabelungsarbeiten der Westnetz GmbH sind Mittel in Höhe von 10.000 € für das Planjahr 2025 zu veranschlagen.

**Verpflichtungsermächtigungen**

I17-420-03 Erneuerung des Brückenbauwerkes im Bereich des Rad- und Gehweges über das Gewässer Nr. 200

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 95.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I17-420-11 Herstellung einer Radwegverbindung von Frotheim nach Espelkamp

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I19-420-08 Erneuerung der Schweriner Straße vom Kreisel bis zur John-Gingerich-Straße

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 155.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I19-420-09 Erneuerung der Greifswalder Straße (Abschnitte 5, 6 und 7)

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 35.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I19-420-10 Erneuerung des Berliner Ringes (Abschnitte 11 -15)

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 10.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I19-420-11 Erneuerung und Verbreiterung des Heideweges von der Alsweder Landstraße bis zur Straße „Fünfhausen“

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 280.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I20-420-02 Erneuerung der Sportplatzstraße

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 110.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I20-420-04 Ausbau der Rampen an den Bahnübergängen der Straße „Bruchdamm“ und Kleinsteller Weg

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 42.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I21-420-06 Ausbau eines Teilbereiches der Alten Schulstraße

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 550.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I21-420-14 Erschließung des Gewerbegebietes Hindenburgring Süd (B-Plan Nr.50)

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 95.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I22-420-05 Verbreiterung eines Teilbereiches der Straße „Im Westerwinkel“

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 100.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I22-420-06 Umbau der Lübbecker Straße vom Kreuzungsbereich Nordwinkel/Lange Straße bis Vormühlenweg – Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen -

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 300.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

I22-420-09 Erneuerung des Gehweges an der Präses-Ernst-Wilm-Straße, Teilabschnitte zwischen den Wohnblöcken Hedrichsdorf

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 100.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

**Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

**Sperrvermerke und Zweckbindungen**

Keine

Produktbereich 12  
 Produktgruppe 01  
 Kostenträger 02

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Verkehrsflächen und anlagen  
 Straßenreinigung



#### Produktbeschreibung

Manuelle und maschinelle Beseitigung von Schmutz, Abfall, Wildwuchs auf Fahrbahnen, Radwegen, Gehwegen sowie öff. Plätzen  
 Aufstellen und Entleeren von Papierkörben

#### Auftragsgrundlage

Straßenreinigungsgesetz, Abfallgesetze, Satzung über die Straßenreinigung, Satzung über die Erhebung von  
 Straßenreinigungsgebühren

#### Organisationseinheit

Zentrale Finanzen

#### Zielgruppe

Allgemeinheit, Verkehrsteilnehmer, Versorgungs- und Entsorgungs-  
 unternehmen, Anlieger an öffentl. Straßen  
 Einwohner, Grundstückseigentümer

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 39.498,05         | 41.200         | 39.580         | 43.700          | 43.400          | 43.700          |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>39.498,05</b>  | <b>41.200</b>  | <b>39.580</b>  | <b>43.700</b>   | <b>43.400</b>   | <b>43.700</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 7.188,68          | 7.180          | 6.720          | 6.810           | 6.900           | 6.990           |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 46.552,38         | 47.150         | 47.150         | 50.000          | 50.000          | 50.000          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>53.741,06</b>  | <b>54.330</b>  | <b>53.870</b>  | <b>56.810</b>   | <b>56.900</b>   | <b>56.990</b>   |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-14.243,01</b> | <b>-13.130</b> | <b>-14.290</b> | <b>-13.110</b>  | <b>-13.500</b>  | <b>-13.290</b>  |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 739,00            | 739            | 723            | 723             | 723             | 723             |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>-739,00</b>    | <b>-739</b>    | <b>-723</b>    | <b>-723</b>     | <b>-723</b>     | <b>-723</b>     |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-14.982,01</b> | <b>-13.869</b> | <b>-15.013</b> | <b>-13.833</b>  | <b>-14.223</b>  | <b>-14.013</b>  |



| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 38.661,19                | 38.600                 | 38.700                 | 0                  | 41.700                  | 41.700                  | 43.700                  |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>38.661,19</b>         | <b>38.600</b>          | <b>38.700</b>          | <b>0</b>           | <b>41.700</b>           | <b>41.700</b>           | <b>43.700</b>           |
| - Personalauszahlungen                                   | 7.543,05                 | 7.180                  | 6.720                  | 0                  | 6.810                   | 6.900                   | 6.990                   |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 46.651,43                | 47.150                 | 47.150                 | 0                  | 50.000                  | 50.000                  | 50.000                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>54.194,48</b>         | <b>54.330</b>          | <b>53.870</b>          | <b>0</b>           | <b>56.810</b>           | <b>56.900</b>           | <b>56.990</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-15.533,29</b>        | <b>-15.730</b>         | <b>-15.170</b>         | <b>0</b>           | <b>-15.110</b>          | <b>-15.200</b>          | <b>-13.290</b>          |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Unter Berücksichtigung des politisch festgelegten Allgemeininteresses ist mit Gebühreneinnahmen von 38.700 € zu rechnen. Eine Gebührenänderung war nicht erforderlich.

Die Kehrvergütung beträgt wie im Vorjahr 47.150 €.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Es gibt keine wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr

##### **Investitionen**

Keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Außer Zahlung der Kehrvergütung keine weiteren Zahlungsverpflichtungen

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

Produktbereich 12  
 Produktgruppe 02  
 Kostenträger 01

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 ÖPNV  
 ÖPNV



#### Produktbeschreibung

Entwicklung und Ausführung von Nahverkehrskonzepten für den öffentlichen Personennahverkehr  
 Zusammenarbeit mit dem Bürgerbusverein  
 Förderung des innerörtlichen Stadtverkehrs

#### Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge

#### Organisationseinheit

Stadtentwicklung und Mobilität

#### Zielgruppe

Einwohner

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 7.500,00          | 7.500           | 7.500           | 7.500           | 7.500           | 7.500           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>7.500,00</b>   | <b>7.500</b>    | <b>7.500</b>    | <b>7.500</b>    | <b>7.500</b>    | <b>7.500</b>    |
| - Personalaufwendungen                              | 13.006,70         | 8.340           | 20.110          | 20.310          | 20.420          | 20.720          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 0,00              | 5.000           | 170.000         | 5.000           | 5.000           | 5.000           |
| - Transferaufwendungen                              | 7.500,00          | 177.500         | 177.500         | 177.500         | 177.500         | 177.500         |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>20.506,70</b>  | <b>190.840</b>  | <b>367.610</b>  | <b>202.810</b>  | <b>202.920</b>  | <b>203.220</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-13.006,70</b> | <b>-183.340</b> | <b>-360.110</b> | <b>-195.310</b> | <b>-195.420</b> | <b>-195.720</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 7.500,00                 | 7.500                  | 7.500                  | 0                  | 7.500                   | 7.500                   | 7.500                   |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>7.500,00</b>          | <b>7.500</b>           | <b>7.500</b>           | <b>0</b>           | <b>7.500</b>            | <b>7.500</b>            | <b>7.500</b>            |
| - Personalauszahlungen                                   | 8.470,85                 | 8.340                  | 20.110                 | 0                  | 20.310                  | 20.420                  | 20.720                  |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00                     | 5.000                  | 170.000                | 0                  | 5.000                   | 5.000                   | 5.000                   |
| - Transferauszahlungen                                   | 7.500,00                 | 177.500                | 177.500                | 0                  | 177.500                 | 177.500                 | 177.500                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>15.970,85</b>         | <b>190.840</b>         | <b>367.610</b>         | <b>0</b>           | <b>202.810</b>          | <b>202.920</b>          | <b>203.220</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-8.470,85</b>         | <b>-183.340</b>        | <b>-360.110</b>        | <b>0</b>           | <b>-195.310</b>         | <b>-195.420</b>         | <b>-195.720</b>         |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Das Land NRW zahlt einen Zuschuss (7.500 Euro) für den Bürgerbus. Der Zuschuss wird an den Bürgerbusverein weitergeleitet. Darüber hinaus werden Unterhaltungskosten (5.000 Euro) für den Bürgerbus von der Stadt an den Bürgerbusverein übernommen.

Laut der Minden-Herforder Verkehrsgesellschaft mbH ergibt sich in 2022 für die Stadt Espelkamp für die Linienbündel des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) „A+C4“ eine Defizitprognose in Höhe von gerundet 175.000, -€.

Zusätzlich werden für die Einführung des Schülertickets Westfalen weitere 165.000, - € benötigt.

Für den Haushalt 2022 waren ursprünglich 170.000, -€ für den ÖPNV eingeplant.

Die Kostensteigerung für den ÖPNV ist auf die gestiegenen Diesel-, Energie- und Personalkosten zurückzuführen. Ebenso sind durch die Corona-Pandemie die Fahrgastzahlen und somit die Einnahmen entscheidend eingebrochen.

Die Einführung des Schülertickets Westfalen zum Schuljahr 2021/22 kann diese Mehrkosten bzw. geringeren Einnahmen nicht kompensieren, sodass insgesamt Mittel in Höhe von 340.000, -€ für das Haushaltsjahr 2022 eingeplant werden müssen.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 13  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Natur- und Landschaftspflege**  
**Natur- und Landschaftspflege**  
**Öffentliche Grünflächen**



#### Produktbeschreibung

Beauftragung und Überwachung der Ausführung der Grün- und Freiflächenpflege

Entwicklung, Abstimmung und Umsetzung von Begrünungsmaßnahmen

Durchführung von Entsiegelungsarbeiten

Aufstellung und Fortschreibung eines Baum- und Grünflächenkatasters

Artenschutz, Naturdenkmäler, Biotop, FFH-Gebiete, Landschaftsplan, Landschaftsentwicklung, Ortsbildpflege

#### Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, Flächennutzungsplan, Bebauungspläne, Landschaftsgesetz NRW, Baugesetzbuch, Landesbodenschutzgesetz, Bundesnaturschutzgesetz, Bundesartenschutzgesetz

#### Organisationseinheit

Straßenbau und Grünflächen

#### Zielgruppe

Einwohner

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 4.409,34           | 15.000          | 15.000          | 15.000          | 15.000          | 15.000          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 927,50             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>5.336,84</b>    | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 4.578,05           | 171.820         | 118.580         | 119.770         | 120.960         | 122.180         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 731.396,44         | 717.010         | 106.010         | 106.010         | 106.010         | 91.010          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 2.398,39           | 0               | 2.878           | 2.879           | 2.878           | 2.879           |
| - Transferaufwendungen                              | 1.567,60           | 5.000           | 10.000          | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>739.940,48</b>  | <b>893.830</b>  | <b>237.468</b>  | <b>238.659</b>  | <b>239.848</b>  | <b>226.069</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-734.603,64</b> | <b>-878.830</b> | <b>-222.468</b> | <b>-223.659</b> | <b>-224.848</b> | <b>-211.069</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 0,00               | 0               | 757.000         | 761.000         | 768.000         | 780.000         |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>0,00</b>        | <b>0</b>        | <b>-757.000</b> | <b>-761.000</b> | <b>-768.000</b> | <b>-780.000</b> |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-734.603,64</b> | <b>-878.830</b> | <b>-979.468</b> | <b>-984.659</b> | <b>-992.848</b> | <b>-991.069</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 4.409,34           | 15.000          | 15.000          | 0          | 15.000          | 15.000          | 15.000          |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>4.409,34</b>    | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   | <b>0</b>   | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   |
| - Personalauszahlungen                                   | 4.535,16           | 171.820         | 118.580         | 0          | 119.770         | 120.960         | 122.180         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 737.658,58         | 717.010         | 106.010         | 0          | 106.010         | 106.010         | 91.010          |
| - Transferauszahlungen                                   | 500,00             | 5.000           | 10.000          | 0          | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>742.693,74</b>  | <b>893.830</b>  | <b>234.590</b>  | <b>0</b>   | <b>235.780</b>  | <b>236.970</b>  | <b>223.190</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-738.284,40</b> | <b>-878.830</b> | <b>-219.590</b> | <b>0</b>   | <b>-220.780</b> | <b>-221.970</b> | <b>-208.190</b> |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 0,00               | 7.000           | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 19.875,00          | 0               | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>19.875,00</b>   | <b>7.000</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 21.759,38          | 17.500          | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>21.759,38</b>   | <b>17.500</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-1.884,38</b>   | <b>-10.500</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                             | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>0302(130101)-X999999999 0302(Öffentliche Grünflächen)-X999999999</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>20,8</b>                 | <b>20,8</b>        | <b>20,8</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 0302(130101)-X999999999</b>                                  | <b>20,8</b>                 | <b>20,8</b>        | <b>20,8</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A20-321-04 Bürgerwald, Anlage</b>                                    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>7,0</b>                  | <b>7,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>7,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>17,5</b>                 | <b>17,5</b>        | <b>0,0</b>            | <b>17,5</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A20-321-04</b>                                               | <b>-10,5</b>                | <b>-10,5</b>       | <b>0,0</b>            | <b>-10,5</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>S12-331-07 B-Plan 62, Ausgleichsmaßnahmen</b>                        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>0,3</b>                  | <b>0,3</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo S12-331-07</b>                                               | <b>-0,3</b>                 | <b>-0,3</b>        | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>S16-331-01 B-Plan 43/65, Ausgleichsmaßnahme</b>                      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>2,5</b>                  | <b>2,5</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo S16-331-01</b>                                               | <b>-2,5</b>                 | <b>-2,5</b>        | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>S18-302-01 Neue Baugebiete, Ausgleichsmaßnahmen</b>                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>21,8</b>                 | <b>21,8</b>        | <b>21,8</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo S18-302-01</b>                                               | <b>-21,8</b>                | <b>-21,8</b>       | <b>-21,8</b>          | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>70,9</b>                 | <b>70,9</b>        | <b>-0,9</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>149,3</b>                | <b>149,3</b>       | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                 | <b>-78,4</b>                | <b>-78,4</b>       | <b>-0,9</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>-92,6</b>                | <b>-92,6</b>       | <b>-1,9</b>           | <b>-10,5</b>   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in 2022 enthalten einen Ansatz in Höhe von rund 65.000 € für Unterhaltungsmaßnahmen an Grünflächen. Sie liegen 5.000,00 € unter dem Ansatz des letzten Jahres, da die Maßnahme „Bürgerwald“ vorerst nicht realisiert wird. Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen beinhalten die Erfassung der Daten für das Baumkataster (15.000 €) sowie Maßnahmen gegen den Eichenprozessionsspinner (26.000 €). Bei den Transferaufwendungen (10.000 €) handelt es sich um die Förderung privater Baumpflege.

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Aufgrund des erhöhten Aufkommens des Eichenprozessionsspinners wurde ein allgemeines Sachkonto für Maßnahmen gegen den Eichenprozessionsspinner geschaffen. Aufgrund der guten Erfahrung in der Vergangenheit wurde der Ansatz zur Förderung privater Baumpflegemaßnahmen verdoppelt.

**Investitionen**

Keine

**Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

**Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

**Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine



**Produktbereich** 13  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 02

**Natur- und Landschaftspflege**  
**Natur- und Landschaftspflege**  
**Wasserläufe und Wasserbau**

#### Produktbeschreibung

Planung, Ausbau und Unterhaltung der Gewässer, Entwicklung von Gewässerkonzepten  
 Renaturierungsmaßnahmen  
 Aufgaben des Gewässerschutzbeauftragten  
 Stellungnahmen zu Anträgen auf Erteilung von wasserrechtlichen Erlaubnissen

#### Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz

#### Organisationseinheit

Straßenbau und Grünflächen

#### Zielgruppe

Einwohner, Anlieger und Nutzer von Gewässern

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 5.946,84          | 5.948          | 5.947          | 5.947           | 5.947           | 5.947           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>5.946,84</b>   | <b>5.948</b>   | <b>5.947</b>   | <b>5.947</b>    | <b>5.947</b>    | <b>5.947</b>    |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 17.717,00         | 32.800         | 19.066         | 19.066          | 19.066          | 19.066          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 8.362,20          | 8.363          | 8.363          | 8.362           | 7.820           | 7.640           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>26.079,20</b>  | <b>41.163</b>  | <b>27.429</b>  | <b>27.428</b>   | <b>26.886</b>   | <b>26.706</b>   |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-20.132,36</b> | <b>-35.215</b> | <b>-21.482</b> | <b>-21.481</b>  | <b>-20.939</b>  | <b>-20.759</b>  |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €    | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023      | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen       | 17.717,00        | 32.800         | 19.066         | 0          | 19.066               | 19.066          | 19.066          |
| = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 17.717,00        | 32.800         | 19.066         | 0          | 19.066               | 19.066          | 19.066          |
| = Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit          | -17.717,00       | -32.800        | -19.066        | 0          | -19.066              | -19.066         | -19.066         |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.       | 20.000,00        | 992.800        | 1.254.400      | 0          | 180.000              | 0               | 0               |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit            | 20.000,00        | 992.800        | 1.254.400      | 0          | 180.000              | 0               | 0               |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden     | 0,00             | 0              | 250.000        | 0          | 0                    | 0               | 0               |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit) | 45.000,78        | 1.311.000      | 1.668.000      | 225.000    | 275.000<br>(225.000) | 50.000<br>(0)   | 50.000<br>(0)   |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit            | 45.000,78        | 1.311.000      | 1.918.000      | 225.000    | 275.000              | 50.000          | 50.000          |
| = Saldo der Investitionstätigkeit                   | -25.000,78       | -318.200       | -663.600       | -225.000   | -95.000              | -50.000         | -50.000         |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                        | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>9100(130102)-A22-420-01 Gewässerentwicklungsprojekt "Weser-Werre-Else"</b>      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 52,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 52,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 65,0                        | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 65,0           | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(130102)-A22-420-01                                                    | -13,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -13,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>9100(130102)-A22-420-02 Erarb. Gewässerentwickl. konz. wst. Isenst/Hindenb.</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 350,0                       | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | 350,0          | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo 9100(130102)-A22-420-02                                                    | -350,0                      | 0,0                | 0,0                   | 0,0            | -350,0         | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A08-420-04 Gewässerentwicklungskonzept</b>                                      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 132,0                       | 132,0              | 0,0                   | 132,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 185,0                       | 185,0              | 0,0                   | 185,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A08-420-04                                                                 | -53,0                       | -53,0              | 0,0                   | -53,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A10-420-01 Wasserrahmenrichtlinie, Umsetzung</b>                                |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 12,8                        | 12,8               | 0,0                   | 12,8           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 16,0                        | 16,0               | 0,0                   | 16,0           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A10-420-01                                                                 | -3,2                        | -3,2               | 0,0                   | -3,2           | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>A13-420-08 Fließgewässer "Kleine Aue", naturnahe Gestaltung</b>                 |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 2.358,0                     | 975,6              | 20,0                  | 848,0          | 1.202,4        | 0,0        | 180,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 2.837,9                     | 1.109,9            | 45,0                  | 1.060,0        | 1.503,0        | 225,0      | 225,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A13-420-08                                                                 | -479,9                      | -134,3             | -25,0                 | -212,0         | -300,6         | -225,0     | -45,0           | 0,0             | 0,0             |
| <b>A20-420-06 Gewässer "Große Aue", Hochwasserschutzmaßnahmen</b>                  |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 200,0                       | 50,0               | 0,0                   | 50,0           | 0,0            | 0,0        | 50,0            | 50,0            | 50,0            |
| = Saldo A20-420-06                                                                 | -200,0                      | -50,0              | 0,0                   | -50,0          | 0,0            | 0,0        | -50,0           | -50,0           | -50,0           |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                                      |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 410,1                       | 410,1              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                           | 683,4                       | 683,4              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                                   | -273,3                      | -273,3             | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                                                        | -1.372,4                    | -513,8             | -25,0                 | -318,2         | -663,6         | -225,0     | -95,0           | -50,0           | -50,0           |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Keine

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Keine

##### Investitionen

A13-420-08 Naturnahe Gestaltung des Fließgewässers „Kleine Aue“, 3. Bauabschnitt



Für die baulichen Maßnahmen zur naturnahen Gestaltung des Fließgewässers "Kleine Aue", 3. Bauabschnitt, wurden Mittel in Höhe von 960.000 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt. Für Planungskosten werden in diesem Jahr Mittel in Höhe von 16.000 € benötigt. Die restlichen Mittel werden in diesem Jahr nicht mehr benötigt und sind in Abgang zu bringen. Im Rahmen der Baugrunderkundung wurde festgestellt, dass ein Teil des Aushubbodens nicht im Baufeld wieder eingebaut werden darf und somit fachgerecht zu entsorgen ist. Ferner ist das Durchlassbauwerk im Rahmen einer Tiefengründung herzustellen. Die Ausführungsplanung und die Kostenschätzung wurden aktualisiert. Nach der aktualisierten Kostenschätzung entstehen noch Ausgaben in Höhe von 1.678.000 € bereitzustellen. Es sind Mittel in Höhe von 1.453.000 € für das Planjahr 2022 und Mittel in Höhe von 225.000 € für das Planjahr 2023 bereitzustellen.

Für den Grunderwerb zur naturnahen Gestaltung des Fließgewässers "Kleine Aue", 3. Bauabschnitt, stehen Mittel in Höhe von 50.000 € zur Verfügung. Die Mittel werden in diesem Jahr nicht mehr benötigt. Sie sind für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen.

Bei einem Fördersatz von 80 % sind Investitionszuwendungen in Höhe von 1.202.400 € für das Planjahr 2022 und 180.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### A20-420-06 Hochwasserschutzmaßnahmen am Gewässer „Große Aue“

Für die Maßnahmen zum Hochwasserschutz im Bereich des Walles am Gewässer "Große Aue" sind für die Planjahre 2023 bis 2025 jeweils 50.000 € bereitzustellen. Die bereitgestellten Mittel in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2021 werden nicht mehr benötigt und sind in Abgang zu bringen.

#### A22-420-01 Gewässerentwicklungsprojekt „Weser-Werre-Else“

Für die Freilegung des verrohrten Gewässers 5096 im Bereich der Niederwaldstraße sind Mittel in Höhe von 15.000 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt worden. Die Maßnahme wird über das Gewässerentwicklungsprojekt „Weser-Werre-Else“ ausgeführt. Die Maßnahme kommt in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung. Daher sind die Mittel für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen.

Ferner sind für die Maßnahme Grunderwerbskosten in Höhe von 50.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

Für die Freilegung des verrohrten Gewässers 5096 im Bereich der Niederwaldstraße werden Fördermittel über das Gewässerentwicklungsprojekt „Weser-Werre-Else“ gewährt. Bei einem Fördersatz von 80 % sind in der Einnahme 52.000 € zu veranschlagen.

#### A22-420-02 Erarbeitung eines Gewässerentwicklungskonzeptes westlich der Isenstedter Straße/südlich Hindenburgring

Aufgrund der Änderung des B-Planes Nr. 50 (Hindenburgring Süd) wird die Erarbeitung eines Gewässerentwicklungskonzeptes westlich der Isenstedter Straße/südlich Hindenburgring erforderlich. Hierfür wurden Mittel in Höhe von 150.000,00 € für das Planjahr 2021 bereitgestellt. Die Maßnahme kommt in diesem Jahr nicht mehr zur Ausführung. Die Mittel sind für das Planjahr 2022 neu zu veranschlagen.

Für die Umsetzung der Maßnahmen aus dem Gewässerentwicklungskonzept westlich der Isenstedter Straße/südlich Hindenburgring wird Grunderwerb erforderlich. Hierfür sind Mittel in Höhe von 200.000,00 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

### **Verpflichtungsermächtigungen**

#### A13-420-08 Naturnahe Gestaltung des Fließgewässers „Kleine Aue“, 3. Bauabschnitt

Es sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 225.000 € für das Planjahr 2022 zu veranschlagen.

### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

Keine

Produktbereich 13  
 Produktgruppe 01  
 Kostenträger 03

Natur- und Landschaftspflege  
 Natur- und Landschaftspflege  
 Gewässerunterhaltung



#### Produktbeschreibung

Zusammenarbeit mit dem Unterhaltungsverband "Große Aue"  
 Festsetzung der Umlage "Wasserband Große Aue"

#### Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz  
 Satzung des Unterhaltungsverbandes "Große Aue"

#### Organisationseinheit

Zentrale Finanzen

#### Zielgruppe

Abgabepflichtige

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 366.919,65        | 358.950        | 347.570        | 347.570         | 357.327         | 357.327         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>366.919,65</b> | <b>358.950</b> | <b>347.570</b> | <b>347.570</b>  | <b>357.327</b>  | <b>357.327</b>  |
| - Personalaufwendungen                              | 42.841,50         | 42.390         | 32.410         | 32.750          | 33.090          | 33.430          |
| - Transferaufwendungen                              | 305.243,00        | 305.243        | 305.243        | 305.243         | 315.000         | 315.000         |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 2,37              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>348.086,87</b> | <b>347.633</b> | <b>337.653</b> | <b>337.993</b>  | <b>348.090</b>  | <b>348.430</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>18.832,78</b>  | <b>11.317</b>  | <b>9.917</b>   | <b>9.577</b>    | <b>9.237</b>    | <b>8.897</b>    |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 11.303,00         | 11.317         | 9.917          | 9.917           | 9.917           | 9.917           |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>-11.303,00</b> | <b>-11.317</b> | <b>-9.917</b>  | <b>-9.917</b>   | <b>-9.917</b>   | <b>-9.917</b>   |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>7.529,78</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-340</b>     | <b>-680</b>     | <b>-1.020</b>   |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 366.808,08               | 358.950                | 347.570                | 0                  | 347.570                 | 357.327                 | 357.327                 |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>366.808,08</b>        | <b>358.950</b>         | <b>347.570</b>         | <b>0</b>           | <b>347.570</b>          | <b>357.327</b>          | <b>357.327</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 45.000,04                | 42.390                 | 32.410                 | 0                  | 32.750                  | 33.090                  | 33.430                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 305.243,00               | 305.243                | 305.243                | 0                  | 305.243                 | 315.000                 | 315.000                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>350.243,04</b>        | <b>347.633</b>         | <b>337.653</b>         | <b>0</b>           | <b>337.993</b>          | <b>348.090</b>          | <b>348.430</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>16.565,04</b>         | <b>11.317</b>          | <b>9.917</b>           | <b>0</b>           | <b>9.577</b>            | <b>9.237</b>            | <b>8.897</b>            |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>              | <b>Gesamt-<br/>ausg.-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonstige Investitionen</b>                   |                                      |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>62,1</b>                          | <b>62,1</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>         | <b>-62,1</b>                         | <b>-62,1</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>              | <b>-62,1</b>                         | <b>-62,1</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die Benutzungsgebühren für die Umlage des Wasserverbandes „Große Aue“ sind als öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte veranschlagt. Die Kosten sind zu 90 % auf die versiegelten Flächen und zu 10 % auf die nicht versiegelten Flächen umzulegen.

Die umlagefähigen Kosten beinhalten die Transferaufwendungen an den Wasserverband „Große Aue“, Personalkosten und interne Leistungsverrechnungen.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Es gibt keine wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

Produktbereich 13  
 Produktgruppe 01  
 Kostenträger 04

Natur- und Landschaftspflege  
 Natur- und Landschaftspflege  
 Erholungsbereich Große Aue



#### Produktbeschreibung

Kostenbeteiligung als Mitglied im Zweckverband "Erholungsbereich Große Aue"  
 Unterhaltung des Erholungsbereiches Große Aue

#### Auftragsgrundlage

Verbandssatzung des Zweckverbandes "Erholungsbereich Große Aue"

#### Organisationseinheit

Stadtplanung

#### Zielgruppe

Einwohner/innen

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - Personalaufwendungen                              | 0,00              | 0              | 3.650          | 3.690           | 3.730           | 3.770           |
| - Transferaufwendungen                              | 31.027,50         | 34.500         | 32.200         | 32.200          | 32.200          | 32.200          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>31.027,50</b>  | <b>34.500</b>  | <b>35.850</b>  | <b>35.890</b>   | <b>35.930</b>   | <b>35.970</b>   |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-31.027,50</b> | <b>-34.500</b> | <b>-35.850</b> | <b>-35.890</b>  | <b>-35.930</b>  | <b>-35.970</b>  |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Personalauszahlungen                                   | 0,00                     | 0                      | 3.650                  | 0                  | 3.690                   | 3.730                   | 3.770                   |
| - Transferauszahlungen                                   | 31.027,50                | 34.500                 | 32.200                 | 0                  | 32.200                  | 32.200                  | 32.200                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>31.027,50</b>         | <b>34.500</b>          | <b>35.850</b>          | <b>0</b>           | <b>35.890</b>           | <b>35.930</b>           | <b>35.970</b>           |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-31.027,50</b>        | <b>-34.500</b>         | <b>-35.850</b>         | <b>0</b>           | <b>-35.890</b>          | <b>-35.930</b>          | <b>-35.970</b>          |

#### **Erläuterungen zum Budget**

##### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die Zweckverbandsumlage wird mit der Haushaltssatzung des Zweckverbandes festgesetzt und mit einem Ansatz in Höhe von 32.200 € bei den Transferaufwendungen veranschlagt.

##### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

keine

##### **Investitionen**

keine

##### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

##### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

##### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Produktbereich** 13  
**Produktgruppe** 02  
**Kostenträger** 01

**Natur- und Landschaftspflege**  
**Bestattungswesen**  
**Friedhöfe**



#### Produktbeschreibung

Bereitstellung und Vergabe von Wahl-, Rasen- und Urnengräbern  
 Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung von öffentlichem Grün auf Friedhöfen  
 Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Leichenhallen und Friedhofskapellen  
 Erdbestattungen, Urnenbestattungen und Aus- und Umbettungen  
 Pflege und Unterhaltung von Kriegsgräbern und des Jüdischen Friedhofes

#### Auftragsgrundlage

Bestattungsgesetz, Feuerbestattungsgesetz, Bundesseuchengesetz  
 Satzung über die Ordnung auf den Friedhöfen, Gebührensatzung zur Satzung über die Ordnung auf den Friedhöfen

#### Organisationseinheit

Zentrale Finanzen

#### Zielgruppe

Einwohner, Bestatter

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 7.498,30           | 7.427           | 7.426           | 7.426           | 7.426           | 7.425           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 324.504,85         | 396.750         | 404.750         | 404.750         | 404.750         | 404.750         |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 0,00               | 8.000           | 3.600           | 3.600           | 3.600           | 3.600           |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 174,10             | 550             | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>332.177,25</b>  | <b>412.727</b>  | <b>415.776</b>  | <b>415.776</b>  | <b>415.776</b>  | <b>415.775</b>  |
| - Personalaufwendungen                              | 86.493,99          | 109.200         | 404.790         | 408.890         | 413.040         | 417.230         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 600.306,35         | 513.550         | 175.072         | 157.572         | 172.572         | 157.572         |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 33.327,96          | 30.810          | 47.307          | 46.258          | 46.258          | 46.258          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 4.313,24           | 1.510           | 10.300          | 10.300          | 10.300          | 10.300          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>724.441,54</b>  | <b>655.070</b>  | <b>637.469</b>  | <b>623.020</b>  | <b>642.170</b>  | <b>631.360</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-392.264,29</b> | <b>-242.343</b> | <b>-221.693</b> | <b>-207.244</b> | <b>-226.394</b> | <b>-215.585</b> |
| - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen    | 17.679,00          | 18.262          | 83.385          | 83.385          | 83.385          | 83.385          |
| <b>= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>    | <b>-17.679,00</b>  | <b>-18.262</b>  | <b>-83.385</b>  | <b>-83.385</b>  | <b>-83.385</b>  | <b>-83.385</b>  |
| <b>= Teilergebnis</b>                               | <b>-409.943,29</b> | <b>-260.605</b> | <b>-305.078</b> | <b>-290.629</b> | <b>-309.779</b> | <b>-298.970</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 1.271,33           | 1.200           | 1.200           | 0          | 1.200           | 1.200           | 1.200           |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 589.380,68         | 396.750         | 404.750         | 0          | 404.750         | 404.750         | 404.750         |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 0,00               | 8.000           | 3.600           | 0          | 3.600           | 3.600           | 3.600           |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 114,10             | 550             | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>590.766,11</b>  | <b>406.500</b>  | <b>409.550</b>  | <b>0</b>   | <b>409.550</b>  | <b>409.550</b>  | <b>409.550</b>  |
| - Personalauszahlungen                                   | 91.161,28          | 109.200         | 404.790         | 0          | 408.890         | 413.040         | 417.230         |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 600.886,63         | 513.550         | 175.072         | 0          | 157.572         | 172.572         | 157.572         |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 2.404,62           | 1.510           | 10.300          | 0          | 10.300          | 10.300          | 10.300          |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>694.452,53</b>  | <b>624.260</b>  | <b>590.162</b>  | <b>0</b>   | <b>576.762</b>  | <b>595.912</b>  | <b>585.102</b>  |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-103.686,42</b> | <b>-217.760</b> | <b>-180.612</b> | <b>0</b>   | <b>-167.212</b> | <b>-186.362</b> | <b>-175.552</b> |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 41.192,82          | 25.000          | 52.500          | 0          | 205.000         | 227.500         | 5.000           |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.           | 1.257,12           | 2.500           | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>42.449,94</b>   | <b>27.500</b>   | <b>52.500</b>   | <b>0</b>   | <b>205.000</b>  | <b>227.500</b>  | <b>5.000</b>    |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-42.449,94</b>  | <b>-27.500</b>  | <b>-52.500</b>  | <b>0</b>   | <b>-205.000</b> | <b>-227.500</b> | <b>-5.000</b>   |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                             | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>9999(130201)-W130201 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€)</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>2,5</b>                  | <b>2,5</b>         | <b>0,0</b>            | <b>2,5</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 9999(130201)-W130201</b>                                     | <b>-2,5</b>                 | <b>-2,5</b>        | <b>0,0</b>            | <b>-2,5</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A19-311-08 Waldfriedhof, WC-Anlage, Erneuerung u. Barrierefre</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>32,5</b>                 | <b>32,5</b>        | <b>32,5</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A19-311-08</b>                                               | <b>-32,5</b>                | <b>-32,5</b>       | <b>-32,5</b>          | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A20-311-10 Waldfriedhof, Neugestaltung Wasserzapfstellen</b>         |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>67,6</b>                 | <b>22,6</b>        | <b>2,6</b>            | <b>20,0</b>    | <b>22,5</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>22,5</b>     | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A20-311-10</b>                                               | <b>-67,6</b>                | <b>-22,6</b>       | <b>-2,6</b>           | <b>-20,0</b>   | <b>-22,5</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>-22,5</b>    | <b>0,0</b>      |
| <b>A20-311-11 Waldfriedhof, Erneuerung südl. Weg/Frotheimer Weg</b>     |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>25,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>25,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A20-311-11</b>                                               | <b>-25,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>-25,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A20-311-14 Waldfriedhof, Kühlräume mit Vorflur, Sanierung</b>        |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>3,0</b>                  | <b>3,0</b>         | <b>3,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A20-311-14</b>                                               | <b>-3,0</b>                 | <b>-3,0</b>        | <b>-3,0</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>A21-311-03 Waldfriedhof, Betriebshof m. Sozialtrakt Sanierung</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>200,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>200,0</b>    | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A21-311-03</b>                                               | <b>-200,0</b>               | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>-200,0</b>   | <b>0,0</b>      |
| <b>A22-311-01 Friedh. Froth., Rückbau Leichenk. u. Neubau Geräte</b>    |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>200,0</b>                | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>200,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo A22-311-01</b>                                               | <b>-200,0</b>               | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>-200,0</b>   | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>W130201-01 Investitionen unter Wertgrenze (15.000, -€) Waldfr.</b>   |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>1,3</b>                  | <b>1,3</b>         | <b>1,3</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo W130201-01</b>                                               | <b>-1,3</b>                 | <b>-1,3</b>        | <b>-1,3</b>           | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                           |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>0,2</b>                  | <b>0,2</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>310,0</b>                | <b>290,0</b>       | <b>3,1</b>            | <b>5,0</b>     | <b>5,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>5,0</b>      | <b>5,0</b>      | <b>5,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                 | <b>-309,9</b>               | <b>-289,9</b>      | <b>-3,1</b>           | <b>-5,0</b>    | <b>-5,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>-5,0</b>     | <b>-5,0</b>     | <b>-5,0</b>     |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>-841,7</b>               | <b>-351,7</b>      | <b>-42,4</b>          | <b>-27,5</b>   | <b>-52,5</b>   | <b>0,0</b> | <b>-205,0</b>   | <b>-227,5</b>   | <b>-5,0</b>     |

## **Erläuterungen zum Budget**

### **Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022**

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte ergeben die kalkulierten Benutzungs- und Verwaltungsgebühren. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Benutzungsgebühren für Grabstätten periodengerecht für die gesamte Nutzungszeit ergebniswirksam gebucht werden.

63.000 € stehen für den Erwerb von Stelen und Namenstafeln zur Verfügung, die aber über die Benutzungsgebühren auf die jeweiligen Nutzer umgelegt werden.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden ca. 10.000 € für die weitere Bearbeitung des Friedhofsentwicklungskonzeptes veranschlagt.

Ferner sind folgende Instandhaltungsmaßnahmen geplant:

- Friedhof Frotheim, Dachsanierung = 60.000 €
- Friedhof allgemein, Wegeausbesserungen = 15.000 €

Für die interne Leistungsverrechnung mit dem Bauhof ist ein Ansatz i. H. v. 64.500 € veranschlagt worden.

### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind rund 15.000 € für die Unterhaltung der Friedhofsfahrzeuge sowie 5.500 € für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Werkzeuge, Kleingeräte etc.) vorgesehen. Des Weiteren werden 5.500 € für die Arbeitskleidung und Arbeitssicherheit der Friedhofswärter eingeplant.

### **Investitionen**

#### A20-311-10 Waldfriedhof; Neugestaltung Wasserstellen

Für das Jahr 2022 sind 22.500 € für die Neugestaltung der Wasserstellen geplant. Für die Jahre 2023 und 2024 sind ebenfalls jeweils 22.500 € eingeplant.

#### A20-311-11 Waldfriedhof; Erneuerung südl. Weg zum Frotheimer Weg

Für das Jahr 2022 sind 25.000 € für die Erneuerung des südl. Weges zum Frotheimer Weg hin geplant.

#### A21-311-03 Waldfriedhof, Sanierung Baubetriebshofgebäude mit Sozialtrakt

Für das Jahr 2024 sind für die Sanierungsarbeiten am Gebäude 200.000 € veranschlagt.

### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

keine

### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine





**Produktbereich** 14  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Umweltschutz**  
**Umweltschutz**  
**Umwelt- und Klimaschutz**

#### Produktbeschreibung

Einführung und Umsetzung eines Energiemanagementsystems, Planung und Umsetzung energetischer Maßnahmen; Beratung und Schulung von Bürgern, Gebäudenutzern und politischen Vertretern

#### Auftragsgrundlage

Gebäudeenergiegesetz, Politische Beschlüsse, VOB

#### Organisationseinheit

Gebäudemanagement

#### Zielgruppe

Bürger, Gebäudenutzer, politische Vertreter

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 0,00             | 56.000         | 56.000         | 56.000          | 239.905         | 56.000          |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>56.000</b>  | <b>56.000</b>  | <b>56.000</b>   | <b>239.905</b>  | <b>56.000</b>   |
| - Personalaufwendungen                              | 0,00             | 54.400         | 72.630         | 73.380          | 74.130          | 74.890          |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 0,00             | 10.000         | 10.000         | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 0,00             | 10.200         | 10.200         | 10.200          | 10.200          | 10.200          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>74.600</b>  | <b>92.830</b>  | <b>93.580</b>   | <b>94.330</b>   | <b>95.090</b>   |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>-18.600</b> | <b>-36.830</b> | <b>-37.580</b>  | <b>145.575</b>  | <b>-39.090</b>  |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 0,00             | 56.000         | 56.000         | 0          | 56.000          | 239.905         | 56.000          |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>      | <b>56.000</b>  | <b>56.000</b>  | <b>0</b>   | <b>56.000</b>   | <b>239.905</b>  | <b>56.000</b>   |
| - Personalauszahlungen                                   | 0,00             | 54.400         | 72.630         | 0          | 73.380          | 74.130          | 74.890          |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00             | 10.000         | 10.000         | 0          | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 0,00             | 10.200         | 10.200         | 0          | 10.200          | 10.200          | 10.200          |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>      | <b>74.600</b>  | <b>92.830</b>  | <b>0</b>   | <b>93.580</b>   | <b>94.330</b>   | <b>95.090</b>   |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>0,00</b>      | <b>-18.600</b> | <b>-36.830</b> | <b>0</b>   | <b>-37.580</b>  | <b>145.575</b>  | <b>-39.090</b>  |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 0,00             | 0              | 67.000         | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>67.000</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>67.000</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                       | Gesamt-<br>ausg.-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>9999(140101)-S22-311-02 Kompensationsleistungen für komm. Klimaschutzinves</b> |                             |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>67,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>67,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 9999(140101)-S22-311-02</b>                                            | <b>67,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>67,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                                | <b>67,0</b>                 | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>     | <b>67,0</b>    | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |

#### Erläuterungen zum Budget

##### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

In 2022 soll erstmalig ein Klimaschutzmanager eingestellt werden. Die Stelle wird zu 75% durch Zuweisungen des Bundes gefördert. Diese kommt in 2024 zum tragen.

Bei den Sach- und Dienstleistungen wurden 10.000 € eingeplant für die Umsetzung kleinerer Umwelt-/Klimaschutzmaßnahmen.

Ferner wurden noch 6.000 € für Akteursbeteiligungen und 4.200 € für Öffentlichkeitsarbeit eingeplant

##### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

keine

##### Investitionen

keine

##### Verpflichtungsermächtigungen

keine

##### Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen

keine

##### Sperrvermerke und Zweckbindungen

keine



**Produktbereich** 15  
**Produktgruppe** 01  
**Kostenträger** 01

**Wirtschaft und Tourismus**  
**Wirtschaft**  
**Wirtschaftsförderung**

#### Produktbeschreibung

Verbesserung der Standortfaktoren  
 Betriebsindividuelle Beratung für bestehende Unternehmen/ Unternehmen in Gründung, Beratung über Förderprogramme,  
 Hilfe/Unterstützung bei Verwaltungsverfahren  
 Vermittlung von Gewerbeflächen, Bereitstellung neuer Gewerbeflächen  
 Mitwirkung bei der interkommunalen/regionalen Zusammenarbeit  
 Berufsausbildungsmesse  
 Ausgabe von Prospekten und Informationsmaterial  
 Präsenz auf Messen und Ausstellungen z. B. in den Partnerstädten

#### Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge  
 Politische Beschlüsse

#### Organisationseinheit

Wirtschaftsförderung, Grundstücksverkehr

#### Zielgruppe

Einwohner, Gewerbetreibende, Interessierte und Besucher aus dem In- und Ausland

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in € | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 21.730,02          | 21.711          | 41.350          | 41.352          | 41.351          | 41.352          |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 59.913,21          | 59.100          | 59.100          | 59.100          | 59.100          | 59.100          |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 44.700,00          | 44.700          | 44.700          | 44.700          | 44.700          | 44.700          |
| + Sonstige ordentliche Erträge                      | 24.428,46          | 19.386          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                        | <b>150.771,69</b>  | <b>144.897</b>  | <b>145.150</b>  | <b>145.152</b>  | <b>145.151</b>  | <b>145.152</b>  |
| - Personalaufwendungen                              | 159.517,83         | 156.410         | 197.940         | 199.970         | 202.010         | 204.060         |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 38.146,89          | 57.805          | 62.409          | 22.409          | 22.409          | 22.409          |
| - Bilanzielle Abschreibungen                        | 32.723,17          | 66.649          | 66.918          | 66.918          | 66.919          | 66.920          |
| - Transferaufwendungen                              | 40.000,00          | 40.000          | 20.000          | 20.000          | 20.000          | 20.000          |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 72.851,58          | 80.745          | 68.889          | 68.889          | 68.889          | 68.889          |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                   | <b>343.239,47</b>  | <b>401.609</b>  | <b>416.156</b>  | <b>378.186</b>  | <b>380.227</b>  | <b>382.278</b>  |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                      | <b>-192.467,78</b> | <b>-256.712</b> | <b>-271.006</b> | <b>-233.034</b> | <b>-235.076</b> | <b>-237.126</b> |

| <b>Teilfinanzplan<br/>Ein- und Auszahlungsarten in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 69.588,58                | 59.100                 | 59.100                 | 0                  | 59.100                  | 59.100                  | 59.100                  |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 44.700,00                | 44.700                 | 44.700                 | 0                  | 44.700                  | 44.700                  | 44.700                  |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | -952,60                  | 0                      | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>113.335,98</b>        | <b>103.800</b>         | <b>103.800</b>         | <b>0</b>           | <b>103.800</b>          | <b>103.800</b>          | <b>103.800</b>          |
| - Personalauszahlungen                                   | 168.230,76               | 156.410                | 197.940                | 0                  | 199.970                 | 202.010                 | 204.060                 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 41.000,90                | 197.805                | 202.409                | 0                  | 22.409                  | 22.409                  | 22.409                  |
| - Transferauszahlungen                                   | 40.000,00                | 40.000                 | 20.000                 | 0                  | 20.000                  | 20.000                  | 20.000                  |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 36.354,51                | 22.500                 | 26.000                 | 0                  | 26.000                  | 26.000                  | 26.000                  |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>285.586,17</b>        | <b>416.715</b>         | <b>446.349</b>         | <b>0</b>           | <b>268.379</b>          | <b>270.419</b>          | <b>272.469</b>          |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-172.250,19</b>       | <b>-312.915</b>        | <b>-342.549</b>        | <b>0</b>           | <b>-164.579</b>         | <b>-166.619</b>         | <b>-168.669</b>         |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 0,00                     | 180.000                | 0                      | 0                  | 0                       | 0                       | 0                       |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 5.043,40                 | 1.930.000              | 260.000                | 0                  | 210.000                 | 0                       | 0                       |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten                      | 91.281,60                | 550.000                | 140.000                | 0                  | 70.000                  | 0                       | 0                       |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>96.325,00</b>         | <b>2.660.000</b>       | <b>400.000</b>         | <b>0</b>           | <b>280.000</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden          | 0,00                     | 990.000                | 150.000                | 0                  | 20.000                  | 20.000                  | 0                       |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 179.828,73               | 420.000                | 10.000                 | 0                  | 351.640                 | 450.000                 | 0                       |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen             | 641.690,57               | 576.000                | 50.000                 | 0                  | 120.000                 | 0                       | 0                       |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>821.519,30</b>        | <b>1.986.000</b>       | <b>210.000</b>         | <b>0</b>           | <b>491.640</b>          | <b>470.000</b>          | <b>0</b>                |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-725.194,30</b>       | <b>674.000</b>         | <b>190.000</b>         | <b>0</b>           | <b>-211.640</b>         | <b>-470.000</b>         | <b>0</b>                |

| <b>Investitionsmaßnahmen in T€</b>                                                | <b>Gesamt-<br/>aus-<br/>bedarf</b> | <b>bisher<br/>bereitg.</b> | <b>Ergeb-<br/>nis<br/>2020</b> | <b>Ansatz<br/>2021</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>VE<br/>2022</b> | <b>Planung<br/>2023</b> | <b>Planung<br/>2024</b> | <b>Planung<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>9100(150101)-I21-420-14 Erschl. des Gew.-geb. Hindenburgring Süd B-Plan 50</b> |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>500,0</b>                       | <b>500,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>500,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>725,0</b>                       | <b>725,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>725,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9100(150101)-I21-420-14</b>                                            | <b>-225,0</b>                      | <b>-225,0</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>-225,0</b>          | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>9999(150101)-A21-302-01 9999(Wirtschaftsförderung)-A21-302-01</b>              |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>20,0</b>                        | <b>20,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>20,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(150101)-A21-302-01</b>                                            | <b>-20,0</b>                       | <b>-20,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>-20,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>9999(150101)-A21-302-02 Breitbandausbau Espelkamp</b>                          |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>526,0</b>                       | <b>526,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>526,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(150101)-A21-302-02</b>                                            | <b>-526,0</b>                      | <b>-526,0</b>              | <b>0,0</b>                     | <b>-526,0</b>          | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>9999(150101)-A21-302-03 Wasseranschlussbeitrag Sportplatz Hindenburgring</b>   |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>65,0</b>                        | <b>65,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>65,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(150101)-A21-302-03</b>                                            | <b>-65,0</b>                       | <b>-65,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>-65,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>9999(150101)-S02-420-01 9999(Wirtschaftsförderung)-S02-420-01</b>              |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>180,0</b>                       | <b>180,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>180,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo 9999(150101)-S02-420-01</b>                                            | <b>180,0</b>                       | <b>180,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>180,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A15-331-01 Industrie- u. Gewerbegebiet West, Subwegweiser</b>                  |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>50,0</b>                        | <b>25,0</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>25,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>25,0</b>             | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A15-331-01</b>                                                         | <b>-50,0</b>                       | <b>-25,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>-25,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>-25,0</b>            | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A16-302-01 Leerrohr, Ortsdurchfahrt Frotheim, Ausbau</b>                       |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>0,9</b>                         | <b>0,9</b>                 | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>= Saldo A16-302-01</b>                                                         | <b>-0,9</b>                        | <b>-0,9</b>                | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>A20-302-02 GS am Auewald, Breitbandausbau</b>                                  |                                    |                            |                                |                        |                        |                    |                         |                         |                         |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>180,0</b>                       | <b>180,0</b>               | <b>0,0</b>                     | <b>180,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

Fortsetzung folgt ...

| Investitionsmaßnahmen in T€                                          | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 200,2                     | 200,2              | 0,2                   | 200,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo A20-302-02                                                   | -20,2                     | -20,2              | -0,2                  | -20,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>S02-420-01 Industriegebiet "Am Mittellandkanal", Erschließung</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 104,2                     | 104,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S02-420-01                                                   | 104,2                     | 104,2              | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>S08-420-05 9999(Wirtschaftsförderung)-S08-420-05</b>              |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 159,4                     | 159,4              | 159,4                 | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S08-420-05                                                   | -159,4                    | -159,4             | -159,4                | 0,0            | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>S08-420-05 Industrie- u. Gewerbegebiet West, Erschließung</b>     |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 532,0                     | 322,0              | 0,0                   | 300,0          | 140,0          | 0,0        | 70,0            | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 3.081,2                   | 2.294,6            | 12,4                  | 60,0           | 10,0           | 0,0        | 326,6           | 450,0           | 0,0             |
| = Saldo S08-420-05                                                   | -2.549,3                  | -1.972,6           | -12,4                 | 240,0          | 130,0          | 0,0        | -256,6          | -450,0          | 0,0             |
| <b>S09-311-02 Industrie- u. Gewerbegebiet West</b>                   |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 1.719,4                   | 1.039,4            | 91,3                  | 900,0          | 400,0          | 0,0        | 280,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 1.621,8                   | 1.431,8            | 0,0                   | 115,0          | 150,0          | 0,0        | 20,0            | 20,0            | 0,0             |
| = Saldo S09-311-02                                                   | 97,5                      | -392,5             | 91,3                  | 785,0          | 250,0          | 0,0        | 260,0           | -20,0           | 0,0             |
| <b>S15-302-01 Industriegebiet Süd (ehem. Krause), Erschließung</b>   |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 600,0                     | 600,0              | 0,0                   | 600,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 207,8                     | 207,8              | 7,8                   | 200,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo S15-302-01                                                   | 392,2                     | 392,2              | -7,8                  | 400,0          | 0,0            | 0,0        | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                        |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 5.304,7                   | 5.514,7            | 5,0                   | 0,0            | -140,0         | 0,0        | -70,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 9.410,5                   | 9.240,5            | 641,7                 | 50,0           | 50,0           | 0,0        | 120,0           | 0,0             | 0,0             |
| = Saldo unterhalb der Wertgrenze                                     | -4.105,7                  | -3.725,7           | -636,6                | -50,0          | -190,0         | 0,0        | -190,0          | 0,0             | 0,0             |
| Saldo Investitionstätigkeit                                          | -6.947,6                  | -6.456,0           | -725,2                | 674,0          | 190,0          | 0,0        | -211,6          | -470,0          | 0,0             |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um die Pacht für das GAZ I (53.000 Euro) und den Erbbauzins für das GAZ II (6.100 Euro)

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen handelt es sich um die Personalkostenerstattung des GAZ in Höhe von rund 45.000 Euro für den von der Stadt gestellten Geschäftsführer.

Die größeren Positionen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten sind die Instandhaltungsmaßnahme „Sanierung der Trinkwasserbereitstellung (Legionellenbefall)“ in Höhe von 40.000 €.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Grundbesitzabgaben und die Kosten für Kanal und Wasser für das GAZ I (7.000 Euro u. 5.000 Euro) veranschlagt.

Bei den Transferaufwendungen wurden der Zuschuss an das GAZ mit 20.000 Euro veranschlagt.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden die Kosten für die Mitgliedschaft beim Hafenband (6.000 Euro) und die Geschäftsaufwendungen der Wirtschaftsförderung mit 20.000 Euro veranschlagt.

### Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr

Keine

### Investitionen

A15-331-01 Industrie und Gewerbegebiet West, Subwegweiser

Hier wurde ein Betrag von 25.000 Euro für die Errichtung von Subwegweisern erneut veranschlagt.

S08-420-05 Erschließung des Industriegebietes West

Für die Planjahre 2022 bis 2024 sind Mittel für folgende Maßnahmen bereitzustellen:

Planjahr 2022

- Anlage von Grundstückszufahrten 10.000 €

Planjahr 2023

- Endausbau der Dr. Erich-Naue-Straße, 1. Bauabschnitt 260.000 €

- Begrünungsmaßnahmen im Bereich der Marie-Harting-Straße 66.640 €

insgesamt 326.640 €

Planjahr 2024

- Endausbau der Dr. Erich-Naue-Straße, 2. Bauabschnitt 450.000 €

Für die Erschließung des Industriegebietes West sind Straßenbaubeiträge in Höhe von 140.000 € für das Planjahr 2022 und 70.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

S09-311-02 Erschließung des Gewerbegebietes West

Für die Herrichtung der Industriegebiete erhalten die Stadtwerke AöR investive Zuschüsse von der Stadt. Diese stellen einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz dar. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird über die Laufzeit des bezuschussten Anlagegutes aufwandswirksam aufgelöst. Im Rahmen der Erschließung des Industriegebietes West sind für das Planjahr 2022 folgende Maßnahmen vorgesehen:

|                                                                    |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| - Grundstücksanschlüsse                                            | 20.000 €         |
| - Herstellung eines Regenwasserkanals an der General-Bishop-Straße | 130.000 €        |
| insgesamt                                                          | <b>150.000 €</b> |

Für die Jahre 2023 und 2024 sind jeweils 20.000,00 € für Grundstücksanschlüsse bereitzustellen.

Für die Veräußerung der Grundstücke im Gewerbegebiet West sind Erlöse in Höhe von 400.000,00 € für das Planjahr 2022 und 280.000 € für das Planjahr 2023 zu veranschlagen.

#### Breitbandausbau Espelkamp

Im Planjahr 2023 sind bei den Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen 120.000 € für den Breitbandausbau der Außenbereiche im Rahmen der Fördermaßnahme des Kreises Minden-Lübbecke veranschlagt.

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

Keine

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Keine

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

Keine



Produktbereich 16  
Produktgruppe 01  
Kostenträger 01

Allgemeine Finanzwirtschaft  
Allgemeine Finanzwirtschaft  
Allgemeine Finanzwirtschaft

#### Produktbeschreibung

Verwaltung und Nachweis der allgemeinen Zahlungsverpflichtungen und Deckungsmittel  
Ausweis der Steuern und ähnlichen Abgaben und der Finanzierungstätigkeit

#### Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Kommunalhaushaltsverordnung NRW, Gesetz zur Regelung der Zuwendungen des Landes an Gemeinde und Gemeindeverb., Gemeindefinanzierungsgesetz,

#### Organisationseinheit

Zentrale Finanzen

#### Zielgruppe

Fachbereiche und Sachgebiete, Kreis und Land

| Teilergebnisplan<br>Ertrags- und Aufwandsarten in €                          | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                                               | 43.493.051,69        | 35.681.386        | 37.899.205        | 40.322.195        | 42.623.491        | 44.474.860        |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                         | 12.087.400,79        | 4.548.533         | 1.159.541         | 1.847.265         | 1.593.774         | 1.713.397         |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 19.983,72            | 19.351            | 17.294            | 16.119            | 13.707            | 12.712            |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                               | 2.283.087,15         | 3.006.000         | 973.000           | 983.000           | 993.000           | 1.003.000         |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                 | <b>57.883.523,35</b> | <b>43.255.270</b> | <b>40.049.040</b> | <b>43.168.579</b> | <b>45.223.972</b> | <b>47.203.969</b> |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                                 | 0,00                 | 821.964           | 486.929           | 903.327           | 1.264.764         | 1.496.295         |
| - Transferaufwendungen                                                       | 31.291.219,43        | 29.601.674        | 29.902.236        | 22.773.000        | 24.230.000        | 25.490.000        |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 1.571.349,47         | 394.600           | 487.750           | 132.750           | 132.750           | 132.750           |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                            | <b>32.862.568,90</b> | <b>30.818.238</b> | <b>30.876.915</b> | <b>23.809.077</b> | <b>25.627.514</b> | <b>27.119.045</b> |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                               | <b>25.020.954,45</b> | <b>12.437.032</b> | <b>9.172.125</b>  | <b>19.359.502</b> | <b>19.596.458</b> | <b>20.084.924</b> |
| + Finanzerträge                                                              | 679.226,87           | 671.379           | 629.820           | 615.713           | 606.745           | 598.915           |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 211.202,28           | 174.849           | 163.310           | 152.208           | 131.694           | 114.854           |
| <b>= Finanzergebnis</b>                                                      | <b>468.024,59</b>    | <b>496.530</b>    | <b>466.510</b>    | <b>463.505</b>    | <b>475.051</b>    | <b>484.061</b>    |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                         | <b>25.488.979,04</b> | <b>12.933.562</b> | <b>9.638.635</b>  | <b>19.823.007</b> | <b>20.071.509</b> | <b>20.568.985</b> |
| + Außerordentliche Erträge                                                   | 2.854.839,00         | 10.768.980        | 4.241.344         | 3.181.008         | 2.120.672         | 0                 |
| <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>                                          | <b>2.854.839,00</b>  | <b>10.768.980</b> | <b>4.241.344</b>  | <b>3.181.008</b>  | <b>2.120.672</b>  | <b>0</b>          |
| <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> | <b>28.343.818,04</b> | <b>23.702.542</b> | <b>13.879.979</b> | <b>23.004.015</b> | <b>22.192.181</b> | <b>20.568.985</b> |

| Teilfinanzplan<br>Ein- und Auszahlungsarten in €         | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | VE<br>2022 | Planung<br>2023   | Planung<br>2024   | Planung<br>2025   |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                           | 43.862.568,69        | 35.681.386        | 37.899.205        | 0          | 40.322.195        | 42.623.491        | 44.474.860        |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 12.087.400,79        | 3.969.000         | 326.833           | 0          | 771.833           | 326.833           | 326.833           |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 20.054,30            | 19.351            | 17.294            | 0          | 16.119            | 13.707            | 12.712            |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                      | 1.926.312,97         | 3.006.000         | 973.000           | 0          | 983.000           | 993.000           | 1.003.000         |
| + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                       | 791.167,11           | 671.379           | 629.820           | 0          | 615.713           | 606.745           | 598.915           |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>58.687.503,86</b> | <b>43.347.116</b> | <b>39.846.152</b> | <b>0</b>   | <b>42.708.860</b> | <b>44.563.776</b> | <b>46.416.320</b> |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00                 | 724.538           | 0                 | 0          | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen                       | 211.682,64           | 174.849           | 1.498.346         | 0          | 152.208           | 131.694           | 114.854           |
| - Transferauszahlungen                                   | 31.485.631,46        | 29.601.674        | 29.902.236        | 0          | 22.773.000        | 24.230.000        | 25.490.000        |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen                      | 54.614,31            | 324.600           | 417.750           | 0          | 62.750            | 62.750            | 62.750            |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>31.751.928,41</b> | <b>30.825.661</b> | <b>31.818.332</b> | <b>0</b>   | <b>22.987.958</b> | <b>24.424.444</b> | <b>25.667.604</b> |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>26.935.575,45</b> | <b>12.521.455</b> | <b>8.027.820</b>  | <b>0</b>   | <b>19.720.902</b> | <b>20.139.332</b> | <b>20.748.716</b> |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.            | 1.942.228,62         | 2.045.012         | 2.112.830         | 0          | 2.112.830         | 2.112.830         | 2.112.830         |
| + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen            | 2.500.000,00         | 2.500.000         | 0                 | 0          | 0                 | 0                 | 0                 |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen                      | 118.886,16           | 256.068           | 145.469           | 0          | 150.446           | 200.876           | 153.243           |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>4.561.114,78</b>  | <b>4.801.080</b>  | <b>2.258.299</b>  | <b>0</b>   | <b>2.263.276</b>  | <b>2.313.706</b>  | <b>2.266.073</b>  |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen          | 2.500.000,00         | 0                 | 0                 | 0          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>2.500.000,00</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                 | <b>2.061.114,78</b>  | <b>4.801.080</b>  | <b>2.258.299</b>  | <b>0</b>   | <b>2.263.276</b>  | <b>2.313.706</b>  | <b>2.266.073</b>  |
| + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                   | 256.094,00           | 0                 | 5.790.769         | 0          | 10.623.197        | 7.456.502         | 4.294.735         |
| - Tilgung und Gewährung von Darlehen                     | 597.089,38           | 711.230           | 640.299           | 0          | 555.255           | 524.381           | 398.190           |
| <b>= Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>                | <b>-340.995,38</b>   | <b>-711.230</b>   | <b>5.150.470</b>  | <b>0</b>   | <b>10.067.942</b> | <b>6.932.121</b>  | <b>3.896.545</b>  |

| Investitionsmaßnahmen in T€                                                 | Gesamt-<br>aus-<br>bedarf | bisher<br>bereitg. | Ergeb-<br>nis<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | VE<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>9999(160101)-X999999999 9999(Allgemeine Finanzwirtschaft)-X999999999</b> |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>100,0</b>              | <b>100,0</b>       | <b>100,0</b>          | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo 9999(160101)-X999999999</b>                                      | <b>100,0</b>              | <b>100,0</b>       | <b>100,0</b>          | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Sonstige Investitionen</b>                                               |                           |                    |                       |                |                |            |                 |                 |                 |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>44.965,5</b>           | <b>35.864,1</b>    | <b>4.461,1</b>        | <b>4.801,1</b> | <b>2.258,3</b> | <b>0,0</b> | <b>2.263,3</b>  | <b>2.313,7</b>  | <b>2.266,1</b>  |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>6.333,7</b>            | <b>6.333,7</b>     | <b>2.500,0</b>        | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>                                     | <b>38.631,8</b>           | <b>29.530,5</b>    | <b>1.961,1</b>        | <b>4.801,1</b> | <b>2.258,3</b> | <b>0,0</b> | <b>2.263,3</b>  | <b>2.313,7</b>  | <b>2.266,1</b>  |
| <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                                          | <b>38.731,8</b>           | <b>29.630,5</b>    | <b>2.061,1</b>        | <b>4.801,1</b> | <b>2.258,3</b> | <b>0,0</b> | <b>2.263,3</b>  | <b>2.313,7</b>  | <b>2.266,1</b>  |

## Erläuterungen zum Budget

### Wesentliche Erträge und Aufwendungen in 2022

Die Erträge aus Steuern und Abgaben in Höhe von 31.960.237 € setzen sich aus den folgenden wesentlichen Beträgen zusammen:

- Grundsteuer A (100.000 €) & Grundsteuer B (3.900.000 €)
- Gewerbesteuer (20.500.000 €)
- Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (8.400.000 €)
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (4.116.000 €)
- Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich (731.000 €)
- Sowie der Vergnügungssteuer (50.000 €) & der Hundesteuer (84.000 €)

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurde u. a. die Aufwands- und Unterhaltungspauschale des Landes in Höhe von 326.833 € veranschlagt. Die konsumtive Verwendung der Schul- und Sportpauschale ist hier mit 383.534 € geplant. Zudem sind hier die Hochrechnungen für die Erträge aus Auflösung von Sonderposten (326.833 €) der noch nicht in der Anlagenbuchhaltung zugeordneten Vermögensgegenstände, die ab 2020 von der Stadt Espelkamp angeschafft wurden, aufgeführt.

In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Konzessionsabgaben der Stadtwerke für Wasserversorgung in Höhe von 218.000 €, für Gas in Höhe von 55.000 € und Strom in Höhe von 600.000 € kalkuliert. Die Veranschlagungen basieren auf der Annahme, dass Espelkamp zum Stichtag 31.12.2022 weniger als 25.000 Einwohner mit Hauptwohnsitz hat. Weiter sind unter den sonstigen ordentlichen Erträgen noch Säumniszuschläge in Höhe von 100.000 € veranschlagt.

In den bilanziellen Abschreibungen sind die Abschreibungen auf Sachanlagen enthalten, die ab dem Jahresabschluss 2020 aktiviert werden. Der Großteil der Abschreibungen ist auf Grund der Erfahrungen der NKF-Jahresabschlüsse in den vorhergegangenen Produkten geplant.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 28.860.780 € beinhalten die folgenden Positionen:

- Gewerbesteuerumlage (1.721.000 €)
- Allg. Kreisumlage (18.611.236 €)



- Diff. Kreisumlage (9.200.000 €)
- Krankenhausinvestitionsumlage an das Land NRW (370.000 €)

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist die Abrechnung der diff. Kreisumlage 2020 berücksichtigt. Hier ergibt sich eine Nachzahlung in Höhe von 355.000 €, welche im Haushaltsjahr 2022 an den Kreis Minden-Lübbecke zu leisten ist.

In den Finanzerträgen sind u. a. die Eigenkapitalverzinsungen für die Sparte Abwasser in Höhe von 561.400 € eingeplant.

Bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von 163.310 € handelt es sich im Wesentlichen um zwei Positionen. Zum einen um die Zinsaufwendungen für Darlehensverbindlichkeiten der Stadt Espelkamp in Höhe von 96.016 € und zum anderen um die Gewerbesteuervollverzinsung in Höhe von 50.000 €.

#### **Wesentliche Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen zum Vorjahr**

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zum Vorjahr rund 3.700.000 € weniger veranschlagt worden. Im Wesentlichen liegt dies an der Gewerbesteuer, die ebenfalls rund 2.800.000 € unter dem Vorjahresniveau liegt.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen reduzieren sich um rund 3.400.000 €. Der Ansatz aus der Modellrechnung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes (ELAG) von 3.700.000 € in 2021 entfällt ab 2022.

Die Transferaufwendungen sinken um rund 70.000 €. Da die Gewerbesteuererträge sinken in der Planung, vermindert sich auch die Gewerbesteuerumlage. Die diff. Kreisumlage steigt dafür um rd. 190.000 € im Vergleich zu 2021.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen steigen um 93.150 €, u. a. auf Grund der Abrechnung für die Diff. Kreisumlage für das Jahr 2020.

#### **Investitionen**

keine

#### **Verpflichtungsermächtigungen**

keine

#### **Wesentliche Zahlungsverpflichtungen zur Erfüllung von Verträgen**

Für Tilgungen von Investitionskrediten werden 631.654 € für 2022 veranschlagt. Des Weiteren werden hier auch Kredittilgungen der wirtschaftlich den Stadtwerken AöR zugehörigen Darlehen mit eingerechnet. Die Erstattungen für die Darlehensverträge der Stadtwerke AöR werden unter den sonstigen Investitionseinzahlungen in Höhe von 145.469 € veranschlagt für 2022.

#### **Sperrvermerke und Zweckbindungen**

keine

**Stadt Espelkamp**

**Anlagen**

**zum**

**Haushaltsplan**

**2022**

| Wahlbeamte/<br>Laufbahngruppen/<br>Amtsbezeichnungen | Besol-<br>dungs-<br>gruppe | Zahl der Stellen 2022 |              | Zahl der Stellen 2021 |             | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen am<br>30.06.2021 |             | Vermerke<br>Erläuterungen             |
|------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-------------|------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|
|                                                      |                            | insgesamt             | ausgesondert | insgesamt             | mit Zulage  | insgesamt                                                  | mit Zulage  |                                       |
| <b>Wahlbeamte</b>                                    |                            |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Bürgermeister                                        | B 4                        | 1                     |              | 1                     |             | 1                                                          |             |                                       |
| Beigeordnete                                         | A 16                       |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Beigeordnete                                         | A 15                       |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| <b><u>LG 2, 2. Einstiegsamt</u></b>                  |                            |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Stadtverwaltungsdirektor/-in                         | A 15                       | 1                     |              | 1                     |             | 1                                                          |             |                                       |
| Stadtbauamtsrat/-rätin                               | A 15                       | 1                     |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Stadtoberverwaltungsrat/-rätin                       | A 14                       |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Stadtoberbaufachrat/-rätin                           | A 14                       |                       |              | 1                     |             | 1                                                          |             |                                       |
| Stadtverwaltungsrat/-rätin                           | A 13                       |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Stadtbaurat/-rätin                                   | A 13                       |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| <b><u>LG 2, 1. Einstiegsamt</u></b>                  |                            |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Stadtverwaltungsrat/-rätin                           | A 13                       | 3,5                   | (4)          | 2,5                   | (3)         | 2,5                                                        | (3)         | 1 ATZ-Freistellung<br>ab 01/2021      |
| Stadtbaurat/-rätin                                   | A 13                       |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Stadtamtsrat/-rätin                                  | A 12                       | 1                     |              | 2                     |             | 2                                                          |             |                                       |
| Stadtbauamtsrat/-rätin                               | A 12                       | 0,66                  | (1)          | 2,66                  | (3)         | 0,66                                                       | (1)         | 1 TZ im Blockmodell                   |
| Stadtamtsmann/-frau                                  | A 11                       | 1                     |              | 1                     |             |                                                            |             |                                       |
| Stadtbauamtsmann/-frau                               | A 11                       |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Stadtoberinspektor/-in                               | A 10                       | 3,54                  | (5)          | 4,54                  | (6)         | 4,54                                                       | (6)         | 1 TZ in EZ<br>Probezeit ab<br>08/2022 |
| Stadtinspektor/-in                                   | A 9                        | 1                     |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| <b><u>LG 1, 2. Einstiegsamt</u></b>                  |                            |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| Hauptbrandmeister/-in                                | A 9                        | 2                     |              | 2                     | 1           | 2                                                          | 1           | 1 mit Amtszulage                      |
| Oberbrandmeister/-in                                 | A 8                        | 4                     |              | 4                     |             | 4                                                          |             | 1 Probezeit                           |
| Brandmeister/-in                                     | A 7                        |                       |              |                       |             |                                                            |             |                                       |
| <b>insgesamt</b>                                     |                            | <b>19,7</b>           | <b>(21)</b>  | <b>21,7</b>           | <b>(24)</b> | <b>18,7</b>                                                | <b>(21)</b> |                                       |

# Stellenplan 2022

## Teil B: Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppe<br>nach TVöD | Zahl der Stellen<br>2022 |      | Zahl der Stellen<br>2021 (Nachtrag) |      | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06.2021 |      | Vermerke<br>Erläuterungen                                                                                                                                |
|----------------------------|--------------------------|------|-------------------------------------|------|------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15                         |                          |      |                                     |      |                                                            |      |                                                                                                                                                          |
| 14                         | 1,00                     | (1)  | 1,00                                | (1)  | 1,00                                                       | (1)  |                                                                                                                                                          |
| 13                         | 0,00                     | (0)  | 0,00                                | (0)  | 0,00                                                       | (0)  |                                                                                                                                                          |
| 12                         | 6,00                     | (6)  | 6,00                                | (6)  | 6,00                                                       | (6)  |                                                                                                                                                          |
| 11                         | 12,82                    | (13) | 6,00                                | (6)  | 4,00                                                       | (4)  |                                                                                                                                                          |
| 10                         | 10,70                    | (11) | 11,70                               | (12) | 8,70                                                       | (9)  | 1 Teilzeitkraft (0,92)<br>1 Teilzeitkraft (0,78)                                                                                                         |
| 9 c                        | 9,98                     | (12) | 7,93                                | (10) | 8,98                                                       | (11) | 1 Teilzeitkraft (0,95)<br>1 Teilzeitkraft (0,77)<br>1 Teilzeitkraft (0,63)<br>1 Teilzeitkraft (0,62)<br>1 Teilzeitkraft (0,51)<br>1 Teilzeitkraft (0,50) |
| 9 b                        | 5,00                     | (5)  | 6,00                                | (6)  | 5,00                                                       | (5)  |                                                                                                                                                          |
| 9 a                        | 42,47                    | (50) | 41,71                               | (49) | 42,19                                                      | (50) |                                                                                                                                                          |

|   |       |      |       |      |       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---|-------|------|-------|------|-------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |       |      |       |      |       |      | 2 Teilzeitkräfte (0,95)<br>3 Teilzeitkräfte (0,90)<br>2 Teilzeitkräfte (0,87)<br>3 Teilzeitkräfte (0,82)<br>6 Teilzeitkräfte (0,77)<br>1 Teilzeitkraft (0,71)<br>1 Teilzeitkraft (0,69)<br>2 Teilzeitkräfte (0,64)<br>1 Teilzeitkraft (0,62)<br>1 Teilzeitkraft (0,59)<br>2 Teilzeitkräfte (0,56)<br>4 Teilzeitkräfte (0,51) |
| 8 | 6,43  | (8)  | 8,54  | (9)  | 7,43  | (9)  | 1 Teilzeitkraft (0,90)<br>1 Teilzeitkraft (0,77)<br>1 Teilzeitkraft (0,64)<br>1 Teilzeitkraft (0,12)                                                                                                                                                                                                                         |
| 7 | 9,29  | (10) | 6,29  | (7)  | 6,29  | (7)  | 1 Teilzeitkraft (0,87)<br>1 Teilzeitkraft (0,77)<br>1 Teilzeitkraft (0,65)                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 6 | 29,50 | (31) | 11,18 | (12) | 11,28 | (12) | 1 Teilzeitkraft (0,72)<br>2 Teilzeitkräfte (0,64)<br>1 Teilzeitkraft (0,50)                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5 | 12,25 | (15) | 8,06  | (10) | 7,49  | (10) | 1 Teilzeitkraft (0,90)<br>1 Teilzeitkraft (0,85)<br>2 Teilzeitkräfte (0,64)<br>1 Teilzeitkraft (0,57)<br>1 Teilzeitkraft (0,51)<br>1 Teilzeitkraft (0,14)                                                                                                                                                                    |
| 4 | 11,34 | (14) | 4,43  | (7)  | 4,34  | (7)  | 2 Teilzeitkräfte (0,50)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|   |        |       |        |       |        |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---|--------|-------|--------|-------|--------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |        |       |        |       |        |       | 1 Teilzeitkraft (0,18)<br>1 Teilzeitkraft (0,16)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3 | 0,00   | (0)   | 2,22   | (4)   | 0      | (0)   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2 | 0,00   | (0)   | 0,00   | (0)   | 0,00   | (0)   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1 | 14,40  | (30)  | 14,65  | (29)  | 14,62  | (30)  | davon 4,82 Stellen besetzt mit EG 2<br>1 Teilzeitkraft (0,78)<br>1 Teilzeitkraft (0,70)<br>2 Teilzeitkräfte (0,64)<br>2 Teilzeitkräfte (0,63)<br>2 Teilzeitkräfte (0,60)<br>1 Teilzeitkraft (0,59)<br>2 Teilzeitkräfte (0,57)<br>2 Teilzeitkräfte (0,56)<br>3 Teilzeitkräfte (0,54)<br>2 Teilzeitkräfte (0,53)<br>1 Teilzeitkraft (0,50)<br>1 Teilzeitkraft (0,49)<br>1 Teilzeitkraft (0,46)<br>1 Teilzeitkraft (0,43)<br>4 Teilzeitkräfte (0,38)<br>1 Teilzeitkraft (0,35)<br>1 Teilzeitkraft (0,33)<br>1 Teilzeitkraft (0,32)<br>1 Teilzeitkraft (0,20)<br>2 Beschäftigte in Rente auf Zeit |
|   | 171,18 | (206) | 135,71 | (168) | 127,32 | (161) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

Darstellung in Vollzeitverrechnungsstellen. Die in Klammern gesetzte Zahl stellt die Anzahl der beschäftigten Personen dar.

# Stellenplan 2022

## Teil B: Tariflich Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst

| Entgeltgruppe<br>nach TVöD                  | Zahl der Stellen<br>2022 |     | Zahl der Stellen<br>2021 |     | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06.2021 |     | Vermerke<br>Erläuterungen                                            |
|---------------------------------------------|--------------------------|-----|--------------------------|-----|------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------|
| S 18                                        | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 17                                        | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 16                                        | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 15                                        | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 14                                        | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 13                                        | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 12                                        | 2,00                     | (2) | 2,00                     | (2) | 2,00                                                       | (2) | 2 Vollzeitkräfte                                                     |
| S 11 b                                      | 4,55                     | (5) | 3,52                     | (4) | 3,52                                                       | (4) | 1 Teilzeitkraft (0,89)<br>1 Teilzeitkraft (0,66)<br>2 Vollzeitkräfte |
| S 10                                        | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 9                                         | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 8                                         | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 7                                         | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 6                                         | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 5                                         | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 4                                         | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 3                                         | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
| S 2                                         | 0                        |     | 0                        |     | 0                                                          |     |                                                                      |
|                                             | 6,55                     | (7) | 5,52                     | (6) | 5,52                                                       | (6) |                                                                      |
| Darstellung in Vollzeitverrechnungsstellen. |                          |     |                          |     |                                                            |     |                                                                      |

**Stellenübersicht zum Stellenplan 2022**
**Teil A: Aufteilung nach Produktbereichen**
**I. Beamtinnen und Beamte**

| Produktbereich   | Gliederung                        | Wahlbeamte |      |      | LG 2, 2. Einstiegsamt |          |          | LG 2, 1. Einstiegsamt |             |          |             |          | LG 1, 2. Einstiegsamt |          |          |
|------------------|-----------------------------------|------------|------|------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|-------------|----------|-------------|----------|-----------------------|----------|----------|
|                  |                                   | B 4        | A 16 | A 15 | A 15                  | A 14     | A 13     | A 13                  | A 12        | A 11     | A 10        | A 9      | A 9                   | A 8      | A 7      |
| 01               | Innere Verwaltung                 | 1          |      |      | 2                     |          |          | 1,45                  | 1,58        |          | 1,39        | 1        |                       |          |          |
| 02               | Sicherheit und Ordnung            |            |      |      |                       |          |          | 1,05                  |             |          | 1,15        |          | 2                     | 4        |          |
| 03               | Schulträgeraufgaben               |            |      |      |                       |          |          | 0,6                   | 0,03        |          |             |          |                       |          |          |
| 04               | Kultur und Wissenschaft           |            |      |      |                       |          |          | 0,1                   |             |          |             |          |                       |          |          |
| 05               | Soziale Leistungen                |            |      |      |                       |          |          | 0,05                  |             |          |             |          |                       |          |          |
| 06               | Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe |            |      |      |                       |          |          | 0,1                   |             |          |             |          |                       |          |          |
| 07               | Gesundheitsdienste                |            |      |      |                       |          |          |                       |             |          |             |          |                       |          |          |
| 08               | Sportförderung                    |            |      |      |                       |          |          | 0,15                  |             |          |             |          |                       |          |          |
| 09               | Planung                           |            |      |      |                       |          |          |                       |             |          | 1           |          |                       |          |          |
| 10               | Bauen und Wohnen                  |            |      |      |                       |          |          |                       | 0,05        | 1        |             |          |                       |          |          |
| 11               | Ver- und Entsorgung               |            |      |      |                       |          |          |                       |             |          |             |          |                       |          |          |
| 12               | Verkehrsflächen                   |            |      |      |                       |          |          |                       |             |          |             |          |                       |          |          |
| 13               | Natur- u. Landschaftspflege       |            |      |      |                       |          |          |                       |             |          |             |          |                       |          |          |
| 14               | Umweltschutz                      |            |      |      |                       |          |          |                       |             |          |             |          |                       |          |          |
| 15               | Wirtschaft und Tourismus          |            |      |      |                       |          |          |                       |             |          |             |          |                       |          |          |
| 16               | Allgemeine Finanzwirtschaft       |            |      |      |                       |          |          |                       |             |          |             |          |                       |          |          |
| 17               | Stiftungen                        |            |      |      |                       |          |          |                       |             |          |             |          |                       |          |          |
| <b>insgesamt</b> |                                   | <b>1</b>   |      |      | <b>2</b>              | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3,5</b>            | <b>1,66</b> | <b>1</b> | <b>3,54</b> | <b>1</b> | <b>2</b>              | <b>4</b> | <b>0</b> |

**19,70**



# Stellenübersicht 2022

Teil A: Aufteilung nach Produktbereichen

Tariflich Beschäftigte

| Produkt-<br>bereich | Gliederung                  | Entgeltgruppe |             |    |             |              |              |             |             |              |             |             |              |              |              |             |             |              | Gesamt        |
|---------------------|-----------------------------|---------------|-------------|----|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|                     |                             | 15            | 14          | 13 | 12          | 11           | 10           | 9 c         | 9 b         | 9 a          | 8           | 7           | 6            | 5            | 4            | 3           | 2           | 1            |               |
| 001                 | Innere Verwaltung           |               | 1,00        |    | 1,60        | 1,65         | 5,85         | 3,47        | 3,00        | 12,84        | 4,96        | 6,30        | 21,10        | 4,87         | 8,00         |             |             | 3,54         | 78,18         |
| 002                 | Sicherheit und Ordnung      |               |             |    |             |              |              | 2,40        |             | 7,39         |             | 0,87        | 1,00         | 1,00         | 1,00         |             |             | 0,35         | 14,01         |
| 003                 | Schulträgeraufgaben         |               |             |    |             |              |              |             |             | 4,20         |             | 1,25        | 2,50         | 1,93         |              |             |             | 8,21         | 18,09         |
| 004                 | Kultur und Wissenschaft     |               |             |    | 0,55        | 1,00         | 0,88         |             | 2,00        | 7,44         | 0,47        |             |              | 0,09         |              |             |             | 0,64         | 13,07         |
| 005                 | Soziale Leistungen          |               |             |    | 1,00        |              | 0,92         | 2,46        |             | 5,68         |             |             | 1,00         | 0,17         |              |             |             |              | 11,23         |
| 006                 | Kinder-,Jugend u. Fam.      |               |             |    |             |              |              |             |             | 0,82         |             | 0,10        | 0,20         | 0,34         |              |             |             | 0,33         | 1,79          |
| 008                 | Sportförderung              |               |             |    |             |              |              |             |             | 0,60         |             |             | 1,00         | 0,25         | 0,34         |             |             | 0,90         | 3,09          |
| 009                 | Planung                     |               |             |    | 1,15        | 2,50         | 2,70         |             |             | 0,10         |             |             | 0,52         |              |              |             |             |              | 6,97          |
| 010                 | Bauen und Wohnen            |               |             |    | 0,05        | 3,00         |              |             |             | 1,80         |             |             | 0,30         | 1,00         |              |             |             |              | 6,15          |
| 011                 | Ver- u. Entsorgung          |               |             |    |             |              |              | 0,35        |             | 0,25         |             |             |              | 0,10         |              |             |             |              | 0,70          |
| 012                 | Verkehrsflächen             |               |             |    | 0,60        | 1,76         | 0,30         | 0,95        |             | 0,15         | 1,00        |             | 0,88         |              |              |             |             |              | 5,64          |
| 013                 | Natur- u. Landschaftspflege |               |             |    | 0,25        | 0,66         | 0,05         | 0,35        |             | 1,20         |             |             | 1,00         | 2,50         | 2,00         |             |             | 0,43         | 8,44          |
| 014                 | Umweltschutz                |               |             |    |             |              |              |             |             |              |             |             |              |              |              |             |             |              | 0,00          |
| 015                 | Wirtschaft und Tourismus    |               |             |    | 0,80        | 2,25         |              |             |             |              |             | 0,77        |              |              |              |             |             |              | 3,82          |
|                     | <b>insgesamt</b>            |               | <b>1,00</b> |    | <b>6,00</b> | <b>12,82</b> | <b>10,70</b> | <b>9,98</b> | <b>5,00</b> | <b>42,47</b> | <b>6,43</b> | <b>9,29</b> | <b>29,50</b> | <b>12,25</b> | <b>11,34</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>14,40</b> | <b>171,18</b> |

## Stellenübersicht 2022

### Teil A: Aufteilung nach Produktbereichen

#### Sozial- und Erziehungsdienst

| Produktbereich | Gliederung                  | Entgeltgruppe |        |        |
|----------------|-----------------------------|---------------|--------|--------|
|                |                             | S 12          | S 11 b | Gesamt |
| 001            | Innere Verwaltung           |               | 0,50   | 0,50   |
| 002            | Sicherheit und Ordnung      |               |        |        |
| 003            | Schulträgeraufgaben         |               | 1,89   | 1,89   |
| 004            | Kultur und Wissenschaft     |               |        |        |
| 005            | Soziale Leistungen          |               | 1,50   | 1,50   |
| 006            | Kinder-,Jugend u. Fam.      | 2,00          | 0,66   | 2,66   |
| 008            | Sportförderung              |               |        |        |
| 009            | Planung                     |               |        |        |
| 010            | Bauen und Wohnen            |               |        |        |
| 011            | Ver- u. Entsorgung          |               |        |        |
| 012            | Verkehrsflächen             |               |        |        |
| 013            | Natur- u. Landschaftspflege |               |        |        |
| 014            | Umweltschutz                |               |        |        |
| 015            | Wirtschaft und Tourismus    |               |        |        |
| insgesamt      |                             | 2,00          | 4,55   | 6,55   |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2022

### Teil C: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Beamtinnen und Beamte in der laufbahnrechtlichen Probezeit:

-keine-

| Bezeichnung            | Art der Vergütung | vorgesehen für 2022 | beschäftigt am 01.10.2021 |
|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|
| Stadtinspektoranwärter | Beamtenbesoldung  | 1                   | 0                         |
| <b>insgesamt</b>       |                   | <b>1</b>            | <b>0</b>                  |

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

| Bezeichnung                                             | Art der Vergütung    | vorgesehen für 2022 | beschäftigt am 01.10.2021 |
|---------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|
| Auszubildende Verwaltung (Verwaltungsfachangestellte)   | Ausbildungsvergütung | 3                   | 4                         |
| FHöV-Studierende (privat-rechtl. Ausbildungsverhältnis) | Ausbildungsvergütung | 2                   | 2                         |
| Brandmeisteranwärter/-in                                | Anwärterbezüge       | 0                   | 0                         |
| <b>insgesamt</b>                                        |                      | <b>5</b>            | <b>6</b>                  |

## Querschnitt der Teilergebnispläne 2022

| PB/PG     | Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €                 | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis | Finanz-<br>ergebnis | Ergebnis der<br>laufenden<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Außeror-<br>dentliches<br>Ergebnis | Ergebnis des<br>Teilhaushaltes<br>(ohne ILV) |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>01</b> | <b>Innere Verwaltung</b>                                                   | <b>3.039.972</b>    | <b>12.022.319</b>        | <b>-8.982.347</b>     | <b>0</b>            | <b>-8.982.347</b>                                      | <b>0</b>                           | <b>-8.982.347</b>                            |
| 01.01     | Politische Gremien, Verwaltungsführung und Städtepartnerschaften           | 10.500              | 923.660                  | -913.160              | 0                   | -913.160                                               | 0                                  | -913.160                                     |
| 01.02     | Mitarbeiter- und Interessenvertretung                                      | 2.800               | 135.020                  | -132.220              | 0                   | -132.220                                               | 0                                  | -132.220                                     |
| 01.03     | Zentrale Dienste und Versicherungsangelegenheiten                          | 911.158             | 3.419.999                | -2.508.841            | 0                   | -2.508.841                                             | 0                                  | -2.508.841                                   |
| 01.04     | Personalservice                                                            | 15.410              | 448.980                  | -433.570              | 0                   | -433.570                                               | 0                                  | -433.570                                     |
| 01.05     | Finanzmanagement und Rechnungswesen                                        | 58.200              | 1.058.795                | -1.000.595            | 0                   | -1.000.595                                             | 0                                  | -1.000.595                                   |
| 01.06     | Organisationsangelegenheiten, Technikunterstützte Informationsverarbeitung | 83.144              | 1.224.854                | -1.141.710            | 0                   | -1.141.710                                             | 0                                  | -1.141.710                                   |
| 01.07     | Grundstücksmanagement                                                      | 1.346.248           | 132.371                  | 1.213.877             | 0                   | 1.213.877                                              | 0                                  | 1.213.877                                    |
| 01.08     | Gebäudemanagement                                                          | 555.512             | 1.942.580                | -1.387.068            | 0                   | -1.387.068                                             | 0                                  | -1.387.068                                   |
| 01.10     | Baubetriebshof                                                             | 57.000              | 2.736.060                | -2.679.060            | 0                   | -2.679.060                                             | 0                                  | -2.679.060                                   |
| <b>02</b> | <b>Sicherheit und Ordnung</b>                                              | <b>586.897</b>      | <b>3.043.824</b>         | <b>-2.456.927</b>     | <b>0</b>            | <b>-2.456.927</b>                                      | <b>0</b>                           | <b>-2.456.927</b>                            |
| 02.01     | Ordnungsangelegenheiten                                                    | 366.497             | 2.320.855                | -1.954.358            | 0                   | -1.954.358                                             | 0                                  | -1.954.358                                   |
| 02.02     | Bürgerservice                                                              | 220.400             | 722.969                  | -502.569              | 0                   | -502.569                                               | 0                                  | -502.569                                     |
| <b>03</b> | <b>Schulträgeraufgaben</b>                                                 | <b>1.695.449</b>    | <b>4.658.422</b>         | <b>-2.962.973</b>     | <b>0</b>            | <b>-2.962.973</b>                                      | <b>0</b>                           | <b>-2.962.973</b>                            |
| 03.01     | Grundschulen                                                               | 1.610.277           | 4.062.343                | -2.452.066            | 0                   | -2.452.066                                             | 0                                  | -2.452.066                                   |
| 03.02     | Schulen in anderer Trägerschaft                                            | 73.172              | 548.989                  | -475.817              | 0                   | -475.817                                               | 0                                  | -475.817                                     |
| 03.03     | Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte               | 12.000              | 47.090                   | -35.090               | 0                   | -35.090                                                | 0                                  | -35.090                                      |
| <b>04</b> | <b>Kultur und Wissenschaft</b>                                             | <b>335.613</b>      | <b>2.102.658</b>         | <b>-1.767.045</b>     | <b>0</b>            | <b>-1.767.045</b>                                      | <b>0</b>                           | <b>-1.767.045</b>                            |
| 04.01     | Kultur                                                                     | 335.613             | 2.102.658                | -1.767.045            | 0                   | -1.767.045                                             | 0                                  | -1.767.045                                   |
| <b>05</b> | <b>Soziale Leistungen</b>                                                  | <b>1.305.045</b>    | <b>3.067.109</b>         | <b>-1.762.064</b>     | <b>0</b>            | <b>-1.762.064</b>                                      | <b>0</b>                           | <b>-1.762.064</b>                            |
| 05.01     | Soziale Leistungen                                                         | 1.301.845           | 3.023.249                | -1.721.404            | 0                   | -1.721.404                                             | 0                                  | -1.721.404                                   |
| 05.02     | Seniorenarbeit                                                             | 3.200               | 43.860                   | -40.660               | 0                   | -40.660                                                | 0                                  | -40.660                                      |
| <b>06</b> | <b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>                                  | <b>277.687</b>      | <b>1.530.712</b>         | <b>-1.253.025</b>     | <b>0</b>            | <b>-1.253.025</b>                                      | <b>0</b>                           | <b>-1.253.025</b>                            |
| 06.01     | Kinder- und Jugendarbeit                                                   | 277.687             | 1.530.712                | -1.253.025            | 0                   | -1.253.025                                             | 0                                  | -1.253.025                                   |
| <b>08</b> | <b>Sportförderung</b>                                                      | <b>32.743</b>       | <b>1.496.762</b>         | <b>-1.464.019</b>     | <b>0</b>            | <b>-1.464.019</b>                                      | <b>0</b>                           | <b>-1.464.019</b>                            |
| 08.01     | Sportstätten                                                               | 15.350              | 244.261                  | -228.911              | 0                   | -228.911                                               | 0                                  | -228.911                                     |
| 08.02     | Bäder                                                                      | 0                   | 937.500                  | -937.500              | 0                   | -937.500                                               | 0                                  | -937.500                                     |
| 08.03     | Sportförderung                                                             | 17.393              | 315.001                  | -297.608              | 0                   | -297.608                                               | 0                                  | -297.608                                     |
| <b>09</b> | <b>Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen</b>                 | <b>430.692</b>      | <b>1.139.944</b>         | <b>-709.252</b>       | <b>0</b>            | <b>-709.252</b>                                        | <b>0</b>                           | <b>-709.252</b>                              |

Fortsetzung folgt ...

| PB/PG     | Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in € | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis | Finanz-<br>ergebnis | Ergebnis der<br>laufenden<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Außeror-<br>dentliches<br>Ergebnis | Ergebnis des<br>Teilhaushaltes<br>(ohne ILV) |
|-----------|------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|
| 09.01     | Räumliche Planung und Entwicklung                          | 430.692             | 1.139.944                | -709.252              | 0                   | -709.252                                               | 0                                  | -709.252                                     |
| <b>10</b> | <b>Bauen und Wohnen</b>                                    | <b>190.983</b>      | <b>491.230</b>           | <b>-300.247</b>       | <b>0</b>            | <b>-300.247</b>                                        | <b>0</b>                           | <b>-300.247</b>                              |
| 10.01     | Bauen                                                      | 185.250             | 426.700                  | -241.450              | 0                   | -241.450                                               | 0                                  | -241.450                                     |
| 10.02     | Wohnen                                                     | 5.733               | 64.530                   | -58.797               | 0                   | -58.797                                                | 0                                  | -58.797                                      |
| <b>11</b> | <b>Ver- und Entsorgung</b>                                 | <b>1.667.260</b>    | <b>1.542.692</b>         | <b>124.568</b>        | <b>0</b>            | <b>124.568</b>                                         | <b>0</b>                           | <b>124.568</b>                               |
| 11.01     | Entsorgung                                                 | 1.667.260           | 1.542.692                | 124.568               | 0                   | 124.568                                                | 0                                  | 124.568                                      |
| <b>12</b> | <b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>                  | <b>1.525.286</b>    | <b>3.652.213</b>         | <b>-2.126.927</b>     | <b>-500</b>         | <b>-2.127.427</b>                                      | <b>0</b>                           | <b>-2.127.427</b>                            |
| 12.01     | Verkehrsflächen und anlagen                                | 1.517.786           | 3.284.603                | -1.766.817            | -500                | -1.767.317                                             | 0                                  | -1.767.317                                   |
| 12.02     | ÖPNV                                                       | 7.500               | 367.610                  | -360.110              | 0                   | -360.110                                               | 0                                  | -360.110                                     |
| <b>13</b> | <b>Natur- und Landschaftspflege</b>                        | <b>784.293</b>      | <b>1.275.869</b>         | <b>-491.576</b>       | <b>0</b>            | <b>-491.576</b>                                        | <b>0</b>                           | <b>-491.576</b>                              |
| 13.01     | Natur- und Landschaftspflege                               | 368.517             | 638.400                  | -269.883              | 0                   | -269.883                                               | 0                                  | -269.883                                     |
| 13.02     | Bestattungswesen                                           | 415.776             | 637.469                  | -221.693              | 0                   | -221.693                                               | 0                                  | -221.693                                     |
| <b>14</b> | <b>Umweltschutz</b>                                        | <b>56.000</b>       | <b>92.830</b>            | <b>-36.830</b>        | <b>0</b>            | <b>-36.830</b>                                         | <b>0</b>                           | <b>-36.830</b>                               |
| 14.01     | Umweltschutz                                               | 56.000              | 92.830                   | -36.830               | 0                   | -36.830                                                | 0                                  | -36.830                                      |
| <b>15</b> | <b>Wirtschaft und Tourismus</b>                            | <b>145.150</b>      | <b>416.156</b>           | <b>-271.006</b>       | <b>0</b>            | <b>-271.006</b>                                        | <b>0</b>                           | <b>-271.006</b>                              |
| 15.01     | Wirtschaft                                                 | 145.150             | 416.156                  | -271.006              | 0                   | -271.006                                               | 0                                  | -271.006                                     |
| <b>16</b> | <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>                         | <b>40.049.040</b>   | <b>30.876.915</b>        | <b>9.172.125</b>      | <b>466.510</b>      | <b>9.638.635</b>                                       | <b>4.241.344</b>                   | <b>13.879.979</b>                            |
| 16.01     | Allgemeine Finanzwirtschaft                                | 40.049.040          | 30.876.915               | 9.172.125             | 466.510             | 9.638.635                                              | 4.241.344                          | 13.879.979                                   |
|           | <b>Summe</b>                                               | <b>52.122.110</b>   | <b>67.409.655</b>        | <b>-15.287.545</b>    | <b>466.010</b>      | <b>-14.821.535</b>                                     | <b>4.241.344</b>                   | <b>-10.580.191</b>                           |

## Querschnitt der Teilfinanzpläne 2022

| PB/PG     | Teilfinanz-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €                   | Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit | Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit | Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit | Einz. aus Inv.-tätigkeit | Ausz. aus Inv.-tätigkeit | Saldo aus Inv.-tätigkeit | Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag | Einz. aus Fin.-tätigkeit | Ausz. aus Fin.-tätigkeit | Saldo aus Fin.-tätigkeit | VE               |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| <b>01</b> | <b>Innere Verwaltung</b>                                                   | <b>883.781</b>                 | <b>10.676.686</b>              | <b>-9.792.905</b>              | <b>1.802.000</b>         | <b>2.554.700</b>         | <b>-752.700</b>          | <b>-10.545.605</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>250.000</b>   |
| 01.01     | Politische Gremien, Verwaltungsführung und Städtepartnerschaften           | 9.000                          | 668.660                        | -659.660                       | 0                        | 3.000                    | -3.000                   | -662.660                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 01.02     | Mitarbeiter- und Interessenvertretung                                      | 2.800                          | 134.990                        | -132.190                       | 0                        | 0                        | 0                        | -132.190                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 01.03     | Zentrale Dienste und Versicherungsangelegenheiten                          | 174.590                        | 2.707.495                      | -2.532.905                     | 0                        | 110.000                  | -110.000                 | -2.642.905                         | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 01.04     | Personalservice                                                            | 15.410                         | 448.980                        | -433.570                       | 0                        | 0                        | 0                        | -433.570                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 01.05     | Finanzmanagement und Rechnungswesen                                        | 58.200                         | 1.044.865                      | -986.665                       | 0                        | 0                        | 0                        | -986.665                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 01.06     | Organisationsangelegenheiten, Technikunterstützte Informationsverarbeitung | 71.451                         | 1.162.271                      | -1.090.820                     | 500                      | 56.700                   | -56.200                  | -1.147.020                         | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 01.07     | Grundstücksmanagement                                                      | 40.000                         | 126.020                        | -86.020                        | 1.800.000                | 1.500.000                | 300.000                  | 213.980                            | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 01.08     | Gebäudemanagement                                                          | 456.830                        | 1.807.345                      | -1.350.515                     | 0                        | 291.000                  | -291.000                 | -1.641.515                         | 0                        | 0                        | 0                        | 250.000          |
| 01.10     | Baubetriebshof                                                             | 55.500                         | 2.576.060                      | -2.520.560                     | 1.500                    | 594.000                  | -592.500                 | -3.113.060                         | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>02</b> | <b>Sicherheit und Ordnung</b>                                              | <b>409.300</b>                 | <b>2.715.331</b>               | <b>-2.306.031</b>              | <b>131.000</b>           | <b>1.076.325</b>         | <b>-945.325</b>          | <b>-3.251.356</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>1.976.000</b> |
| 02.01     | Ordnungsangelegenheiten                                                    | 188.900                        | 1.992.681                      | -1.803.781                     | 131.000                  | 1.076.325                | -945.325                 | -2.749.106                         | 0                        | 0                        | 0                        | 1.976.000        |
| 02.02     | Bürgerservice                                                              | 220.400                        | 722.650                        | -502.250                       | 0                        | 0                        | 0                        | -502.250                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>03</b> | <b>Schulträgeraufgaben</b>                                                 | <b>1.101.371</b>               | <b>3.756.707</b>               | <b>-2.655.336</b>              | <b>584.000</b>           | <b>868.450</b>           | <b>-284.450</b>          | <b>-2.939.786</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 03.01     | Grundschulen                                                               | 1.079.371                      | 3.333.227                      | -2.253.856                     | 584.000                  | 868.450                  | -284.450                 | -2.538.306                         | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 03.02     | Schulen in anderer Trägerschaft                                            | 10.000                         | 376.390                        | -366.390                       | 0                        | 0                        | 0                        | -366.390                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 03.03     | Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte               | 12.000                         | 47.090                         | -35.090                        | 0                        | 0                        | 0                        | -35.090                            | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>04</b> | <b>Kultur und Wissenschaft</b>                                             | <b>210.100</b>                 | <b>1.877.892</b>               | <b>-1.667.792</b>              | <b>0</b>                 | <b>336.500</b>           | <b>-336.500</b>          | <b>-2.004.292</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 04.01     | Kultur                                                                     | 210.100                        | 1.877.892                      | -1.667.792                     | 0                        | 336.500                  | -336.500                 | -2.004.292                         | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>05</b> | <b>Soziale Leistungen</b>                                                  | <b>1.251.250</b>               | <b>2.975.020</b>               | <b>-1.723.770</b>              | <b>0</b>                 | <b>7.000</b>             | <b>-7.000</b>            | <b>-1.730.770</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 05.01     | Soziale Leistungen                                                         | 1.248.050                      | 2.931.160                      | -1.683.110                     | 0                        | 7.000                    | -7.000                   | -1.690.110                         | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 05.02     | Seniorenarbeit                                                             | 3.200                          | 43.860                         | -40.660                        | 0                        | 0                        | 0                        | -40.660                            | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>06</b> | <b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>                                  | <b>149.730</b>                 | <b>1.331.240</b>               | <b>-1.181.510</b>              | <b>43.000</b>            | <b>212.000</b>           | <b>-169.000</b>          | <b>-1.350.510</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 06.01     | Kinder- und Jugendarbeit                                                   | 149.730                        | 1.331.240                      | -1.181.510                     | 43.000                   | 212.000                  | -169.000                 | -1.350.510                         | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>08</b> | <b>Sportförderung</b>                                                      | <b>15.520</b>                  | <b>1.492.345</b>               | <b>-1.476.825</b>              | <b>1.568.400</b>         | <b>2.172.600</b>         | <b>-604.200</b>          | <b>-2.081.025</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>200.000</b>   |

Fortsetzung folgt ...

| PB/PG     | Teilfinanz-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €   | Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit | Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit | Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit | Einz. aus Inv.-tätigkeit | Ausz. aus Inv.-tätigkeit | Saldo aus Inv.-tätigkeit | Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag | Einz. aus Fin.-tätigkeit | Ausz. aus Fin.-tätigkeit | Saldo aus Fin.-tätigkeit | VE               |
|-----------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 08.01     | Sportstätten                                               | 15.350                         | 289.965                        | -274.615                       | 585.000                  | 1.055.000                | -470.000                 | -744.615                           | 0                        | 0                        | 0                        | 200.000          |
| 08.02     | Bäder                                                      | 0                              | 937.500                        | -937.500                       | 983.400                  | 1.117.600                | -134.200                 | -1.071.700                         | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 08.03     | Sportförderung                                             | 170                            | 264.880                        | -264.710                       | 0                        | 0                        | 0                        | -264.710                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>09</b> | <b>Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen</b> | <b>124.978</b>                 | <b>852.632</b>                 | <b>-727.654</b>                | <b>60.000</b>            | <b>142.800</b>           | <b>-82.800</b>           | <b>-810.454</b>                    | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 09.01     | Räumliche Planung und Entwicklung                          | 124.978                        | 852.632                        | -727.654                       | 60.000                   | 142.800                  | -82.800                  | -810.454                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>10</b> | <b>Bauen und Wohnen</b>                                    | <b>190.983</b>                 | <b>491.230</b>                 | <b>-300.247</b>                | <b>0</b>                 | <b>2.500</b>             | <b>-2.500</b>            | <b>-302.747</b>                    | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 10.01     | Bauen                                                      | 185.250                        | 426.700                        | -241.450                       | 0                        | 2.500                    | -2.500                   | -243.950                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| 10.02     | Wohnen                                                     | 5.733                          | 64.530                         | -58.797                        | 0                        | 0                        | 0                        | -58.797                            | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>11</b> | <b>Ver- und Entsorgung</b>                                 | <b>1.667.260</b>               | <b>1.519.960</b>               | <b>147.300</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>147.300</b>                     | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 11.01     | Entsorgung                                                 | 1.667.260                      | 1.519.960                      | 147.300                        | 0                        | 0                        | 0                        | 147.300                            | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>12</b> | <b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>                  | <b>91.600</b>                  | <b>1.621.920</b>               | <b>-1.530.320</b>              | <b>4.454.450</b>         | <b>6.029.400</b>         | <b>-1.574.950</b>        | <b>-3.105.270</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>1.922.000</b> |
| 12.01     | Verkehrsflächen und anlagen                                | 84.100                         | 1.254.310                      | -1.170.210                     | 4.454.450                | 6.029.400                | -1.574.950               | -2.745.160                         | 0                        | 0                        | 0                        | 1.922.000        |
| 12.02     | ÖPNV                                                       | 7.500                          | 367.610                        | -360.110                       | 0                        | 0                        | 0                        | -360.110                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>13</b> | <b>Natur- und Landschaftspflege</b>                        | <b>772.120</b>                 | <b>1.217.321</b>               | <b>-445.201</b>                | <b>1.254.400</b>         | <b>1.970.500</b>         | <b>-716.100</b>          | <b>-1.161.301</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>225.000</b>   |
| 13.01     | Natur- und Landschaftspflege                               | 362.570                        | 627.159                        | -264.589                       | 1.254.400                | 1.918.000                | -663.600                 | -928.189                           | 0                        | 0                        | 0                        | 225.000          |
| 13.02     | Bestattungswesen                                           | 409.550                        | 590.162                        | -180.612                       | 0                        | 52.500                   | -52.500                  | -233.112                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>14</b> | <b>Umweltschutz</b>                                        | <b>56.000</b>                  | <b>92.830</b>                  | <b>-36.830</b>                 | <b>67.000</b>            | <b>0</b>                 | <b>67.000</b>            | <b>30.170</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 14.01     | Umweltschutz                                               | 56.000                         | 92.830                         | -36.830                        | 67.000                   | 0                        | 67.000                   | 30.170                             | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>15</b> | <b>Wirtschaft und Tourismus</b>                            | <b>103.800</b>                 | <b>446.349</b>                 | <b>-342.549</b>                | <b>400.000</b>           | <b>210.000</b>           | <b>190.000</b>           | <b>-152.549</b>                    | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 15.01     | Wirtschaft                                                 | 103.800                        | 446.349                        | -342.549                       | 400.000                  | 210.000                  | 190.000                  | -152.549                           | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
| <b>16</b> | <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>                         | <b>39.846.152</b>              | <b>31.818.332</b>              | <b>8.027.820</b>               | <b>2.258.299</b>         | <b>0</b>                 | <b>2.258.299</b>         | <b>10.286.119</b>                  | <b>5.790.769</b>         | <b>640.299</b>           | <b>5.150.470</b>         | <b>0</b>         |
| 16.01     | Allgemeine Finanzwirtschaft                                | 39.846.152                     | 31.818.332                     | 8.027.820                      | 2.258.299                | 0                        | 2.258.299                | 10.286.119                         | 5.790.769                | 640.299                  | 5.150.470                | 0                |
| <b>90</b> | <b>Dummy Migration</b>                                     | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       | <b>100.000</b>           | <b>0</b>                 | <b>100.000</b>           | <b>100.000</b>                     | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 90.90     | Dummy Migration                                            | 0                              | 0                              | 0                              | 100.000                  | 0                        | 100.000                  | 100.000                            | 0                        | 0                        | 0                        | 0                |
|           | <b>Summe</b>                                               | <b>46.873.945</b>              | <b>62.885.795</b>              | <b>-16.011.850</b>             | <b>12.722.549</b>        | <b>15.582.775</b>        | <b>-2.860.226</b>        | <b>-18.872.076</b>                 | <b>5.790.769</b>         | <b>640.299</b>           | <b>5.150.470</b>         | <b>4.573.000</b> |

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

| Art der Verbindlichkeiten                                                                  | Stand am<br>Ende des<br>Vorvorjahres<br><br>31.12.2020<br>TEUR | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des HH-Jahres<br><br>am 01.01.2022<br>TEUR | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende<br>des HH-Jahres<br><br>am 31.12.2022<br>TEUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                            | 1                                                              | 2                                                                                  | 3                                                                                 |
| 1. Anleihen                                                                                | -                                                              | -                                                                                  | -                                                                                 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten<br>für Investitionen                                     | 5.593                                                          | 4.890                                                                              | 7.140                                                                             |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                            | -                                                              | -                                                                                  | -                                                                                 |
| 2.2 von Beteiligungen                                                                      | -                                                              | -                                                                                  | -                                                                                 |
| 2.3 von Sondervermögen                                                                     | -                                                              | -                                                                                  | -                                                                                 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich                                                               | -                                                              | -                                                                                  | -                                                                                 |
| 2.5 von Kreditinstituten                                                                   | 5.593                                                          | 4.890                                                                              | 7.140                                                                             |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br>Liquiditätssicherung                              | -                                                              | -                                                                                  | 2.930                                                                             |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich geich-<br>kommen | -                                                              | -                                                                                  | -                                                                                 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen                                     | 1.357                                                          | 1.370                                                                              | 1.130                                                                             |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                | 147                                                            | 40                                                                                 | 40                                                                                |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                                                              | 844                                                            | 1.480                                                                              | 1.070                                                                             |
| 8. Erhaltene Anzahlungen                                                                   | 11.460                                                         | 7.050                                                                              | 6.540                                                                             |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten                                                           | 19.402                                                         | 14.830                                                                             | 18.850                                                                            |
|                                                                                            |                                                                |                                                                                    |                                                                                   |
| Nachrichtlich anzugeben:                                                                   |                                                                |                                                                                    |                                                                                   |
|                                                                                            |                                                                |                                                                                    |                                                                                   |
| Haftungsrisiken aus der Bestellung von<br>Sicherheiten:<br>z. B. Bürgschaften u. a.        | 1.756                                                          | 959                                                                                | 893                                                                               |



**Übersicht  
über die voraussichtliche Entwicklung  
des Eigenkapitals**

| Bilanz-<br>position             | Ergebnis<br>2020 | Plan<br>2021  | Plan<br>2022  | Plan<br>2023  | Plan<br>2024  | Plan<br>2025  |
|---------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                 | EUR              | EUR           | EUR           | EUR           | EUR           | EUR           |
| <b>Allgemeine<br/>Rücklage</b>  | 70.475.469,12    | 70.475.469,12 | 70.475.469,12 | 70.475.469,12 | 70.475.469,12 | 70.475.469,12 |
| <b>Ausgleichs-<br/>rücklage</b> | 18.901.756,27    | 27.041.037,32 | 26.380.527,32 | 15.800.336,32 | 13.474.068,32 | 10.776.368,32 |
| <b>Jahresfehl-<br/>betrag</b>   | 0,00             | 660.510,00    | 10.580.191,00 | 2.326.268,00  | 2.697.700,00  | 4.746.522,00  |
| <b>Jahres-<br/>überschuss</b>   | 8.139.281,05     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |

# Übersicht

über die aus **Verpflichtungsermächtigungen**  
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Verpflichtungs-<br>ermächtigungen im<br>Haushaltsplan des<br>Jahres | Voraussichtlich fällige Auszahlungen |       |      |      |            |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|------|------|------------|--------------|
|                                                                     | 2022                                 | 2023  | 2024 | 2025 | Folgejahre | Gesamtsumme  |
|                                                                     | TEUR                                 | TEUR  | TEUR | TEUR | TEUR       | TEUR         |
| <b>2022</b>                                                         | 0                                    | 4.103 | 470  | 0    | 0          | <b>4.573</b> |
| <b>Summe</b>                                                        | 0                                    | 4.103 | 470  | 0    | 0          | <b>4.573</b> |

## Einzelauflistung der Verpflichtungsermächtigungen

| VE-Nr.             | Name                                     | Gesamt-VE        |
|--------------------|------------------------------------------|------------------|
| A13-420-08         | "Naturnahe Gestalt. d. Fließgew. ""Klei  | 225.000          |
| A17-311-11         | Sportplatz Hindenburgring 22             | 200.000          |
| A18-321-03         | Wilhelm-Kern-Platz, Aufenthaltsflächen,  | 151.000          |
| A19-311-09         | Feuerwehrgerätehaus Gestrungen, Erweite  | 1.100.000        |
| A19-311-16         | Rathaus, Ums. Brandschutz, Modernisierun | 250.000          |
| B18-133-01         | GW Logistik 2 für LG Mitte, Ersatzbescha | 305.000          |
| B22-133-03         | LF10 Vehlage                             | 420.000          |
| I17-420-03         | Ern. Brückenbauwerk über Gewässer Nr. 20 | 95.000           |
| I17-420-11         | VE Radwegverb., Froth. bis Esp., Herstel | 50.000           |
| I19-420-08         | Erneuerung d. Schweriner Straße v. Krei  | 155.000          |
| I19-420-09         | VE Greifswalder Str., Abschnitte 5 bis 7 | 35.000           |
| I19-420-10         | VE Berliner Ring, Abschnitte 11 bis 15,  | 10.000           |
| I19-420-11         | VE Heideweg, Alsweder Str. bis Fünfhouse | 280.000          |
| I20-420-02         | VE Sportplatzstr., Erneuerung            | 110.000          |
| I20-420-04         | Ausbau Rampen an Bahnübergängen d. Str " | 42.000           |
| I21-420-06         | Ausbau eines Teilbereiches der Alten Sch | 550.000          |
| I21-420-14         | Erschl. des Gew.-geb. Hindenburgring Süd | 95.000           |
| I22-420-05         | Verbr. Teilber. Straße "Im Westerwinkel" | 100.000          |
| I22-420-06         | Umb. Lübbecke Str. v. Nordw./Lange Str   | 300.000          |
| I22-420-09         | Ern. Gehweg Präses-Ernst-Wilm-Straße     | 100.000          |
| <b>Gesamtsumme</b> |                                          | <b>4.573.000</b> |



| Ergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten in €                                          | Ergebnis<br>2019     | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2020 | davon Ermäch-<br>tigungsüber-<br>tragungen aus<br>dem Vorjahr | Ist-Ergebnis<br>2020 | Vergleich<br>Fortg.<br>Ansatz/Ist | Ermächti-<br>gungsüber-<br>tragungen in<br>das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                                                               | 55.476.420,07        | 49.478.211,00                         | 0,00                                                          | 43.493.051,69        | -5.985.159,31                     | 0,00                                                     |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                         | 6.965.477,63         | 9.530.868,00                          | 0,00                                                          | 16.687.340,65        | 7.156.472,65                      | 0,00                                                     |
| + Sonstige Transfererträge                                                                   | 289.343,81           | 50.100,00                             | 0,00                                                          | 65.785,86            | 15.685,86                         | 0,00                                                     |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                    | 3.589.507,03         | 3.933.941,00                          | 0,00                                                          | 4.069.681,88         | 135.740,88                        | 0,00                                                     |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                         | 1.363.045,44         | 1.016.161,00                          | 0,00                                                          | 975.221,28           | -40.939,72                        | 0,00                                                     |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                       | 957.055,35           | 745.238,00                            | 0,00                                                          | 715.389,66           | -29.848,34                        | 0,00                                                     |
| + Sonstige ordentliche Erträge                                                               | 4.944.603,03         | 2.311.809,00                          | 0,00                                                          | 5.255.466,02         | 2.943.657,02                      | 0,00                                                     |
| + Aktivierte Eigenleistungen                                                                 | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                                                          | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                                                     |
| +/- Bestandsveränderungen                                                                    | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                                                          | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                                                     |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                                 | <b>73.585.452,36</b> | <b>67.066.328,00</b>                  | <b>0,00</b>                                                   | <b>71.261.937,04</b> | <b>4.195.609,04</b>               | <b>0,00</b>                                              |
| - Personalaufwendungen                                                                       | 9.380.240,91         | 10.156.762,10                         | 0,00                                                          | 9.337.645,05         | -819.117,05                       | 0,00                                                     |
| - Versorgungsaufwendungen                                                                    | 1.225.998,99         | 2.104.859,90                          | 0,00                                                          | 3.304.015,04         | 1.199.155,14                      | 0,00                                                     |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis-<br>tungen                                           | 11.274.206,11        | 12.445.727,08                         | 158.497,48                                                    | 10.447.335,70        | -1.998.391,38                     | 146.440,91                                               |
| - Bilanzielle Abschreibungen                                                                 | 4.831.215,78         | 4.730.116,55                          | 19.422,55                                                     | 4.689.439,78         | -40.676,77                        | 866,06                                                   |
| - Transferaufwendungen                                                                       | 36.266.822,15        | 35.664.464,40                         | 0,00                                                          | 34.990.260,42        | -674.203,98                       | 11.400,00                                                |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                          | 2.521.850,51         | 3.765.893,49                          | 23.991,49                                                     | 3.911.514,93         | 145.621,44                        | 1.803,68                                                 |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                            | <b>65.500.334,45</b> | <b>68.867.823,52</b>                  | <b>201.911,52</b>                                             | <b>66.680.210,92</b> | <b>-2.187.612,60</b>              | <b>160.510,65</b>                                        |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                                                               | <b>8.085.117,91</b>  | <b>-1.801.495,52</b>                  | <b>-201.911,52</b>                                            | <b>4.581.726,12</b>  | <b>6.383.221,64</b>               | <b>-160.510,65</b>                                       |
| + Finanzerträge                                                                              | 690.598,79           | 678.020,00                            | 0,00                                                          | 680.831,21           | 2.811,21                          | 0,00                                                     |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                           | 229.607,06           | 192.600,00                            | 0,00                                                          | 211.202,28           | 18.602,28                         | 0,00                                                     |
| <b>= Finanzergebnis</b>                                                                      | <b>460.991,73</b>    | <b>485.420,00</b>                     | <b>0,00</b>                                                   | <b>469.628,93</b>    | <b>-15.791,07</b>                 | <b>0,00</b>                                              |
| <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungs-<br/>tätigkeit</b>                                   | <b>8.546.109,64</b>  | <b>-1.316.075,52</b>                  | <b>-201.911,52</b>                                            | <b>5.051.355,05</b>  | <b>6.367.430,57</b>               | <b>-160.510,65</b>                                       |
| + Außerordentliche Erträge                                                                   | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                                                          | 3.087.926,00         | 3.087.926,00                      | 0,00                                                     |
| - Außerordentliche Aufwendungen                                                              | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                                                          | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                                                     |
| <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>                                                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                   | <b>3.087.926,00</b>  | <b>3.087.926,00</b>               | <b>0,00</b>                                              |
| <b>= Jahresergebnis</b>                                                                      | <b>8.546.109,64</b>  | <b>-1.316.075,52</b>                  | <b>-201.911,52</b>                                            | <b>8.139.281,05</b>  | <b>9.455.356,57</b>               | <b>-160.510,65</b>                                       |
| <b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b> |                      |                                       |                                                               |                      |                                   |                                                          |
| + Verrechnete Erträge bei Vermögensge-<br>genständen                                         | 336.665,29           | 100.000,00                            | 0,00                                                          | 133.101,65           | 33.101,65                         | 0,00                                                     |
| + Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen                                                      | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                                                          | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                                                     |
| - Verrechnete Aufwendungen bei Vermö-<br>gensgegenständen                                    | 276.426,19           | 100.000,00                            | 0,00                                                          | 105.688,53           | 5.688,53                          | 0,00                                                     |
| - Verrechnete Aufwendungen bei Finanz-<br>anlagen                                            | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                                                          | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                                                     |
| <b>= Verrechnungssaldo</b>                                                                   | <b>60.239,10</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                   | <b>27.413,12</b>     | <b>27.413,12</b>                  | <b>0,00</b>                                              |



## Stadt Espelkamp Finanzrechnung

| Finanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten in<br>€    | Ergebnis<br>2019     | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2020 | davon Ermäch-<br>tigungsüber-<br>tragungen aus<br>dem Vorjahr | Ist-Ergebnis<br>2020 | Vergleich<br>Fortg.<br>Ansatz/Ist | Ermächti-<br>gungsüber-<br>tragungen in<br>das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben                                 | 61.485.429,99        | 49.478.211,00                         | 0,00                                                          | 43.862.568,69        | -5.615.642,31                     | 0,00                                                     |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                           | 4.568.457,46         | 7.029.304,00                          | 0,00                                                          | 13.629.314,49        | 6.600.010,49                      | 0,00                                                     |
| + Sonstige Transfereinzahlungen                                | 1.136.823,83         | 50.100,00                             | 0,00                                                          | 56.227,21            | 6.127,21                          | 0,00                                                     |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                      | 3.374.865,06         | 3.274.016,00                          | 0,00                                                          | 3.518.229,78         | 244.213,78                        | 0,00                                                     |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte                           | 1.396.057,80         | 1.016.161,00                          | 0,00                                                          | 1.008.735,70         | -7.425,30                         | 0,00                                                     |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                            | 1.094.024,93         | 745.238,00                            | 0,00                                                          | 696.874,56           | -48.363,44                        | 0,00                                                     |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen                            | 2.526.340,49         | 1.276.867,00                          | 0,00                                                          | 469.627,56           | -807.239,44                       | 0,00                                                     |
| + Zinsen und sonstige Finanzeinzah-<br>lungen                  | 674.750,45           | 678.020,00                            | 0,00                                                          | 792.030,08           | 114.010,08                        | 0,00                                                     |
| <b>= Einzahlungen aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b> | <b>76.256.750,01</b> | <b>63.547.917,00</b>                  | <b>0,00</b>                                                   | <b>64.033.608,07</b> | <b>485.691,07</b>                 | <b>0,00</b>                                              |
| - Personalauszahlungen                                         | 8.558.464,78         | 9.421.896,04                          | 0,00                                                          | 8.907.936,07         | -513.959,97                       | 0,00                                                     |
| - Versorgungsauszahlungen                                      | 1.184.585,94         | 1.360.089,90                          | 0,00                                                          | 1.308.875,16         | -51.214,74                        | 0,00                                                     |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleis-<br>tungen             | 11.436.217,45        | 12.952.297,92                         | 198.068,32                                                    | 10.633.067,31        | -2.319.230,61                     | 146.440,91                                               |
| - Zinsen und sonstige Finanzauszahlun-<br>gen                  | 202.682,67           | 421.842,10                            | 14.742,10                                                     | 226.424,74           | -195.417,36                       | 0,00                                                     |
| - Transferauszahlungen                                         | 35.931.099,34        | 35.664.464,40                         | 0,00                                                          | 35.271.959,77        | -392.504,63                       | 11.400,00                                                |
| - Sonstige Auszahlungen                                        | 2.614.852,68         | 2.442.341,49                          | 23.991,49                                                     | 1.621.406,66         | -820.934,83                       | 1.803,68                                                 |
| <b>= Auszahlungen aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b> | <b>59.927.902,86</b> | <b>62.262.931,85</b>                  | <b>236.801,91</b>                                             | <b>57.969.669,71</b> | <b>-4.293.262,14</b>              | <b>159.644,59</b>                                        |
| <b>= Saldo der laufenden Verwaltungstätig-<br/>keit</b>        | <b>16.328.847,15</b> | <b>1.284.985,15</b>                   | <b>-236.801,91</b>                                            | <b>6.063.938,36</b>  | <b>4.778.953,21</b>               | <b>-159.644,59</b>                                       |
| + Zuwendungen für Investitionsmaßnah-<br>men                   | 2.787.321,25         | 5.963.020,95                          | 774.901,95                                                    | 2.748.616,35         | -3.214.404,60                     | 223.101,95                                               |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachan-<br>lagen               | 3.505.029,60         | 1.982.151,61                          | 0,00                                                          | 1.717.797,63         | -264.353,98                       | 0,00                                                     |
| + Einz. aus der Veräußerung von Finanz-<br>anlagen             | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00                                                          | 2.500.000,00         | 2.500.000,00                      | 0,00                                                     |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten                            | 919.254,19           | 952.163,39                            | 96.163,39                                                     | 434.789,59           | -517.373,80                       | 47.000,00                                                |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen                            | 161.380,24           | 155.002,00                            | 0,00                                                          | 154.143,82           | -858,18                           | 0,00                                                     |
| <b>= Einzahlungen aus Investitionstätig-<br/>keit</b>          | <b>7.372.985,28</b>  | <b>9.052.337,95</b>                   | <b>871.065,34</b>                                             | <b>7.555.347,39</b>  | <b>-1.496.990,56</b>              | <b>270.101,95</b>                                        |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u.<br>Gebäuden             | 717.238,49           | 1.436.564,53                          | 75.996,09                                                     | 273.733,29           | -1.162.831,24                     | 411.383,36                                               |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 3.146.401,39         | 12.302.204,31                         | 3.512.723,59                                                  | 4.383.031,68         | -7.919.172,63                     | 2.329.096,64                                             |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anla-<br>geverm.            | 549.318,66           | 2.866.998,08                          | 318.070,96                                                    | 1.725.882,46         | -1.141.115,62                     | 222.563,43                                               |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Fi-<br>nanzanlagen           | 2.556.426,12         | 1.559.000,00                          | 0,00                                                          | 4.056.792,53         | 2.497.792,53                      | 0,00                                                     |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwen-<br>dungen              | 1.174.032,86         | 2.467.248,41                          | 474.667,56                                                    | 1.206.656,08         | -1.260.592,33                     | 232.917,93                                               |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen                            | 1.060.309,00         | 0,00                                  | 0,00                                                          | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                                                     |
| <b>= Auszahlungen aus Investitionstätig-<br/>keit</b>          | <b>9.203.726,52</b>  | <b>20.632.015,33</b>                  | <b>4.381.458,20</b>                                           | <b>11.646.096,04</b> | <b>-8.985.919,29</b>              | <b>3.195.961,36</b>                                      |
| <b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>                       | <b>-1.830.741,24</b> | <b>-11.579.677,38</b>                 | <b>-3.510.392,86</b>                                          | <b>-4.090.748,65</b> | <b>7.488.928,73</b>               | <b>-2.925.859,41</b>                                     |
| <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                    | <b>14.498.105,91</b> | <b>-10.294.692,23</b>                 | <b>-3.747.194,77</b>                                          | <b>1.973.189,71</b>  | <b>12.267.881,94</b>              | <b>-3.085.504,00</b>                                     |
| + Aufnahme und Rückflüsse von Krediten<br>für Investitionen    | 0,00                 | 128.047,00                            | 0,00                                                          | 256.094,00           | 128.047,00                        | 0,00                                                     |
| + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssi-<br>cherung          | 1.000.000,00         | 0,00                                  | 0,00                                                          | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                                                     |
| - Tilgung und Gewährung von Krediten<br>für Investitionen      | 1.284.355,59         | 600.000,00                            | 0,00                                                          | 597.089,38           | -2.910,62                         | 0,00                                                     |

Fortsetzung folgt ...

| <b>Finanzrechnung<br/>Einzahlungs- und Auszahlungsarten in<br/>€</b> | <b>Ergebnis<br/>2019</b> | <b>Fortge-<br/>schriebener<br/>Ansatz 2020</b> | <b>davon Ermäch-<br/>tigungsüber-<br/>tragungen aus<br/>dem Vorjahr</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Vergleich<br/>Fortg.<br/>Ansatz/Ist</b> | <b>Ermächti-<br/>gungsüber-<br/>tragungen in<br/>das Folgejahr</b> |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssi-<br>cherung                 | 1.000.000,00             | 0,00                                           | 0,00                                                                    | 0,00                         | 0,00                                       | 0,00                                                               |
| <b>= Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>                            | <b>-1.284.355,59</b>     | <b>-471.953,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                             | <b>-340.995,38</b>           | <b>130.957,62</b>                          | <b>0,00</b>                                                        |
| <b>= Änderung des Bestandes an eigenen<br/>Finanzmitteln</b>         | <b>13.213.750,32</b>     | <b>-10.766.645,23</b>                          | <b>-3.747.194,77</b>                                                    | <b>1.632.194,33</b>          | <b>12.398.839,56</b>                       | <b>-3.085.504,00</b>                                               |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln                                    | 9.229.692,45             | 0,00                                           | 0,00                                                                    | 22.443.442,77                | 22.443.442,77                              | 0,00                                                               |
| + Bestand an fremden Finanzmitteln                                   | 0,00                     | 0,00                                           | 0,00                                                                    | -16.972,67                   | -16.972,67                                 | 0,00                                                               |
| <b>= Saldo der Liquiditätsreserven</b>                               | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                        |
| <b>= Liquide Mittel</b>                                              | <b>22.443.442,77</b>     | <b>-10.766.645,23</b>                          | <b>-3.747.194,77</b>                                                    | <b>24.058.664,43</b>         | <b>34.825.309,66</b>                       | <b>-3.085.504,00</b>                                               |

# Schlussbilanz zum 31.12.2020

| Aktiva in €                                                                       | 31.12.2020            | 31.12.2019            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)</b> | <b>3.087.926,00</b>   |                       |
| <b>1. Anlagevermögen</b>                                                          | <b>168.313.452,33</b> | <b>164.323.347,80</b> |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                             | 71.538,00             | <b>47.976,75</b>      |
| 1.2 Sachanlagen                                                                   | 123.732.822,91        | <b>121.168.161,38</b> |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                         | 8.567.383,88          | <b>7.931.753,07</b>   |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                                               | 5.917.344,11          | 5.800.133,92          |
| 1.2.1.2 Ackerland                                                                 | 1.115.125,51          | 1.111.695,27          |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                                             | 1.002.827,56          | 486.396,42            |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                            | 532.086,70            | 533.527,46            |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                           | 46.720.216,20         | <b>47.953.295,58</b>  |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                           | 7.420.523,00          | 7.545.380,74          |
| 1.2.2.2 Schulen                                                                   | 19.024.971,00         | 19.680.001,16         |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                                                | 3.315.282,83          | 3.365.025,10          |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                          | 16.959.439,37         | 17.362.888,58         |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                                       | 58.038.435,62         | <b>57.698.966,98</b>  |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                                | 11.567.492,22         | 11.554.260,09         |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                        | 1.247.965,00          | 1.311.422,00          |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen                   | 1,00                  | 1,00                  |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen                | 45.007.088,40         | 44.605.177,40         |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                                | 215.889,00            | 228.106,49            |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                                          | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                           | 175.956,89            | 195.341,95            |
| 1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge                                     | 1.877.037,48          | 2.588.212,87          |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                          | 1.845.507,29          | 1.652.374,46          |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                      | 6.508.285,55          | 3.148.216,47          |
| 1.3 Finanzanlagen                                                                 | 44.509.091,42         | <b>43.107.209,67</b>  |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                          | 41.594.276,76         | 40.094.276,76         |
| 1.3.2 Beteiligungen                                                               | 534.271,36            | 534.271,36            |
| 1.3.3 Sondervermögen                                                              | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                                             | 589.189,03            | 532.396,50            |
| 1.3.5 Ausleihungen                                                                | 1.791.354,27          | 1.946.265,05          |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen                                                 | 1.571.905,74          | 1.722.214,88          |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen                                                          | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen                                                         | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                                     | 219.448,53            | 224.050,17            |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>                                                          | <b>37.877.365,76</b>  | <b>37.679.164,89</b>  |
| 2.1 Vorräte                                                                       | 7.842.808,52          | <b>9.260.790,63</b>   |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen                                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.1.3 Erschließungsgrundstücke                                                    | 7.842.808,52          | 9.260.790,63          |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 | 3.467.525,09          | <b>3.474.931,49</b>   |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen    | 928.221,08            | <b>882.081,14</b>     |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                                | 2.539.304,01          | <b>2.584.412,99</b>   |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände                                               | 0,00                  | <b>8.437,36</b>       |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens                                               | 2.500.000,00          | <b>2.500.000,00</b>   |
| 2.4 Liquide Mittel                                                                | 24.067.032,15         | <b>22.443.442,77</b>  |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                              | <b>4.716.402,68</b>   | <b>4.671.935,58</b>   |
| <b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Gesamtsumme Aktiva</b>                                                         | <b>213.995.146,77</b> | <b>206.674.448,27</b> |

| <b>Passiva in €</b>                                                                  | <b>31.12.2020</b>     | <b>31.12.2019</b>     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>                                                               | <b>97.516.506,44</b>  | <b>89.349.812,27</b>  |
| 1.1 Allgemeine Rücklage                                                              | 70.475.469,12         | 70.448.056,00         |
| 1.2 Sonderrücklagen                                                                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3 Ausgleichsrücklage                                                               | 18.901.756,27         | 10.355.646,63         |
| 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                              | 8.139.281,05          | 8.546.109,64          |
| <b>2. Sonderposten</b>                                                               | <b>68.602.198,74</b>  | <b>71.079.194,60</b>  |
| 2.1 für Zuwendungen                                                                  | 54.645.511,22         | 56.658.557,61         |
| 2.2 für Beiträge                                                                     | 12.572.456,01         | 13.030.234,47         |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich                                                       | 38.324,06             | 265.192,57            |
| 2.4 Sonstige Sonderposten                                                            | 1.345.907,45          | 1.125.209,95          |
| <b>3. Rückstellungen</b>                                                             | <b>22.557.840,52</b>  | <b>20.566.557,18</b>  |
| 3.1 Pensionsrückstellungen                                                           | 19.823.801,00         | 18.971.399,00         |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen                                                    | 121.790,60            | 233.000,00            |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen                                                          | 2.612.248,92          | 1.362.158,18          |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>                                                          | <b>19.401.680,42</b>  | <b>20.007.469,96</b>  |
| 4.1 Anleihen                                                                         | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.1.1 für Investitionen                                                              | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.1.2 zur Liquiditätssicherung                                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 5.593.406,79          | 5.948.291,95          |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen                                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.2 von Beteiligungen                                                              | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.3 von Sondervermögen                                                             | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich                                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.5 von Kreditinstituten                                                           | 5.593.406,79          | 5.948.291,95          |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 1.357.284,24          | 935.496,79            |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                         | 147.321,65            | 231,12                |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten                                                       | 843.641,65            | 1.556.592,23          |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen                                                            | 11.460.026,09         | 11.566.857,87         |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                | <b>5.916.920,65</b>   | <b>5.671.414,26</b>   |
| <b>Gesamtsumme Passiva</b>                                                           | <b>213.995.146,77</b> | <b>206.674.448,27</b> |

## ZUWENDUNGEN AN FRAKTIONEN

### Teil A: Geldleistungen

| Nr.   | Fraktion         | Im Haushaltsplan<br>enthalten |           | Ergebnis<br>aus<br>Jahres-<br>abschluss | Erläuterungen |
|-------|------------------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------|---------------|
|       |                  | 2022<br>€                     | 2021<br>€ | 2020<br>€                               |               |
|       |                  |                               |           |                                         |               |
|       |                  |                               |           |                                         |               |
| 1     | CDU              | 2.940                         | 2.940     | 3.210                                   |               |
| 2     | SPD              | 1.620                         | 1.620     | 1.800                                   |               |
| 3     | DIE UNABHÄNGIGEN | 900                           | 900       | 900                                     |               |
| 4     | FDP              | 900                           | 900       | 225                                     |               |
| 5     | DIE GRÜNEN       | 1.140                         | 1.140     | 960                                     |               |
|       | AfD              | 900                           | 900       | 225                                     |               |
| Summe |                  | 8.400                         | 8.400     | 7.320                                   |               |



**6.8. Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Stadt Espelkamp mit mehr als 20% unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist**

6.8.1. Stadtwerke Espelkamp AöR (unmittelbar/ 100%)

6.8.1.1. Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH (mittelbar/ 100%)

6.8.1.2. Espelkamp Netzverwaltungsgesellschaft mbH (mittelbar/ 51%)

6.8.1.3. Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co KG (mittelbar/ 51%)

6.8.2. Musikschulverband Espelkamp- Rahden- Stemwede (unmittelbar/ 66,52%)

6.8.3. GAZ Technik GmbH (unmittelbar/ 67%)

6.8.4. Zweckverband Erholungsbereich Große Aue (unmittelbar/ 50%)

6.8.5. Zweckverband Volkshochschule Altkreis Lübbecke (unmittelbar/ 28,13%)\*

\* Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 liegt zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vor. Ersatzweise ist der Jahresabschluss zum 31.12.2019 beigelegt.

**Stadt Espelkamp**

**Jahresabschluss**

**Wirtschaftsplan**

**Stadtwerke Espelkamp  
AöR**

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN**  
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht  
über die Prüfung

des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2020  
und des Lageberichtes 2020

Stadtwerke Espelkamp  
Anstalt des öffentlichen Rechts,  
Espelkamp

INHALTSVERZEICHNIS

|                                                          | <u>Seite</u> |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| I. Prüfungsauftrag                                       | 1            |
| II. Grundsätzliche Feststellungen                        | 2            |
| Stellungnahme zur Lagebeurteilung des Vorstands          | 2            |
| III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung              | 4            |
| IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung | 7            |
| 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung                 | 7            |
| 1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen         | 7            |
| 1.1.1. Rechnungswesen                                    | 7            |
| 1.1.2. Wirtschaftsplan                                   | 7            |
| 1.2. Jahresabschluss                                     | 8            |
| 1.3. Lagebericht                                         | 8            |
| 2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses                   | 8            |
| 3. Wirtschaftliche Verhältnisse                          | 9            |
| 3.1. Vermögens- und Finanzlage                           | 9            |
| 3.2. Ertragslage                                         | 13           |
| 3.2.1. Gesamtunternehmen                                 | 14           |
| 3.2.2. Stromvertrieb                                     | 17           |
| 3.2.3. Gasvertrieb                                       | 18           |
| 3.2.4. Wasserversorgung                                  | 19           |
| 3.2.5. Abwasserentsorgung                                | 20           |
| 3.2.6. Bäder                                             | 21           |
| 3.2.7. Baubetriebshof                                    | 22           |
| 3.2.8. Wärmeversorgung                                   | 23           |
| 3.2.9. Zentrale Dienste                                  | 24           |
| V. Feststellungen gemäß § 53 HGrG                        | 25           |
| VI. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks                  | 26           |
| VII. Unterzeichnung des Prüfungsberichts                 | 30           |

ANLAGEN

|                                                                                  | <u>Anlage</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Bilanz zum 31. Dezember 2020                                                     | I/1           |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom<br>01. Januar bis 31. Dezember 2020 | I/2           |
| Anhang für das Geschäftsjahr 2020                                                | I/3           |
| Lagebericht                                                                      | II            |
| Bestätigungsvermerk                                                              | III           |
| Rechtliche Verhältnisse, wichtige Verträge und<br>wirtschaftliche Grundlagen     | IV            |
| Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720                        | V             |
| Allgemeine Auftragsbedingungen                                                   | VI            |

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

|                  |                                                                               |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Abs.             | Absatz                                                                        |
| AbwAG            | Abwasserabgabengesetz                                                         |
| AEUV             | Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union                          |
| AktG             | Aktiengesetz                                                                  |
| AO               | Abgabenordnung                                                                |
| AöR              | Anstalt des öffentlichen Rechts                                               |
| BFH              | Bundesfinanzhof                                                               |
| BHKW             | Blockheizkraftwerk                                                            |
| BilRUG           | Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz                                             |
| bzw.             | beziehungsweise                                                               |
| D&O-Versicherung | Directors-and-Officers-Versicherung                                           |
| DRS              | Deutscher Rechnungslegungsstandard                                            |
| EEG              | Erneuerbare-Energien-Gesetz                                                   |
| EMG              | Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH                                   |
| EStG             | Einkommensteuergesetz                                                         |
| EU               | Europäische Union                                                             |
| EuGH             | Europäischer Gerichtshof                                                      |
| ff.              | fortfolgende                                                                  |
| GO NRW           | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen                              |
| HGB              | Handelsgesetzbuch                                                             |
| HGrG             | Haushaltsgrundsätzegesetz                                                     |
| HR               | Handelsregister                                                               |
| i.S.d.           | im Sinne des                                                                  |
| i.V.             | im Vorjahr                                                                    |
| IDW              | Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.                            |
| IT               | Informationstechnologie                                                       |
| KAG              | Kommunalabgabengesetz                                                         |
| KfW              | Kreditanstalt für Wiederaufbau                                                |
| KStG             | Körperschaftsteuergesetz                                                      |
| KUV NRW          | Kommunalunternehmensverordnung Nordrhein-Westfalen                            |
| MWh              | Megawattstunde                                                                |
| n.F.             | neue Fassung                                                                  |
| OP-Liste         | Liste der offenen Posten                                                      |
| PS               | Prüfungsstandard des IDW                                                      |
| UStG             | Umsatzsteuergesetz                                                            |
| VOB              | Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen                                |
| VOF              | Vergabeordnung für freiberufliche Leistungen                                  |
| VOL              | Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen                                   |
| *                | Veränderungen*: + = <i>Ergebnisverbesserung</i> , - = <i>Ergebnisrückgang</i> |

## I. Prüfungsauftrag

Mit Beschluss vom 28. Oktober 2020 des Verwaltungsrates der

**Stadtwerke Espelkamp,  
Anstalt des öffentlichen Rechts, Espelkamp,**  
– nachfolgend auch „Stadtwerke“ oder „Kommunalunternehmen“ genannt –

wurden wir zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2020 gewählt. Der Vorstand erteilte uns daraufhin mit Schreiben vom 29. Oktober 2020 den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 zu prüfen und darüber Bericht zu erstatten.

Aufgrund der gesetzlichen Vorschriften in § 114a Abs. 10 GO NRW und in § 27 Abs. 2 KUV NRW sowie in § 11 Abs. 3 der Unternehmenssatzung sind der Jahresabschluss und der Lagebericht unter Beachtung der für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufzustellen und unter zusätzlicher Beachtung von § 53 Abs. 1 HGrG zu prüfen.

Form und Inhalt unseres Prüfungsberichtes folgen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Bei der Darstellung von T€- und %-Angaben können Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch genau ergebenden Werten auftreten, die sich jedoch nicht auf die Prüfungsergebnisse auswirken.

Dem Bericht sind der geprüfte Jahresabschluss als Anlage I/1 (Bilanz), I/2 (Gewinn- und Verlustrechnung) und I/3 (Anhang) sowie der Lagebericht als Anlage II beigelegt. Der Bericht enthält vorweg eine Stellungnahme zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung (Abschnitt II). Erläuterungen zur Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse im Einzelnen sowie die Wiedergabe des aufgrund der Prüfung erteilten Bestätigungsvermerks folgen in den Abschnitten III bis VI.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage VI beigelegten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2017.

## II. Grundsätzliche Feststellungen

### Stellungnahme zur Lagebeurteilung des Vorstands

Zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung nehmen wir nachfolgend Stellung und heben die wesentlichen Angaben hervor:

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende Kernaussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft:

Die Stadtwerke haben im Geschäftsjahr 2020 einen Jahresgewinn von T€ 234 erzielt, der um T€ 255 unter dem des Vorjahres liegt. Der Wirtschaftsplanansatz von T€ 424 wurde ebenfalls um T€ 190 unterschritten. Die Umsatzerlöse sind insgesamt um T€ 98 gestiegen, wobei wie bereits im Vorjahr die Umsätze aus dem Strom- und Gasvertrieb mengen- und preisbedingt deutlich zunahmen. Infolgedessen stiegen auch die Materialaufwendungen für den Energieeinkauf entsprechend an.

In den Betriebszweigen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung wurden Spartengewinne in Höhe von T€ 445 bzw. in Höhe von T€ 1.344 erzielt. Der Baubetriebshof erzielte ein Ergebnis von - T€ 22. Verluste wurden bei den Bädern mit T€ 1.362 und in der Wärmeversorgung mit T€ 20 ausgewiesen. Die Zentralen Dienste erzielten Gewinne in Höhe von T€ 20.

Im Bereich der Bäder wirkten sich die coronabedingten Einschränkungen nachteilig aus.

Die Fehlbeträge der Betriebszweige Strom- und Gasvertrieb lagen bei T€ 120 bzw. T€ 51.

Die Finanzlage wird als gut eingeschätzt.

Das Eigenkapital ist um T€ 521 auf T€ 45.009 gestiegen.

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende zentrale Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken:

Das Risikomanagementsystem stellt sicher, dass bestehende Risiken erfasst, analysiert und bewertet werden. Risiken mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit bestehen nicht. Durch den Ausfall von personellen oder technischen Ressourcen oder durch extreme Wetterereignisse könnten Risiken in der Trinkwasserversorgung und Abwasserentsorgung bestehen. Soweit möglich, werden die Risiken durch entsprechende Versicherungen abgedeckt. Im Bäderbereich werden Risiken durch Attraktivitätssteigerungen minimiert. Risiken des Strom- und Gasvertriebs werden mit regelmäßiger Prüfung der Absatzmengen sowie flexibler Anpassung der Bezugsmengen begegnet.



Im Strom- und Gasvertrieb sollen Kunden gebunden und die Anzahl der Ladesäulen für die Elektromobilität im Rahmen umweltpolitischer Ziele weiter erhöht werden.

Die Wärmeversorgung soll durch einen weiteren Ausbau des Fernwärmenetzes und Versorgung insbesondere mit Wärme aus erneuerbaren Energien erfolgen.

Die Neukonzeptionierung der Klärschlammverwertung im Abwasserbereich wird weiter optimiert.

Die Fertigstellung des neuen Waldfreibades, dessen Finanzierung mit öffentlichen Zuschüssen erfolgt, ist für die neue Saison in 2022 geplant.

Die Aufgabenbereiche des Baubetriebshofes sowie der Straßenbauverwaltung sollen zum 01. Januar 2022 auf die Stadt Espelkamp zurückübertragen werden.

Auswirkungen der Corona-Pandemie sind im Wesentlichen im Bereich der Bäder, aufgrund der vorübergehend behördlich angeordneten Schließung, zu erwarten. Der Betrieb der übrigen Geschäftsbereiche konnte im Wesentlichen uneingeschränkt fortgeführt werden.

Insgesamt wird für das Jahr 2021 laut Wirtschaftsplan ein Jahresüberschuss von T€ 196 prognostiziert.

Die Beurteilung der Lage des Kommunalunternehmens ist nach den uns zur Verfügung gestellten Unterlagen, insbesondere den Jahresabschlussunterlagen, Verwaltungsratsprotokollen und Planungsrechnungen der Gesellschaft, plausibel und widerspruchsfrei abgeleitet. Die im Lagebericht enthaltenen Einschätzungen sind nachvollziehbar.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die im Lagebericht und Jahresabschluss getroffene Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

### III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gemäß § 27 Abs. 2 KUV sind der Jahresabschluss und der Lagebericht unter Einbeziehung der Buchführung zu prüfen.

Für Aufstellung und Inhalt dieses Jahresabschlusses und des Lageberichtes und die dazu eingerichteten Kontrollen sowie die uns gemachten Angaben liegt die Verantwortung bei dem Vorstand des Kommunalunternehmens. Es ist Aufgabe des Abschlussprüfers, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Der Jahresabschluss wurde nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Die Abschlussprüfung ist nach Maßgabe von § 53 Abs. 1 HGrG um die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung erweitert.

Unsere Prüfung erstreckte sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich daraus üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung.

Die Prüfung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Risiken beachtet und in versicherungstechnischer Hinsicht ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Bei unserer Prüfung haben wir die §§ 316 ff. HGB und die vom IDW dargelegten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet.

Wir haben unsere Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkannt werden können. Dazu wurden Risikofaktoren identifiziert und analysiert, um eine Differenzierung zwischen kritischen und weniger kritischen Prüfungsgebieten zu ermöglichen und die risikoorientierte Prüfungsstrategie für die einzelnen Prüfungsgebiete festzulegen.

Die Prüfungsstrategie haben wir auf der Grundlage der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit sowie das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Kommunalunternehmens, der Erwartung über mögliche Fehler sowie des Verständnisses vom rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystem entwickelt.

Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems wurde das Prüfungsprogramm so bestimmt, dass unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit die geforderten Prüfungsaussagen mit hinreichender Sicherheit möglich werden.

Sowohl analytische Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) als auch Einzelfallprüfungen (Überprüfung von Geschäftsvorfällen sowie von Beständen) wurden nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens durchgeführt.

Aus den bei unserer Prüfungsplanung getroffenen Feststellungen ergaben sich nachfolgende Prüfungsschwerpunkte:

- Entwicklung der Umsatzerlöse
- Forderungsmanagement

Der von uns geprüfte und mit dem Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde von dem Verwaltungsrat in der Sitzung vom 24. September 2020 festgestellt.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems, sowie des IT-Systems als dessen Teil, haben wir keine wesentlichen Mängel festgestellt. Eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte war demnach nicht erforderlich.

Analytische Prüfungshandlungen haben wir im Rahmen von Vorjahresvergleichen einzelner Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie bei der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorgenommen.

Einzelfallprüfungen haben wir nach bewusster Auswahl durchgeführt.

An der Inventuraufnahme der Vorräte haben wir im Hinblick auf die wirtschaftliche Bedeutung des Postens nicht beobachtend teilgenommen.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten wurden durch Saldenlisten sowie entsprechende OP-Listen nachgewiesen.

Der Nachweis der übrigen Vermögens- und Schuldposten erfolgte durch Bücher, Verträge sowie sonstige Unterlagen und Belege wie Kassenbücher, Bankbestätigungen und Bankauszüge.

Zum Nachweis der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und gegenüber verbundenen Unternehmen hat das Kommunalunternehmen Saldenbestätigungen nach der positiven Methode angefordert.

Wir erhielten von Banken, mit denen die Stadtwerke im Berichtsjahr in Geschäftsverbindung standen, Bestätigungen über die Höhe der Salden und über sonstige, für die Abschlussprüfung bedeutsame Sachverhalte.

Eine Rechtsanwaltsbestätigung über anhängige Verfahren und deren Risiken wurde eingeholt. Vom beauftragten Steuerberater wurde eine Bestätigung über anhängige Rechtsmittel und steuerliche Risiken eingeholt.

Im Berichtsjahr fand eine Außenprüfung durch das Hauptzollamt Bielefeld betreffend Stromsteuer des Zeitraums 01. Januar bis 31. Dezember 2017 statt, die zu keinen finanziellen Beanstandungen führte.

Weiterhin wurde Anfang 2021 durch das Hauptzollamt Bielefeld eine Außenprüfung betreffend Energiesteuer für das Kalenderjahr 2019 angeordnet; ein Bericht hierzu liegt noch nicht vor.

Weitere Prüfungen anderer Stellen haben nach den uns gegebenen Auskünften im Berichtsjahr nicht stattgefunden.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadtwerke vermittelt. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind.

Der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir den vom IDW veröffentlichten Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt.

Die Prüfung wurde von uns im Zeitraum Mitte August bis Ende September 2021 aufgrund des weiterhin hohen Infektionsgeschehens der Corona-Pandemie in unseren Büroräumen in Bielefeld durchgeführt. Für den Datenaustausch wurden elektronische Formen genutzt. Die für die Prüfung erforderlichen Unterlagen und Nachweise standen uns zur Verfügung. Erbetene Auskünfte wurden uns von dem Vorstand und den uns benannten Sachbearbeitern und Sachbearbeiterinnen bereitwillig erteilt.

Der Vorstand hat uns die berufsübliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.

#### IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

##### 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

##### 1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

###### 1.1.1. Rechnungswesen

Nach unseren Feststellungen sind die Geschäftsvorfälle vollständig und richtig erfasst. Die Bücher des Kommunalunternehmens sind ordnungsmäßig geführt. Das Belegwesen ist geordnet und übersichtlich. Der vorliegende Jahresabschluss wurde zutreffend aus der Buchführung entwickelt, welche insgesamt den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung entspricht.

Das Rechnungswesen erfolgt EDV-gestützt unter Anwendung der Software kVASy, Version 5.7.5 mit den Modulen Hauptbuch, Anlagen-, Debitoren-, Kreditorenbuchhaltung, Verbrauchsabrechnung und Auftragsmanagement, der SIV AG, Roggentin.

Die Lohn- und Gehaltsbuchhaltung wird extern über die Stadt Espelkamp abgewickelt.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die eingesetzten Datenverarbeitungsprogramme die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten nicht gewährleisten.

###### 1.1.2. Wirtschaftsplan

Die Stadtwerke haben den Erfordernissen gemäß § 16 KUV NRW durch Aufstellung eines Investitions-, Erfolgs- und Vermögensplanes sowie einer Stellenübersicht Rechnung getragen. Der Wirtschaftsplan 2020 wurde in der Verwaltungsratssitzung vom 19. Dezember 2019 beschlossen.

Der Investitionsplan sah Investitionen in Höhe von T€ 7.510 vor. Tatsächlich wurden kapazitätsbedingt nur T€ 3.807 investiert.

Während der Erfolgsplan einen Jahresüberschuss von T€ 424 vorsah, wurde ein tatsächliches Ergebnis von T€ 234 erzielt und der Planansatz um T€ 190 unterschritten. Ursächlich waren überwiegend unterplanmäßige Umsatzerlöse (T€ 1.121), welche zum einen aus dem Bäderbereich und zum anderen aus den coronabedingten Einschränkungen des Betriebs resultierten. Dem gegenüber standen überplanmäßig gestiegene sonstige betriebliche Erträge (T€ 279) sowie eine deutliche Entlastung bei den Personalaufwendungen (T€ 462). Ursächlich waren im Wesentlichen die niedrigere Mitarbeiteranzahl und die Kurzarbeit im Bäderbereich.

### 1.2. Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die für große Kapitalgesellschaften geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften wurden beachtet.

Die gesetzlich geforderten Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung und die sonstigen Pflichtangaben zum Jahresabschluss sind im Anhang vollständig gemacht.

### 1.3. Lagebericht

Der Lagebericht (Anlage II) des Vorstands enthält nach unseren Feststellungen die gesetzlich vorgeschriebenen Angaben. Die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts wurden beachtet. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Kommunalunternehmens. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind im Lagebericht zutreffend dargestellt. Die nach § 289 Abs. 2 HGB gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

## 2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss entspricht in Gliederung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kommunalunternehmens.

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen, die im Anhang zutreffend dargestellt sind, betreffen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren. Sie blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen mit wesentlicher Auswirkung auf den Jahresabschluss haben wir bei unserer Prüfung nicht festgestellt.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte nach Ablauf der gesetzlich bestimmten Frist.

3. Wirtschaftliche Verhältnisse3.1. Vermögens- und Finanzlage

|                                                      | 31.12.2020    |            | 31.12.2019    |            | Ver-<br>änderung |
|------------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|------------------|
|                                                      | <u>T€</u>     | <u>%</u>   | <u>T€</u>     | <u>%</u>   | <u>T€</u>        |
| <u>Aktivseite</u>                                    |               |            |               |            |                  |
| Immaterielle Vermögensgegenstände<br>und Sachanlagen | 72.185        | 85         | 70.990        | 90         | + 1.195          |
| Finanzanlagen                                        | 3.615         | 4          | 3.522         | 5          | + 93             |
| <u>langfristiges Vermögen</u>                        | <u>75.800</u> | <u>89</u>  | <u>74.512</u> | <u>95</u>  | <u>+ 1.288</u>   |
| Vorräte                                              | 197           | -          | 164           | -          | + 33             |
| kurzfristige Forderungen gegen                       |               |            |               |            |                  |
| - Fremde                                             | 5.821         | 8          | 2.169         | 3          | + 3.652          |
| - verbundene Unternehmen                             | 960           | 1          | 1.177         | 1          | - 217            |
| - die Stadt                                          | -             | -          | 44            | -          | - 44             |
| flüssige Mittel                                      | 1.926         | 2          | 911           | 1          | + 1.015          |
| <u>kurzfristiges Vermögen</u>                        | <u>8.904</u>  | <u>11</u>  | <u>4.465</u>  | <u>5</u>   | <u>+ 4.439</u>   |
| <u>Gesamtvermögen</u>                                | <u>84.704</u> | <u>100</u> | <u>78.977</u> | <u>100</u> | <u>+ 5.727</u>   |
| <u>Passivseite</u>                                   |               |            |               |            |                  |
| Eigenkapital                                         | 45.009        | 53         | 44.488        | 56         | + 521            |
| Ertrags- und Investitionszuschüsse                   | 16.134        | 20         | 16.643        | 21         | - 509            |
| Darlehen                                             | 13.959        | 16         | 11.924        | 15         | + 2.035          |
| <u>langfristiges Kapital</u>                         | <u>75.102</u> | <u>89</u>  | <u>73.055</u> | <u>92</u>  | <u>+ 2.047</u>   |
| kurzfristige Forderungen gegen                       |               |            |               |            |                  |
| - Fremde                                             | 9.542         | 12         | 5.922         | 7          | + 3.620          |
| - die Stadt                                          | 60            | -          | -             | -          | + 60             |
| <u>kurzfristiges Kapital</u>                         | <u>9.602</u>  | <u>11</u>  | <u>5.922</u>  | <u>8</u>   | <u>+ 3.680</u>   |
| <u>Gesamtkapital</u>                                 | <u>84.704</u> | <u>100</u> | <u>78.977</u> | <u>100</u> | <u>+ 5.727</u>   |

Für die Bilanzanalyse haben wir die einzelnen Bilanzposten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zusammengefasst und gegliedert. Gliederungsmerkmal ist auf der Vermögensseite die Dauer der Gebundenheit an die Stadtwerke, auf der Schuldenseite die Dauer der Verfügbarkeit. Bei dieser Gliederung saldierten wir auf der Passivseite die Darlehen um die im nächsten Jahr fälligen Tilgungsraten vermindert, die wir dem kurzfristigen Bereich zugeordnet haben. Außerdem haben wir die Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sowie gegenüber der Stadt Espelkamp saldiert.

Die so bereinigte Bilanzsumme erhöhte sich um T€ 5.727 = 7,3 % auf T€ 84.704.

Die Restbuchwerte der immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen nahmen gegenüber dem Vorjahr um T€ 1.195 auf T€ 72.185 zu. Den Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände von T€ 28 und in Sachanlagen von T€ 3.778 standen Abschreibungen von T€ 2.526 sowie Abgänge von T€ 85 gegenüber. Insgesamt entfielen T€ 2.290 (60 %) auf die Abwasserentsorgung, T€ 638 (17 %) auf die Trinkwasserversorgung, T€ 167 (4 %) auf die Bäder, T€ 317 (8 %) auf den Baubetriebshof, T€ 182 (5 %) auf das BHKW, T€ 136 (4 %) auf den Stromvertrieb, T€ 59 auf den Gasvertrieb und T€ 17 auf Zentrale Dienste und Allgemeines. In Folge der erhöhten Bilanzsumme verringerte sich der Anteil am Gesamtvermögen von 90 % auf 85 %.

Die Finanzanlagen erhöhten sich im Wesentlichen durch Ausleihungen von T€ 140 und planmäßigen Rückführungen von T€ 49 von der Tochtergesellschaft EMG. Des Weiteren beteiligte sich die Gesellschaft mit T€ 2 an der Klärschlammverwertung OWL GmbH, Bielefeld.

Die kurzfristigen Forderungen gegen Fremde stiegen im Wesentlichen aufgrund der von der Stadt Espelkamp weitergeleiteten Zuwendung von T€ 2.617 für den Ersatzneubau des Waldfreibad Espelkamp sowie der Ausweitung des Strom- und Gasvertriebes und der sog. November-/Dezemberhilfen (T€ 216) um T€ 3.652 auf T€ 5.821 an.

Die kurzfristigen Forderungen gegen verbundene Unternehmen gingen insgesamt um T€ 217 auf T€ 960 zurück. Ursächlich waren im Wesentlichen Tilgungen der EMG bei Erhöhung der Liquiditätsstärkung um weitere T€ 100.

Die als Saldo ausgewiesenen kurzfristigen Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegen die Stadt betrafen im Berichtsjahr vor allem geringere Forderungen in den Geschäftsbereichen Baubetriebshof (- T€ 79), Strom- und Gasversorgung (- T€ 26) und Abwasser (- T€ 14). Gegenläufig entwickelte sich der Geschäftsbereich Zentrale Dienste (+ T€ 148). Zeitgleich verringerten sich die Verbindlichkeiten um T€ 148. Den Forderungen von insgesamt T€ 1.066 standen Verbindlichkeiten von T€ 1.126 gegenüber.

Die Entwicklung der flüssigen Mittel haben wir in der nachfolgenden Kapitalflussrechnung dargestellt.



Das Eigenkapital erhöhte sich absolut um T€ 521. Die Eigenkapitalquote sank von 56 % auf 53 %. Während die allgemeine Rücklage um T€ 773 stieg, verminderte sich der Bilanzgewinn um T€ 252.

Bei den Investitions- und Ertragszuschüssen standen Zuführungen von T€ 154 ertragswirksamen Auflösungen von T€ 662 gegenüber.

Der um T€ 2.035 gestiegene Ausweis der Darlehen ist im Wesentlichen auf die Neuaufnahme von drei Darlehen bei Kreditinstituten in Höhe von T€ 3.610 zurückzuführen. Die Darlehen entfielen am Bilanzstichtag mit T€ 12.637 auf Kreditinstitute und mit T€ 1.321 auf die Stadt.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Fremden nahmen um T€ 3.620 zu. Während der passive Rechnungsabgrenzungsposten nahezu auf Vorjahresniveau lag, stiegen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stichtagsbedingt um T€ 152 und die sonstigen Rückstellungen sanken um T€ 153. Die sonstigen Verbindlichkeiten waren im Wesentlichen aufgrund der Zuweisungen für die im Berichtsjahr im Bau befindlichen Anlagen um T€ 3.338 gestiegen. Die den kurzfristigen Verbindlichkeiten zugeordneten im nächsten Jahr fälligen Tilgungsraten betragen aufgrund der Ausweitung des Volumens von Darlehen im Berichtsjahr T€ 1.254 (i.V. T€ 970).

Das langfristige Vermögen (T€ 75.800) war am Bilanzstichtag nicht vollständig gleichfristig durch langfristiges Kapital (T€ 75.102) finanziert. Die Unterdeckung verringerte sich von T€ 1.457 auf T€ 698 (= 0,9 %).

Die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Berichtsjahres stellen sich als Veränderung der als Finanzmittelfonds bezeichneten flüssigen Mittel in einer Kapitalflussrechnung gemäß DRS 21 bei indirekter Ermittlung des Cash-Flows aus der laufenden Geschäftstätigkeit wie folgt dar:

|                                                                                                                                                                      | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                                                      | <u>T€</u>      | <u>T€</u>      |
| 1. Jahresüberschuss                                                                                                                                                  | + 234          | + 489          |
| 2. Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens                                                                                                                | + 2.526        | + 2.418        |
| 3. Auflösung Investitions-/Ertragszuschüsse                                                                                                                          | - 662          | - 660          |
| 4. Zu-/Abnahme der Rückstellungen                                                                                                                                    | - 153          | + 83           |
| 5. Ergebnis aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens                                                                                                      | + 54           | + 22           |
| 6. Zu-/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind        | - 3.502        | + 636          |
| 7. Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | + 2.257        | - 506          |
| 8. Zinsaufwendungen/Zinserträge                                                                                                                                      | + 144          | + 190          |
| 9. Ertragsteuerzahlungen                                                                                                                                             | + 36           | + 27           |
| <b>10. Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe 1. - 9.)</b>                                                                                            | <b>+ 934</b>   | <b>+ 2.699</b> |
| 11. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens                                                                                               | + 31           | + 16           |
| 12. Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen                                                                                                | - 28           | - 81           |
| 13. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                         | - 3.778        | - 4.340        |
| 14. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                             | + 49           | + 49           |
| 15. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                       | - 142          | - 2.402        |
| 16. erhaltene Zinsen                                                                                                                                                 | + 37           | + 46           |
| <b>17. Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (Summe 11. - 16.)</b>                                                                                                 | <b>- 3.831</b> | <b>- 6.712</b> |
| 18. Einzahlungen aus Zuführungen zum Eigenkapital                                                                                                                    | + 772          | + 127          |
| 19. Einzahlungen aus Investitions-/Ertragszuschüssen                                                                                                                 | + 154          | + 1.107        |
| 20. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten                                                                                                                       | + 3.610        | + 6.550        |
| 21. Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten                                                                                                                        | - 1.153        | - 4.605        |
| 22. Einzahlungen aus Verlustübernahme                                                                                                                                | + 710          | + 710          |
| 23. gezahlte Zinsen                                                                                                                                                  | - 181          | - 236          |
| <b>24. Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 18. - 23.)</b>                                                                                                | <b>+ 3.912</b> | <b>+ 3.653</b> |
| 25. Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittelfonds                                                                                                               | + 1.015        | - 360          |
| 26. Finanzmittelfonds am Anfang der Periode                                                                                                                          | + 911          | + 1.271        |
| <b>27. Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>                                                                                                                     | <b>+ 1.926</b> | <b>+ 911</b>   |

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 934) und aus der Finanzierungstätigkeit (T€ 3.912) überstieg den Mittelbedarf aus der Investitionstätigkeit (T€ 3.831). Der Bestand flüssiger Mittel erhöhte sich stichtagsbezogen um T€ 1.015 auf T€ 1.926.

Zum besseren Überblick fassen wir im Folgenden die wesentlichen Bilanzkennzahlen zusammen:

|                                                                                                                     | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Eigenkapital bezogen auf das Gesamtkapital in %                                                                     | 53                | 56                | 58                | 59                | 61                |
| Cash-Flow der laufenden Geschäftstätigkeit in T€                                                                    | 934               | 2.699             | 124               | 964               | 1.743             |
| Finanzierung der Investitionen durch erwirtschaftete Abschreibungen in %                                            | 37                | 35                | 82                | 49                | 72                |
| Liquidität I. Grades (flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen bezogen auf kurzfristige Verbindlichkeiten) in % | 91                | 73                | 63                | 60                | 72                |

### 3.2. Ertragslage

In den nachfolgenden Darstellungen haben wir die Ertragslage des Kommunalunternehmens sowie seiner Sparten nach den Unterlagen der Stadtwerke entwickelt. Die Werte haben wir mit der in Anlage I/2 beigefügten Gewinn- und Verlustrechnung abgestimmt.

Die Posten der Erfolgsrechnungen wurden nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet.

3.2.1. Gesamtunternehmen

|                                                          | <u>2 0 2 0</u> |           | <u>2 0 1 9</u> |           | Ver-<br>änderung* |     |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------------|-----|
|                                                          | <u>T€</u>      | <u>%</u>  | <u>T€</u>      | <u>%</u>  | <u>T€</u>         |     |
| Umsatzerlöse =                                           |                |           |                |           |                   |     |
| Betriebserträge                                          | 14.967         | 100       | 14.869         | 100       | +                 | 98  |
| Betriebsaufwendungen                                     | 6.514          | 44        | 6.002          | 40        | -                 | 512 |
| <u>Rohüberschuss</u>                                     | <u>8.453</u>   | <u>56</u> | <u>8.867</u>   | <u>60</u> | -                 | 414 |
| Personalaufwand                                          | 5.031          | 34        | 5.092          | 34        | +                 | 61  |
| Abschreibungen                                           | 2.526          | 17        | 2.418          | 16        | -                 | 108 |
| Finanzergebnis                                           | - 74           | -         | - 190          | 1         | +                 | 116 |
| Betriebssteuern                                          | 29             | -         | 28             | -         | -                 | 1   |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | - 337          | 2         | - 424          | 3         | +                 | 87  |
| <u>Geschäfts- und Finanzaufwand</u>                      | <u>2.966</u>   | <u>19</u> | <u>3.060</u>   | <u>20</u> | +                 | 94  |
| <u>Betriebsergebnis</u>                                  | <u>+ 456</u>   | <u>3</u>  | <u>+ 715</u>   | <u>6</u>  | -                 | 259 |
| Konzessionsabgabe                                        | 222            | 1         | 226            | 2         | +                 | 4   |
| <u>Jahresergebnis</u>                                    | <u>+ 234</u>   | <u>2</u>  | <u>+ 489</u>   | <u>4</u>  | -                 | 255 |

Die Stadtwerke erzielten im Wirtschaftsjahr 2020 einen Jahresüberschuss von T€ 234, der gegenüber dem Vorjahr um T€ 255 gesunken ist.

Das Jahresergebnis der Stadtwerke entfiel auf die Sparten wie folgt:

|                    | <u>2 0 2 0</u> |          | <u>2 0 1 9</u> |          | Ver-<br>änderung* |
|--------------------|----------------|----------|----------------|----------|-------------------|
|                    | <u>T€</u>      |          | <u>T€</u>      |          | <u>T€</u>         |
| Stromvertrieb      | - 121          | -        | 61             | -        | 60                |
| Gasvertrieb        | - 51           | -        | 144            | +        | 93                |
| Wasserversorgung   | 445            |          | 434            | +        | 11                |
| Abwasserentsorgung | 1.345          |          | 1.480          | -        | 135               |
| Bäder              | - 1.362        | -        | 1.186          | -        | 176               |
| Wärmeversorgung    | - 20           | -        | 54             | +        | 34                |
| Baubetriebshof     | - 22           |          | 22             | -        | 44                |
| Zentrale Dienste   | 20             | -        | 2              | +        | 22                |
|                    | <u>+ 234</u>   | <u>+</u> | <u>489</u>     | <u>-</u> | <u>255</u>        |

Für diese Entwicklung waren zusammengefasst folgende Sachverhalte maßgebend:

Die Umsatzerlöse nahmen insgesamt um T€ 98 zu:

|                      | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> | Ver-<br>änderung* |
|----------------------|----------------|----------------|-------------------|
|                      | <u>T€</u>      | <u>T€</u>      | <u>T€</u>         |
| Stromvertrieb        | 2.264          | 1.573          | + 691             |
| Gasvertrieb          | 776            | 695            | + 81              |
| Wasserversorgung     | 2.633          | 2.611          | + 22              |
| Abwasserentsorgung   | 5.555          | 5.249          | + 306             |
| Bäder                | 940            | 1.848          | - 908             |
| Wärmeversorgung      | 479            | 411            | + 68              |
| Baubetriebshof       | 2.922          | 3.201          | - 279             |
| Zentrale Dienste     | 501            | 425            | + 76              |
| Leistungsverrechnung | - 1.103        | - 1.144        | + 41              |
|                      | <u>14.967</u>  | <u>14.869</u>  | - 1.002           |

Die Sparten Strom- und Gasvertrieb konnten im Berichtsjahr durch die Gewinnung weiterer Kunden und erhöhter Absatzmengen sowie durch Preiserhöhungen weiter ausgebaut werden.

Bei der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung wurden im Berichtsjahr Mehrerlöse aus der Gebührenunterdeckung von T€ 4 (i.V. Gebührenunterdeckung T€ 5) bzw. Mehrerlöse von T€ 138 (i.V. Gebührenunterdeckung T€ 54) umsatz erhöhend ausgewiesen.

Die Umsatzerlöse im Bereich der Bäder sanken aufgrund coronabedingter Schließungen bzw. Einschränkungen.

Die Umsatzerlöse der Wärmeversorgung sind im Wesentlichen mengenbedingt angestiegen.

Im Bereich des Baubetriebshofes waren die Umsatzerlöse aufgrund von Minderleistungen im Bereich Gemeindestraßen und Wirtschaftswege gegenüber dem Vorjahr, in dem es einen höheren Aufwand für Instandhaltungsmaßnahmen gab, rückläufig.

Die Betriebsaufwendungen nahmen im Wesentlichen aufgrund des weiteren Ausbaus des Strom- und Gasvertriebs und den damit einhergehenden Bezugsaufwendungen um T€ 512 (= 8,5 %) auf T€ 6.514 zu.

Unter Berücksichtigung der gestiegenen Betriebsaufwendungen verminderte sich der Rohüberschuss des Kommunalunternehmens um T€ 414 (= 4,7 %) auf T€ 8.453.

Ursächlich für den Rückgang des Personalaufwandes von T€ 61 (= 1,2 %) war bei der tariflichen Erhöhung die verringerte Mitarbeiteranzahl sowie die Kurzarbeit im Bäderbereich.

Die Abschreibungen lagen investitionsbedingt mit T€ 2.526 um T€ 108 über denen des Vorjahres.

Das Finanzergebnis war vor allem durch den erstmaligen Ausweis von Beteiligungserträgen aus der Netzgesellschaft (T€ 70) entlastet. Daneben wirkten sich die Ausweitung der Liquiditätsverstärkung an die EMG und die planmäßigen Tilgungen aus:

|                     | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> | Ver-<br>änderung* |
|---------------------|----------------|----------------|-------------------|
|                     | <u>T€</u>      | <u>T€</u>      | <u>T€</u>         |
| Zinserträge         | 37             | 46             | - 9               |
| Beteiligungserträge | 70             | -              | + 70              |
| Zinsaufwendungen    | 181            | 236            | + 55              |
|                     | <u>- 74</u>    | <u>- 190</u>   | <u>+ 116</u>      |

Der Saldo der sonstigen Erträge und sonstigen Aufwendungen zeigte folgende Entwicklung:

|                                   | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> | Ver-<br>änderung* |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
|                                   | <u>T€</u>      | <u>T€</u>      | <u>T€</u>         |
| andere aktivierte Eigenleistungen | 110            | 119            | - 9               |
| sonstige Erträge                  | 500            | 356            | + 144             |
| sonstige Aufwendungen             | 947            | 899            | - 48              |
|                                   | <u>- 337</u>   | <u>- 424</u>   | <u>+ 87</u>       |

Bei den sonstigen Erträgen wirkte sich im Wesentlichen die Vereinnahmung von der sog. November- und Dezemberhilfe für den Bäderbereich (T€ 216) erhöhend aus. Der Ausweis der sonstigen Aufwendungen war im Wesentlichen durch gegenüber dem Vorjahr erhöhte Verluste aus Anlagenabgängen (+ T€ 47) belastet. Mehraufwendungen für Beratungs-, Arbeitssicherheit- und EDV-Kosten sowie Mieten und Abgaben standen rückläufige Fortbildungs- und Reisekosten gegenüber.

Das Betriebsergebnis verminderte sich um T€ 259 auf T€ 456.

Die Konzessionsabgabe konnte sowohl preis- und steuerrechtlich in voller Höhe erwirtschaftet werden.

3.2.2. Stromvertrieb

|                                                          | 2 0 2 0   |            | 2 0 1 9    |          | Ver-<br>änderung* |           |
|----------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|----------|-------------------|-----------|
|                                                          | <u>T€</u> | <u>%</u>   | <u>T€</u>  | <u>%</u> | <u>T€</u>         |           |
| Betriebserträge                                          | 2.264     | 100        | 1.573      | 100      | +                 | 691       |
| Betriebsaufwendungen                                     | 2.193     | 97         | 1.466      | 93       | -                 | 727       |
| <u>Rohüberschuss</u>                                     | <u>71</u> | <u>3</u>   | <u>107</u> | <u>7</u> | -                 | <u>36</u> |
| Personalaufwand                                          | 115       | 5          | 108        | 7        | -                 | 7         |
| Abschreibungen                                           | 13        | 1          | 6          | -        | -                 | 7         |
| Finanzergebnis                                           | +         | 3          | -          | 4        | -                 | 1         |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | -         | 67         | 3          | -        | 58                | 4         |
| <u>Geschäfts- und Finanzaufwand</u>                      | <u>77</u> | <u>4</u>   | <u>60</u>  | <u>4</u> | -                 | <u>17</u> |
| <u>Betriebsergebnis = Jahresergebnis</u>                 | <u>-</u>  | <u>121</u> | <u>6</u>   | <u>-</u> | <u>61</u>         | <u>4</u>  |
|                                                          |           |            |            |          | -                 | 60        |

Die Sparte Stromvertrieb wurde im Jahr 2016 als weiteres Geschäftsfeld aufgebaut, nahm zum 01. Januar 2017 den Vertrieb auf und wurde im Berichtsjahr weiter ausgebaut.

Die Sparte Stromvertrieb schließt mit einem Betriebsverlust von T€ 121 (i.V. T€ 61) ab.

Die Vertriebsmengen und -erlöse (einschl. Stromsteuer) stellen sich wie folgt dar:

|                            | 2 0 2 0       |              | 2 0 1 9      |              | Ver-<br>änderung* |              |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
|                            | <u>MWh</u>    | <u>T€</u>    | <u>MWh</u>   | <u>T€</u>    | <u>MWh</u>        | <u>T€</u>    |
| Stromlieferungen an Dritte | 6.918         | 1.764        | 4.417        | 1.013        | +                 | 2.501        |
| Stromlieferungen an Stadt  | 1.198         | 249          | 1.389        | 283          | -                 | 191          |
| Stromlieferungen intern    | 2.367         | 450          | 2.438        | 443          | -                 | 71           |
|                            | <u>10.483</u> | <u>2.463</u> | <u>8.244</u> | <u>1.739</u> | <u>+</u>          | <u>2.239</u> |
|                            |               |              |              |              |                   | <u>+ 724</u> |

Die Betriebserträge (bereinigt um Stromsteuer) beliefen sich auf T€ 2.264. Entsprechend erhöhten sich die Betriebsaufwendungen aufgrund der Bezugsmengen um T€ 727.

Der Ausweis der sonstigen Aufwendungen und Erträge war im Wesentlichen durch gegenüber dem Vorjahr erhöhte Kosten für Werbung im Zuge des Ausbaus des Stromvertriebes belastet.

3.2.3. Gasvertrieb

|                                                          | 2 0 2 0     |          | 2 0 1 9      |           | Ver-<br>änderung* |           |
|----------------------------------------------------------|-------------|----------|--------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                                          | <u>T€</u>   | <u>%</u> | <u>T€</u>    | <u>%</u>  | <u>T€</u>         |           |
| Betriebserträge                                          | 776         | 100      | 695          | 100       | +                 | 81        |
| Betriebsaufwendungen                                     | 722         | 93       | 728          | 105       | +                 | 6         |
| <u>Rohergebnis</u>                                       | <u>+</u> 54 | <u>7</u> | <u>-</u> 33  | <u>5</u>  | <u>+</u>          | <u>87</u> |
| Personalaufwand                                          | 89          | 11       | 82           | 12        | -                 | 7         |
| Abschreibungen                                           | 2           | -        | 2            | -         |                   | -         |
| Finanzergebnis                                           | +           | 1        | +            | 1         |                   | -         |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | - 15        | 2        | - 28         | 4         | +                 | 13        |
| <u>Geschäfts- und Finanzaufwand</u>                      | <u>16</u>   | <u>2</u> | <u>29</u>    | <u>4</u>  | <u>+</u>          | <u>13</u> |
| <u>Betriebsergebnis = Jahresergebnis</u>                 | <u>- 51</u> | <u>6</u> | <u>- 144</u> | <u>21</u> | <u>+</u>          | <u>93</u> |

Die Sparte Gasvertrieb wurde im Jahr 2016 als weiteres Geschäftsfeld aufgebaut, nahm zum 01. Januar 2017 den Vertrieb auf und wurde im Berichtsjahr weiter ausgebaut.

Die Sparte Gasvertrieb schließt mit einem Betriebsverlust von T€ 51 (i.V. T€ 144) ab.

Die Vertriebsmengen und -erlöse stellen sich wie folgt dar:

|                          | 2 0 2 0       |            | 2 0 1 9       |            | Ver-<br>änderung* |                   |
|--------------------------|---------------|------------|---------------|------------|-------------------|-------------------|
|                          | <u>MWh</u>    | <u>T€</u>  | <u>MWh</u>    | <u>T€</u>  | <u>MWh</u>        | <u>T€</u>         |
| Gaslieferungen an Dritte | 8.946         | 456        | 7.338         | 363        | +                 | 1.608 + 93        |
| Gaslieferungen an Stadt  | 3.730         | 156        | 3.840         | 164        | -                 | 110 - 8           |
| Gaslieferungen intern    | 8.754         | 283        | 7.365         | 269        | +                 | 1.389 + 14        |
|                          | <u>21.430</u> | <u>895</u> | <u>18.543</u> | <u>796</u> | <u>+</u>          | <u>2.887 + 99</u> |

Die Betriebserträge (bereinigt um Energiesteuer) beliefen sich auf T€ 776. Entsprechend erhöhten sich die Betriebsaufwendungen aufgrund der Bezugsmengen um T€ 6 auf T€ 722.

Der Ausweis der sonstigen Aufwendungen und Erträge war im Wesentlichen durch geringere Kosten für EDV entlastet.



3.2.4. Wasserversorgung

|                                                          | 2 0 2 0      |           | 2 0 1 9      |           | Ver-<br>änderung* |            |
|----------------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|-------------------|------------|
|                                                          | <u>T€</u>    | <u>%</u>  | <u>T€</u>    | <u>%</u>  | <u>T€</u>         |            |
| Betriebserträge                                          | 2.633        | 100       | 2.611        | 100       | +                 | 22         |
| Betriebsaufwendungen                                     | <u>750</u>   | <u>28</u> | <u>608</u>   | <u>23</u> | -                 | 142        |
| <u>Rohüberschuss</u>                                     | <u>1.883</u> | <u>72</u> | <u>2.003</u> | <u>77</u> | -                 | 120        |
| Personalaufwand                                          | <u>883</u>   | <u>34</u> | <u>905</u>   | <u>35</u> | +                 | 22         |
| Abschreibungen                                           | 408          | 15        | 407          | 16        | -                 | 1          |
| Finanzergebnis                                           | + 39         | 1         | - 32         | 1         | +                 | 71         |
| Betriebssteuern                                          | 2            | -         | 2            | -         |                   | -          |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | <u>+ 38</u>  | <u>1</u>  | <u>+ 3</u>   | <u>-</u>  | <u>+</u>          | <u>35</u>  |
| <u>Geschäfts- und Finanzaufwand</u>                      | <u>333</u>   | <u>13</u> | <u>438</u>   | <u>17</u> | <u>+</u>          | <u>105</u> |
| <u>Betriebsergebnis</u>                                  | <u>+ 667</u> | <u>25</u> | <u>+ 660</u> | <u>25</u> | <u>+</u>          | <u>7</u>   |
| Konzessionsabgabe                                        | <u>222</u>   | <u>8</u>  | <u>226</u>   | <u>9</u>  | <u>+</u>          | <u>4</u>   |
| <u>Jahresergebnis</u>                                    | <u>+ 445</u> | <u>17</u> | <u>+ 434</u> | <u>16</u> | <u>+</u>          | <u>11</u>  |
| <br>nutzbare Abgabe in Tm³                               | <br>1.273,8  |           | <br>1.272,3  |           |                   |            |

Der Jahresüberschuss der Wasserversorgung erhöhte sich um T€ 11 auf T€ 445.

Die Betriebserträge liegen ebenso wie die Wasserabgabe in etwa auf Vorjahresniveau, wobei sich die Gebührenüberschüsse aus der Nachkalkulation mit T€ 4 gewinnerhöhend auswirkten.

Die Betriebsaufwendungen stiegen um T€ 142 (= 23,4 %) bedingt durch höhere Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für Fremd- und Dienstleistungen.

Der Saldo der sonstigen Aufwendungen und Erträge verbesserte sich im Berichtsjahr insbesondere durch gegenüber dem Vorjahr erhöhte aktivierte Eigenleistungen.

3.2.5. Abwasserentsorgung

|                                                          | 2 0 2 0        |           | 2 0 1 9        |           | Ver-<br>änderung* |     |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------------|-----|
|                                                          | T€             | %         | T€             | %         | T€                |     |
| Betriebserträge                                          | 5.555          | 100       | 5.249          | 100       | +                 | 306 |
| Betriebsaufwendungen                                     | 1.232          | 22        | 1.009          | 19        | -                 | 223 |
| <u>Rohüberschuss</u>                                     | <u>4.323</u>   | <u>78</u> | <u>4.240</u>   | <u>81</u> | +                 | 83  |
| Personalaufwand                                          | 1.258          | 23        | 1.207          | 23        | -                 | 51  |
| Abschreibungen                                           | 1.446          | 26        | 1.404          | 27        | -                 | 42  |
| Finanzergebnis                                           | - 114          | 2         | - 153          | 3         | +                 | 39  |
| Betriebssteuern                                          | 1              | -         | 1              | -         |                   | -   |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | - 159          | 3         | + 5            | -         | -                 | 164 |
| <u>Geschäfts- und Finanzaufwand</u>                      | <u>1.720</u>   | <u>31</u> | <u>1.553</u>   | <u>30</u> | -                 | 167 |
| <u>Betriebsergebnis = Jahresergebnis</u>                 | <u>+ 1.345</u> | <u>24</u> | <u>+ 1.480</u> | <u>28</u> | -                 | 135 |
| Schmutzwasser in Tm³                                     | 994,0          |           | 983,5          |           |                   |     |
| Niederschlagswasser in Tm²                               | 3.137,1        |           | 3.034,0        |           |                   |     |

Der Betriebsergebnis der Abwasserentsorgung verminderte sich um T€ 135 auf T€ 1.345.

Bei einer um rd. 1,1 % gestiegenen Schmutzwassermenge und einer um rd. 3,4 % gestiegenen Niederschlagswasserfläche stiegen die Betriebserträge um T€ 306 (= 5,8 %) an. Die Gebühren für die Schmutzwasserbeseitigung blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Der Ausweis der Betriebsaufwendungen war insbesondere durch einen erhöhten Verwaltungs-kostenbeitrag sowie bezogene Dienstleistungen belastet.

Das Finanzergebnis verbesserte sich um T€ 39 im Wesentlichen tilgungsbedingt.

Der deutliche Rückgang des Saldos der sonstigen Aufwendungen und Erträge liegt im Wesentlichen in den stark rückläufigen Erträgen aus Weiterberechnungen (- T€ 96) bei ausgeweiteten Verlusten aus Anlagenabgängen (+ T€ 74) und erhöhten Kosten für Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden begründet.

3.2.6. Bäder

|                                                          | 2 0 2 0 |     | 2 0 1 9 |     | Ver-<br>änderung* |     |
|----------------------------------------------------------|---------|-----|---------|-----|-------------------|-----|
|                                                          | T€      | %   | T€      | %   | T€                |     |
| Betriebserträge                                          | 940     | 100 | 1.848   | 100 | -                 | 908 |
| Betriebsaufwendungen                                     | 1.422   | 151 | 1.814   | 98  | +                 | 392 |
| <u>Rohüberschuss</u>                                     | - 482   | 51  | 34      | 2   | -                 | 516 |
| Personalaufwand                                          | 462     | 49  | 527     | 29  | +                 | 65  |
| Abschreibungen                                           | 382     | 41  | 395     | 21  | +                 | 13  |
| Finanzergebnis                                           | + 1     | -   | - 4     | -   | +                 | 5   |
| Betriebssteuern                                          | 21      | 2   | 21      | 1   |                   | -   |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | - 16    | 2   | 273     | 15  | +                 | 257 |
| <u>Geschäfts- und Finanzaufwand</u>                      | 418     | 45  | 693     | 37  | +                 | 275 |
| <u>Betriebsergebnis = Jahresergebnis</u>                 | - 1.362 | 145 | - 1.186 | 64  | -                 | 176 |

Besucherzahl rd.

105.385

228.543

Die Bädersparte umfasst das Freizeitbad Atoll und das Waldfreibad. Die Besucherzahl sank aufgrund von coronabedingten Schließungen deutlich. Im Freizeitbad sank die Besucherzahl infolge von coronabedingten Einschränkungen um rd. 107.000 und im Waldfreibad um rd. 16.200 Gäste.

Der durchschnittliche Verlust je Besucher lag bei € 12,93 (i.V. € 5,19); aufgrund der Corona-Situation im Berichtsjahr ist ein Vergleich mit Vorjahren nicht möglich.

Die sog. November-/Dezemberhilfe (T€ 216) bewirkte den Anstieg des Saldos der sonstigen Aufwendungen und Erträge.

Der Spartenverlust weitete sich vor allem aufgrund der Folgen der Corona-Pandemie um T€ 176 auf T€ 1.362 aus.

3.2.7. Baubetriebshof

|                                                          | <u>2 0 2 0</u> |           | <u>2 0 1 9</u> |           | Ver-<br>änderung* |            |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------------|------------|
|                                                          | <u>T€</u>      | <u>%</u>  | <u>T€</u>      | <u>%</u>  | <u>T€</u>         |            |
| Betriebserträge                                          | 2.922          | 100       | 3.201          | 100       | -                 | 279        |
| Betriebsaufwendungen                                     | <u>891</u>     | <u>30</u> | <u>1.101</u>   | <u>34</u> | +                 | <u>210</u> |
| <u>Rohüberschuss</u>                                     | <u>2.031</u>   | <u>70</u> | <u>+ 2.100</u> | <u>66</u> | -                 | <u>69</u>  |
| Personalaufwand                                          | <u>1.811</u>   | <u>62</u> | <u>1.843</u>   | <u>58</u> | +                 | <u>32</u>  |
| Abschreibungen                                           | 178            | 6         | 168            | 5         | -                 | 10         |
| Finanzergebnis                                           | + 5            | -         | + 5            | -         |                   | -          |
| Betriebssteuern                                          | 4              | -         | 4              | -         |                   | -          |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | <u>- 65</u>    | <u>2</u>  | <u>- 67</u>    | <u>2</u>  | +                 | <u>2</u>   |
| <u>Geschäfts- und Finanzaufwand</u>                      | <u>242</u>     | <u>8</u>  | <u>234</u>     | <u>7</u>  | -                 | <u>8</u>   |
| <u>Betriebsergebnis = Jahresergebnis</u>                 | <u>- 22</u>    | <u>-</u>  | <u>+ 23</u>    | <u>1</u>  | -                 | <u>45</u>  |

Die Betriebserträge entfielen auf die Beistandsleistungen für die Stadt Espelkamp im Wesentlichen aus der Pflege der städtischen Grünanlagen, der Friedhöfe und der Gemeindestraßen sowie aus der Weiterberechnung der bezogenen Waren und Dienstleistungen.

3.2.8. Wärmeversorgung

|                                                          | 2 0 2 0     |           | 2 0 1 9     |           | Ver-<br>änderung* |     |
|----------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------------|-----|
|                                                          | <u>T€</u>   | <u>%</u>  | <u>T€</u>   | <u>%</u>  | <u>T€</u>         |     |
| Betriebserträge                                          | 479         | 100       | 411         | 100       | +                 | 68  |
| Betriebsaufwendungen                                     | 293         | 61        | 343         | 83        | +                 | 50  |
| <u>Rohüberschuss</u>                                     | <u>186</u>  | <u>39</u> | <u>68</u>   | <u>17</u> | +                 | 118 |
| Personalaufwand                                          | 88          | 18        | 90          | 22        | +                 | 2   |
| Abschreibungen                                           | 96          | 20        | 32          | 8         | -                 | 64  |
| Finanzergebnis                                           | - 10        | 2         | - 15        | 4         | +                 | 5   |
| Betriebssteuern                                          | 1           | -         | -           | -         | -                 | 1   |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | - 11        | 2         | + 15        | 4         | -                 | 26  |
| <u>Geschäfts- und Finanzaufwand</u>                      | <u>118</u>  | <u>24</u> | <u>32</u>   | <u>8</u>  | -                 | 86  |
| <u>Betriebsergebnis = Jahresergebnis</u>                 | <u>- 20</u> | <u>3</u>  | <u>- 54</u> | <u>13</u> | +                 | 34  |

Der Betriebsverlust in der Wärme- und Stromversorgung verringerte sich um T€ 34 auf T€ 20.

Bei den Betriebserträgen wurde eine Wärme-Mehrabgabe von 7 % verzeichnet. Der spezifische Wärmepreis sank um 7 %. Der Stromabsatz ist um 50 % gesunken, der spezifische Strompreis jedoch zeitgleich gestiegen.

Insbesondere aufgrund von geringeren Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind die Betriebsaufwendungen rückläufig.

Der Saldo der sonstigen Aufwendungen und Erträge ist im Wesentlichen durch die verringerte Aktivierung von Eigenleistungen (- T€ 28) belastet.

3.2.9. Zentrale Dienste

|                                                          | <u>2 0 2 0</u> |           | <u>2 0 1 9</u> |           | Ver-<br>änderung* |           |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                                          | <u>T€</u>      | <u>%</u>  | <u>T€</u>      | <u>%</u>  | <u>T€</u>         |           |
| Betriebserträge                                          | 501            | 100       | 425            | 100       | +                 | 76        |
| Betriebsaufwendungen                                     | <u>115</u>     | <u>23</u> | <u>77</u>      | <u>18</u> | -                 | <u>38</u> |
| <u>Rohüberschuss</u>                                     | <u>386</u>     | <u>77</u> | <u>348</u>     | <u>82</u> | +                 | <u>38</u> |
| Personalaufwand                                          | <u>326</u>     | <u>65</u> | <u>328</u>     | <u>77</u> | +                 | <u>2</u>  |
| Abschreibungen                                           | 2              | -         | 3              | 1         | +                 | 1         |
| Finanzergebnis                                           | + 1            | -         | + 2            | -         | -                 | 1         |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | <u>- 39</u>    | <u>8</u>  | <u>- 21</u>    | <u>5</u>  | -                 | <u>18</u> |
| <u>Geschäfts- und Finanzaufwand</u>                      | <u>40</u>      | <u>8</u>  | <u>22</u>      | <u>6</u>  | -                 | <u>18</u> |
| <u>Betriebsergebnis = Jahresergebnis</u>                 | <u>+ 20</u>    | <u>4</u>  | <u>- 2</u>     | <u>1</u>  | +                 | <u>22</u> |

Die Betriebserträge betrafen im Wesentlichen die für die Stadt Espelkamp übernommenen Aufgaben des Straßenbaus und sonstige Planungsleistungen.

#### V. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Gemäß § 106 GO NRW ist in entsprechender Anwendung von § 53 HGrG im Rahmen der Jahresabschlussprüfung auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung zu prüfen.

Der vom IDW veröffentlichte Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) ist diesem Bericht als Anlage V beigelegt.

Die Vorstandsorganisation entspricht in Zusammensetzung und Tätigkeit der Organe Gesetz und Satzung. Die Gremien sind ordnungsgemäß besetzt und waren bei den Entscheidungen beschlussfähig.

Die Organisation des Kommunalunternehmens entspricht allgemein anerkannten Grundsätzen. Miteinander unvereinbare Funktionen sind organisatorisch getrennt, soweit dies aus Gründen der Unternehmensgröße wirtschaftlich vertretbar und aufgrund der Betriebsstruktur möglich ist.

Die getätigten Geschäfte sind nach unseren Feststellungen durch Gesetz und Satzung sowie durch die Beschlüsse der zuständigen Organe gedeckt und mit der notwendigen Wirtschaftlichkeit geführt worden. Die Beschlüsse des Verwaltungsrates wurden beachtet und ausgeführt.

Die Geschäftsvorfälle wurden nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß abgewickelt. Die zukünftige Bewirtschaftung des Konzessionsgebietes erscheint sichergestellt.

Das Rechnungswesen ist den Bedürfnissen des Kommunalunternehmens angepasst. Der Wirtschaftsplan entspricht den gesetzlichen Anforderungen.

Ungewöhnliche und/oder risikoreiche Geschäfte lagen nach unseren Feststellungen nicht vor.

Bei der Frage der EU-beihilfenrechtlichen Konformität des steuerlichen Querverbundes als Finanzierungsmaßnahme sowie hinsichtlich der teilweisen Verlustübernahme durch die Stadt Espelkamp und der Zuwendung für den Neubau Waldfreibad besteht grundsätzlich ein Risiko.

Über die in dem vorliegenden Bericht gemachten Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

## VI. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

„An die Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp

### **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

#### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Espelkamp AöR für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- o entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Anstalt zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- o vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Anstalt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Anstalt 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 Vorstands und des Verwaltungsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Anstalt vermittelt. Ferner ist der Vorstand 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 Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Anstalt zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Anstalt zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

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

- o 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,
- o 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 Anstalt abzugeben,
- o beurteilen wir die Angemessenheit der von dem Vorstand angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem Vorstand dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- o ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem Vorstand angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Anstalt zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Anstalt ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- o 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 Anstalt vermittelt,
- o beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Anstalt,
- o führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem Vorstand dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem Vorstand 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."

Bielefeld, den 30. September 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink  
Wirtschaftsprüfer

VII. Unterzeichnung des Prüfungsberichts

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Bielefeld, den 30. September 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink  
Wirtschaftsprüfer

## ANLAGEN

| Aktivseite                                                                                                                              | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 | Passivseite   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| €                                                                                                                                       | €                   | €                   | €             |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                |                     |                     |               |
| I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>                                                                                             |                     |                     |               |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                     |                     |               |
|                                                                                                                                         | 186.743,49          | 193.996,79          | 10.000.000,00 |
| II. <u>Sachanlagen</u>                                                                                                                  |                     |                     |               |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten                                               | 10.160.952,07       | 9.662.416,37        |               |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten                                                                                | 787.930,10          | 512.874,05          | 18.355.277,24 |
| 3. technische Anlagen und Maschinen                                                                                                     | 4.141.070,00        | 4.162.143,00        | 15.903.065,59 |
| 4. Erzeugungs-, Gewinnungs-, Bezugs- und Versorgungsanlagen                                                                             | 1.145.150,00        | 1.177.057,00        | 28.900,00     |
| 5. Verteilungsanlagen                                                                                                                   | 53.229.129,58       | 51.751.144,78       | 34.287.242,83 |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                   | 1.417.976,00        | 1.314.360,00        |               |
| 7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                            | 1.116.483,44        | 2.215.593,39        |               |
|                                                                                                                                         | 71.998.691,19       |                     | -51.490,92    |
|                                                                                                                                         |                     |                     | 200.621,55    |
| III. <u>Finanzanlagen</u>                                                                                                               |                     |                     |               |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                   | 2.714.150,00        | 2.714.150,00        | 4.556.021,00  |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                                                               | 899.208,33          | 807.708,33          | 12.086.586,21 |
| 3. Beteiligungen                                                                                                                        | 2.042,40            | 0,00                |               |
|                                                                                                                                         | 3.615.400,73        |                     | 11.690.261,21 |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                |                     |                     |               |
| I. <u>Vorräte</u>                                                                                                                       |                     |                     |               |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                      | 193.749,82          | 161.346,98          | 11.322.127,77 |
| 2. fertige Erzeugnisse und Waren                                                                                                        | 3.292,60            | 2.972,74            | 910.926,58    |
|                                                                                                                                         |                     | 197.042,42          | 3.880,26      |
| II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>                                                                                |                     |                     |               |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                           | 1.906.110,89        | 1.429.304,22        | 2.594.578,30  |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                             | 982.985,93          | 1.180.611,21        | 2.989.680,43  |
| 3. Forderungen gegen die Stadt Espelkamp                                                                                                | 1.065.623,60        | 1.066.825,48        | 17.821.193,34 |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                        | 3.866.306,70        | 727.758,75          |               |
|                                                                                                                                         |                     | 7.801.007,12        | 23.732.859,69 |
| III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>                                                                                |                     |                     |               |
|                                                                                                                                         | 1.925.599,31        | 911.066,96          | 14.485,00     |
|                                                                                                                                         | 48.300,02           | 12.024,38           |               |
|                                                                                                                                         |                     |                     | 13.132,00     |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                    |                     |                     |               |
|                                                                                                                                         | 85.772.784,28       | 80.003.354,43       | 80.003.354,43 |
|                                                                                                                                         |                     |                     | 85.772.784,28 |

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020  
der  
Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp

|                                                                                             | 2 0 2 0             |                          | 2 0 1 9                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                             | €                   | €                        | €                        |
| 1. Umsatzerlöse                                                                             | 15.284.966,68       |                          | 15.136.147,74            |
| abzüglich Strom- und Energiesteuer                                                          | <u>317.738,64</u>   | 14.967.228,04            | <u>267.126,41</u>        |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen                                                        |                     | 110.379,05               | 119.043,47               |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                            |                     | 500.473,23               | 355.880,45               |
| 4. Materialaufwand:                                                                         |                     |                          |                          |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 3.874.771,02        |                          | 3.375.049,53             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                     | <u>2.861.652,66</u> | 6.736.423,68             | <u>2.853.334,72</u>      |
| 5. Personalaufwand:                                                                         |                     |                          |                          |
| a) Löhne und Gehälter                                                                       | 3.919.435,98        |                          | 3.971.178,50             |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung              | <u>1.111.809,13</u> | 5.031.245,11             | <u>1.120.695,40</u>      |
| davon für Altersversorgung: € 304.591,82 (Vorjahr € 291.365,10)                             |                     |                          |                          |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen |                     | 2.526.142,48             | 2.417.683,29             |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                       |                     | 947.005,59               | 898.675,69               |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                |                     | 69.548,28                | 0,00                     |
| 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                     |                     | 37.211,47                | 46.109,50                |
| davon von verbundenen Unternehmen: € 35.983,47 (Vorjahr € 29.263,92)                        |                     |                          |                          |
| davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: € 1.228,00 (Vorjahr € 2.955,00)                 |                     |                          |                          |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                        |                     | 180.772,32               | 235.807,41               |
| davon an verbundene Unternehmen: € 0,00 (Vorjahr € 0,00)                                    |                     |                          |                          |
| davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: € 1.630,00 (Vorjahr € 1.630,00)                |                     |                          |                          |
| 11. sonstige Steuern                                                                        |                     | 29.256,97                | 28.197,67                |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>                                                                 |                     | <u><b>233.993,92</b></u> | <u><b>489.432,54</b></u> |
| 13. Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr                                                  |                     | -294.002,42              | -291.808,02              |
| 14. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage                                                  |                     | 8.517,58                 | 2.997,03                 |
| 15. Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen                                                 |                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>16. Bilanzverlust/-gewinn</b>                                                            |                     | <u><b>-51.490,92</b></u> | <u><b>200.621,55</b></u> |



## Anhang 2020







## Inhaltsverzeichnis

|             |                                                                                                                                   |           |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I.</b>   | <b>Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung</b>                                              | <b>4</b>  |
| <b>II.</b>  | <b>Erläuterungen zu den Positionen der Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung</b> | <b>5</b>  |
| <b>1.</b>   | <b>Bilanzierung und Bewertungsmethoden</b>                                                                                        | <b>5</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Angaben zu Positionen der Bilanz</b>                                                                                           | <b>7</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Sonstige finanzielle Verpflichtungen</b>                                                                                       | <b>10</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung</b>                                                                                    | <b>10</b> |
| <b>5.</b>   | <b>Nachtragsbericht</b>                                                                                                           | <b>13</b> |
| <b>III.</b> | <b>Ergebnisverwendungsvorschlag</b>                                                                                               | <b>14</b> |
| <b>IV.</b>  | <b>Sonstige Angaben</b>                                                                                                           | <b>15</b> |



## Abkürzungsverzeichnis

|                |                                                  |
|----------------|--------------------------------------------------|
| a              | anno (Jahr)                                      |
| Abs.           | Absatz                                           |
| abs.           | absolut                                          |
| AöR            | Anstalt des öffentlichen Rechts                  |
| Bes.           | Besucher                                         |
| BilRUG         | Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz                |
| EMG            | Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH      |
| GO NRW         | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen |
| KUV            | Kommunale Unternehmensverordnung??               |
| h              | Stunden                                          |
| HGB            | Handelsgesetzbuches                              |
| i. H. v.       | in Höhe von                                      |
| i. S. d.       | im Sinne der                                     |
| i. V. m.       | in Verbindung mit                                |
| GmbH           | Gesellschaft mit beschränkter Haftung            |
| m              | Meter                                            |
| m <sup>2</sup> | Quadratmeter                                     |
| m <sup>3</sup> | Kubikmeter                                       |
| MWh            | Megawattstunden                                  |
| p. a.          | per anno                                         |
| s. h.          | siehe hierzu                                     |
| SWE            | Stadtwerke Espelkamp AöR                         |
| Tsd.           | Tausend                                          |
| Vj.            | Vorjahr                                          |



## **Anhang für das Geschäftsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2020**

### **Stadtwerke Espelkamp AöR**

#### **I. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung**

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Espelkamp Anstalt öffentlichen Rechts, Wilhelm-Kern-Platz 1, 32339 Espelkamp, Sitz Espelkamp, Amtsgericht Bad Oeynhausen, Handelsregisternummer HRA 5681 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) sowie gemäß § 114a Abs. 10 GO NRW i. V. m. § 27 der KUV aufgestellt. Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach § 266 Abs. 2 und 3. HGB. Entsprechend § 265 Abs. 5 HGB ist die Bilanz um folgende Posten ergänzt:

- Forderungen gegen die Stadt Espelkamp
- Sonderposten für Investitionszuschüsse
- Empfangene Ertragszuschüsse
- Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Espelkamp

Der Anlagenspiegel enthält innerhalb des Sachanlagevermögens besondere Bezeichnungen der Wärme-, Trinkwasserversorgung und Abwasserentsorgung.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gewählt.

Soweit Berichtspflichten wahlweise in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang erfüllt werden können, wurden überwiegend die Angaben in den Anhang aufgenommen.

Das Wirtschaftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Die Wertansätze der Handelsbilanz zum 31.12.2019 wurden unverändert übernommen.



## **II. Erläuterungen zu den Positionen der Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung**

### **1. Bilanzierung und Bewertungsmethoden**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet worden, wobei auf die eigenen Leistungen auch angemessene Gemeinkostenzuschläge berechnet wurden.

Die Abschreibungen auf Zugänge sind nach der linearen Methode vorgenommen. Außerplanmäßige Abschreibungen sind nicht vorgenommen worden.

Die Nutzungsdauer sowie die Aktivierung von Erweiterungen oder Erneuerungen des bestehenden Verteilnetzes werden in einer Aktivierungsrichtlinie geregelt. Bei einer Erneuerung innerhalb des bestehenden Netzes wird aktiviert, wenn sich der Querschnitt ändert, eine wesentliche Verbesserung eintritt bzw. eine Länge von 50 m überschritten wird.

Geringwertige Anlagegüter unter 250 € werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Für geringwertige Anlagegüter über 250 € bis 1.000 € wird nach den gesetzlichen Regelungen des § 6 Abs. 2a EStG ein Sammelposten gebildet, der linear über fünf Jahre abgeschrieben wird. In Vorjahren gebildete Sammelposten werden entsprechend fortgeführt.

Bei den Finanzanlagen sind Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen mit den Anschaffungskosten einschließlich etwaiger Anschaffungsnebenkosten bilanziert. Soweit es zu dauerhaften Wertminderungen kommt, werden Abschreibungen auf den am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen. Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen werden mit der Darlehenssumme, vermindert um die Tilgungen, ausgewiesen.

Das Wahlrecht, außerplanmäßige Abschreibungen auch bei voraussichtlich nicht dauerhafter Wertminderung vorzunehmen, wurde nicht in Anspruch genommen.



Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind zu fortgeschriebenen, gewogenen Einstandspreisen oder zum niedrigeren Tagespreis bewertet, soweit kein Festwert nach § 240 Abs. 3 HGB gebildet wurde. Die fertigen Erzeugnisse und Waren sind zu Einkaufspreisen aktiviert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Flüssige Mittel werden zu Nominalwerten angesetzt.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden Ausgaben vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, die Aufwand für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die vereinnahmten Zuschüsse werden als Passivposten in der Bilanz ausgewiesen und analog dem Abschreibungsverlauf der bezuschussten Wirtschaftsgüter aufgelöst.

Mit den sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken sowie ungewisse Verbindlichkeiten abgedeckt. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden zukünftige Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt und eine Abzinsung auf den Bilanzstichtag vorgenommen. Als Abzinsungssätze werden die den Restlaufzeiten der Rückstellungen entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssätze der vergangenen sieben Jahre verwendet, wie sie von der Deutschen Bundesbank gemäß Rückstellungsabzinsungsverordnung monatlich ermittelt und bekannt gegeben werden.

Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden Einnahmen vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, soweit sie Ertrag für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Für die Bilanzierung latenter Steuern gemäß § 274 HGB werden sich ergebende Steuerbe- und -entlastungen aus gegenüber den steuerlichen Wertansätzen resultierende Differenzen saldiert betrachtet. Da regelmäßig ein Überhang aktiver latenter Steuern vorliegt, wird aufgrund des bestehenden Wahlrechts gemäß § 274 HGB auf eine Aktivierung verzichtet.



### 2. Angaben zu Positionen der Bilanz

Die Gliederung und Entwicklung des **Anlagevermögens** ist im Anlagenspiegel, der als Anlage beigefügt ist, dargestellt. Die Darstellung entspricht mit branchenspezifischen Anpassungen § 268 Abs. 2 HGB.

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau betragen im Berichtsjahr 1.116 T€ (Vj. 2.216 T€). Sie betreffen den Abwasserbetrieb mit 439 T€ (Vj. 1.912 T€), den Trinkwasserbereich mit 38 T€ (Vj. 61 T€), den Bereich Bäder mit 344 T€ (Vj. 222 T€), den Strom- / und Gasvertrieb mit 195 T€ (Vj. 18 T€) sowie das BHKW mit 101 T€ (Vj. 2 T€). 439 T€ im Abwasserbetrieb umfassen vor allem das Regenwassernetz (230 T€), die Erneuerung des Faulturms (52 T€) sowie das Abwasser Bodenmanagement (55 T€). Der Bereich Bäder betrifft im Wesentlichen die Erneuerung des Waldfreibades (312 T€). Die Investitionen im Strom- und Gasvertrieb betreffen überwiegend die Investitionen in das neue Kundencenter.

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen** betreffen mit 160 T€ die Anteile an der Espelkamp Energiemanagement (EMG). Die SWE ist alleinige Gesellschafterin. Weiterhin sind die Stadtwerke Espelkamp mit einem Anteil von 51% am Kommanditkapital der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG (NGE) beteiligt.

Unter den **Ausleihungen an verbundene Unternehmen** sind die an die EMG gewährten Darlehen ausgewiesen (2014 i.H.v. 320 T€, 2015 i.H.v. 100 T€, 2016 i. H. v. 120 T€ sowie in 2018 i.H.v. 300 T€. In 2020 wurde ein weiteres Darlehen in Höhe von 140 T€ ausbezahlt. Die Darlehen vermindern sich um die vertraglich geregelten planmäßigen Tilgungsbeträge.

Die **Beteiligung** betrifft die in Zusammenhang mit den in 2017 beschlossenen Neufassungen der Klärschlamm und Düngeverordnung von insgesamt 47 Gesellschaftern gegründeten Klärschlammverwertung OWL GmbH. Der Anteil der SWE am Stammkapital der Gesellschaft beträgt 125,0 € (=0,25%)

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** resultieren i.H.v. 963 T€ (Vj. 1.181 T€) im Wesentlichen aus der Liquiditätsverstärkung EMG (603 T€, Vj. 1.000 T€) und weiteren 100 T€ sowie Energielieferungen aus Strom und Gas (20 T€; Vj. 25 T€), Wärmeausgleichslieferung (174 T€; Vj. 134 T€) sowie Abwasser (46 T€).



Die **Forderungen gegen die Stadt Espelkamp** von 1.066 T€ (Vj. 1.067 T€) ergeben sich aus der Vorauszahlung der Eigenkapitalverzinsung (479 T€) sowie aus dem Lieferungs- und Leistungsverkehr (587 T€). Hier bestehen Forderungen aus den Bereichen Trinkwasser (12 T€), Abwasser (10 T€), der Fernwärmeversorgung (22 T€), Strom- und Gas (20 T€) sowie Dienstleistungen des Baubetriebshofes (449 T€) und der zentralen Dienste (184 T€).

Die gesamten **Forderungen** haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr und werden mit dem Nominalwert unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** von 3.866 T€ (Vj. 728 T€) sind in erster Linie Forderungen aus den bewilligten Zuwendungsbescheiden (2.879 T€), Abschlägen Strom- (383 T€) und Gasvertrieb (104 T€), November- und Dezemberhilfe (216 T€) sowie aus debitorischen Kreditoren (68 T€) enthalten.

Die **liquiden Mittel** und die Posten des **Eigenkapitals** wurden zum Nominalwert bilanziert.

Das **Eigenkapital** hat sich wie folgt entwickelt:

|                            | <b>Stand<br/>01.01.2020</b> | <b>Ent-<br/>nahme</b> | <b>Zu-<br/>führung</b> | <b>Stand<br/>31.12.2020</b> |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|
|                            | <b>T€</b>                   | <b>T€</b>             | <b>T€</b>              | <b>T€</b>                   |
| I. Stammkapital            | 10.000                      | 0                     | 0                      | 10.000                      |
| II. Rücklagen              | 34.287                      | 9                     | 782                    | 35.060                      |
| III. Bilanzgewinn/-verlust | 201                         | 496                   | 243                    | -52                         |
|                            | <b>44.488</b>               | <b>505</b>            | <b>1.025</b>           | <b>45.008</b>               |

Der Verwaltungsrat hat am 24.09.2020 den Jahresabschluss 2019 festgestellt und dem Vorstand Entlastung teilt. Die Gewinnverwendung wurde am 28.10.2020 beschlossen. Nach dem Beschluss des Verwaltungsrats sind 782 T€ in die Rücklagen, die nach Gewinnverrechnung verbleibenden Verluste aus dem Strom- (203 T€) und Gasvertrieb (115 T€) sowie der Gewinn aus dem Betriebszweig Zentrale Dienste (24 T€) auf neue Rechnung vorzutragen. Zum Ausgleich der Anschaffungskosten für die Einzelpumpenstationen der Druckentwässerung ist für das Wirtschaftsjahr 2020 eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von 9 T€ erforderlich. Der Verwaltungsrat hat über die Entnahme i. H. v. 9 T€ noch einen Beschluss zu fassen.



Die **sonstigen Rückstellungen** haben sich wie folgt entwickelt:

|                                                | Stand<br>01.01.2020 | Ver-<br>brauch | Auf-lö-<br>sung | Zu-füh-<br>rung | Zins-<br>ertrag | Zins-auf-<br>wand | Stand<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------------|
|                                                | T€                  | T€             | T€              | T€              | T€              | T€                | T€                  |
| ausstehende Rechnungen                         | 397                 | 391            | 0               | 355             | 0               | 0                 | 361                 |
| unterlassene Instandhaltungen                  | 121                 | 84             | 8               | 14              | 0               | 0                 | 42                  |
| Urlaub, Überstunden, Berufsgenossenschaft usw. | 198                 | 175            | 0               | 167             | 0               | 0                 | 190                 |
| Prüfungs- und Abschlusskosten                  | 68                  | 63             | 0               | 63              | 0               | 0                 | 68                  |
| Aufbewahrungspflichten                         | 19                  | 19             | 0               | 20              | 1               | 2                 | 20                  |
| Altersteilzeit                                 | 116                 | 53             | 0               | 0               | 1               | 0                 | 63                  |
| Abwasserabgabe                                 | 63                  | 49             | 5               | 0               | 0               | 0                 | 9                   |
| Sonstige                                       | 56                  | 20             | 0               | 96              | 0               | 0                 | 132                 |
|                                                | <b>1.038</b>        | <b>854</b>     | <b>13</b>       | <b>715</b>      | <b>2</b>        | <b>2</b>          | <b>885</b>          |

Für die **Verbindlichkeiten** bestehen folgende Restlaufzeiten

|                                                     | <u>Davon mit einer Restlaufzeit von</u> |                  |                  |                     |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
|                                                     | Gesamt                                  | bis zu<br>1 Jahr | 1 bis 5<br>Jahre | mehr als 5<br>Jahre |
|                                                     | T€                                      | T€               | T€               | T€                  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten        | 13.892                                  | 1.254            | 5.084            | 7.554               |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen    | 1.063                                   | 1.063            | 0                | 0                   |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 3                                       | 3                | 0                | 0                   |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt               | 2.447                                   | 1.127            | 610              | 710                 |
| sonstige Verbindlichkeiten                          | 6.328                                   | 6.328            | 0                | 0                   |
|                                                     | <b>23.733</b>                           | <b>9.775</b>     | <b>5.694</b>     | <b>8.264</b>        |

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** umfassen mit 3 T€ (Vj. 4 T€) im Wesentlichen Kfz-Nutzung.





Die **Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Espelkamp** betreffen in erster Linie die Darlehen (1.572 T€, Vj. 1.722 T€), den Verlustausgleich (710 T€, Vj. 710 T€) sowie Ertragszuschüsse für Anlagen im Bau (151 T€, Vj. 151 T€).

In den **sonstigen Verbindlichkeiten** sind gezahlte bzw. gewährte Zuschüsse i. H. v. 3.213 T€ (Vj. 249 T€) enthalten, deren Gegenposition i. H. v. 2.879 T€ (Vj. 143 T€) unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen werden. Neben den enthaltenen Abschlagszahlungen aus dem Energievertrieb (Strom und Gas) i. H. v. 791 T€ (Vj. 488 T€), Geldwertkarten und Gutscheine des Freizeitbades Atoll i.H. v. 383 T€ (Vj. 384 T€), kreditorische Debitoren i. H. v. 465 T€ (Vj. 377 T€) sind Gebührenüberschüsse i. H. v. 1.198 T€ (Vj. 1.340 T€) ausgewiesen.

### 3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen im üblichen Rahmen aus Miet-, Pacht- und Wartungsverträgen.

Es existiert ein Haftungsverhältnis i. S. d. §§ 251 und 268 Abs. 7 HGB aus einer Bürgschaft für die EMG i. H. v. 223 T€ (Vj. 252 T€, Ursprungsbetrag 670 T€) im Rahmen einer Kreditaufnahme. Mit einer Inanspruchnahme ist nicht zu rechnen, da die Verbindlichkeiten nach der bestehenden Unternehmensplanung aus dem Cashflow bedient werden können.

### 4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse (incl. Nebengeschäften und unter Berücksichtigung von Gebührenüberschüssen sowie Ertragszuschüssen) gliedern sich wie folgt:

|                    | 2020                 | 2019                 | Ergebnisveränderung |                   |
|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
|                    | T€                   | T€                   | T€                  | %                 |
| Stromvertrieb      | 2.012                | 1.296                | 716                 | 55,2              |
| Stromsteuer        | -200                 | -166                 | -34                 | 20,5              |
| Gasvertrieb        | 612                  | 527                  | 85                  | 16,1              |
| Energiesteuer      | -118                 | -101                 | -17                 | 16,8              |
| Wasserversorgung   | 2.576                | 2.544                | 32                  | 1,3               |
| BHKW               | 288                  | 230                  | 58                  | 25,1              |
| Bäder              | 938                  | 1.842                | -904                | -49,0             |
| Baubetriebshof     | 2.911                | 3.191                | -281                | -8,8              |
| Abwasserentsorgung | 5.495                | 5.162                | 333                 | 6,5               |
| Zentrale Dienste   | 453                  | 344                  | 109                 | 31,7              |
|                    | <b><u>14.967</u></b> | <b><u>14.869</u></b> | <b><u>98</u></b>    | <b><u>0,7</u></b> |



## Anlage I/3

Die den Umsatzerlösen zugrundeliegenden Mengen und Preise stellen sich wie folgt dar:

|                     | Einheit | 2020     |           | 2019    |           | Mengen-<br>veränderung |         | Preis-<br>veränderung |         |
|---------------------|---------|----------|-----------|---------|-----------|------------------------|---------|-----------------------|---------|
|                     |         | Menge    | €/Einheit | Menge   | €/Einheit | absolut                | relativ | absolut               | relativ |
| Schmutzwasser *     | Tsd. m³ | 979,5    | 2,85      | 961,6   | 2,85      | 17,9                   | 1,86    | 0,0                   | 0,00    |
| Niederschlagswasser | Tsd. m² | 3.112,6  | 0,55      | 3.005,7 | 0,55      | 106,9                  | 3,56    | 0,0                   | 0,00    |
| Trinkwasserabgabe   | Tsd. m³ | 1.232,0  | 1,95      | 1.218,6 | 1,96      | 13,4                   | 1,10    | 0,0                   | -0,51   |
| Bauwasser           | Tsd. m³ | 7,5      | 2,64      | 6,5     | 2,77      | 1                      | 15,38   | -0,1                  | -4,69   |
| Stromvertrieb       | MWh     | 8.115,8  | 248,05    | 5.806   | 223,14    | 2.310                  | 39,78   | 24,9                  | 11,16   |
| Gasvertrieb         | MWh     | 12.676,0 | 48,27     | 11.177  | 47,15     | 1.499                  | 13,41   | 1,1                   | 2,38    |
| Wärmeabgabe         | MWh     | 4.360,0  | 53,19     | 3.069,0 | 65,30     | 1291                   | 42,07   | -12,1                 | -18,55  |

Aufgrund der Vielschichtigkeit der Tarife bei den Bädern wurde auf eine Einzeldarstellung verzichtet. Es wurden die Durchschnittswerte pro Besucher und für das Freizeitbad zusätzlich nach Bereichen gebildet:

|                              | Einheit | 2020          |           | 2019           |           | Mengen-<br>veränderung |               | Preis-<br>veränderung |         |
|------------------------------|---------|---------------|-----------|----------------|-----------|------------------------|---------------|-----------------------|---------|
|                              |         | Menge         | €/Einheit | Menge          | €/Einheit | abs.                   | relativ       | abs.                  | relativ |
| <u>Freizeitbad</u>           |         |               |           |                |           |                        |               |                       |         |
| <u>Atoll</u>                 |         |               |           |                |           |                        |               |                       |         |
| Bad ohne Kombikarte Sauna    | Bes.    | 59.519        | 5,50      | 124.526        | 5,17      | -65.007                | -52,20        | 0,33                  | 6,38    |
| Badanteil Kombikarte Sauna   | Bes.    | 15.502        | 7,71      | 30.618         | 7,65      | -15.116                | -49,37        | 0,06                  | 0,75    |
| Sauna 19 % Ust               | Bes.    | 15.502        | 7,30      | 30.618         | 7,58      | -15.116                | -49,37        | -0,29                 | -3,78   |
| Kurse, Vereine, Schulen usw. | Bes.    | 21.927        | 5,55      | 48.799         | 4,91      | -26.872                | -55,07        | 0,64                  | 13,14   |
|                              |         | <b>96.948</b> |           | <b>203.943</b> |           | <b>-106.995</b>        | <b>-52,46</b> |                       |         |
| <u>Waldfreibad</u>           | Bes.    | <b>8.437</b>  | 1,49      | <b>24.600</b>  | 1,49      | <b>-16.163</b>         | <b>-65,70</b> | 0,00                  | 0,00    |



Die Preisveränderung zum Vorjahr resultiert aus der Verschiebung der Besucherzahlen zwischen den Besuchergruppen und einer moderaten Preisanpassung im Freizeitbad Atoll.

Die **anderen aktivierten Eigenleistungen** (110 T€, Vj. 118T€) umfassen im Wesentlichen eigene Ingenieur- und Technikerleistungen.

Die Veränderung der **sonstigen betrieblichen Erträge** (500 T€, Vj. 356 T€) resultiert vor allem aus in Zusammenhang mit der Corona-Epidemie gewährten November- und Dezemberhilfe des Bundes i.H.v. 216 T€

Der **Materialaufwand** (6.736 T€, Vj. 6.228 T€) enthält mit 3.875 T€ (Vj. 3.374 T€) die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** und mit 2.862 T€ (Vj. 2.854 T€) die Aufwendungen für **bezogene Leistungen**.

Die Erhöhung der **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** um 501 T€ bzw. 15 % resultiert im Wesentlichen aus mit den gestiegenem Stromabsatz korrespondierenden Bezugskosten (643 T€) sowie den Bestandsveränderungen (-32 T€, Vj. +12 T€).

Die Aufwendungen für **bezogene Leistungen** (im Wesentlichen für Tiefbauarbeiten, Ingenieurleistungen und Wartungs- und Reparaturleistungen), sind gegenüber dem Vorjahr unverändert. Gestiegenen Aufwendungen durch den Abbruch des Faulturms (49 T€), höheren Instandhaltungsaufwendungen für das SW-Kanalnetz (+93 T€ gegenüber Vj.) und im Freizeitbad (+46 T€, gegenüber Vj; überwiegend durch vorgezogene Sanierungsmaßnahmen während der Corona bedingten Schließung) standen niedrigeren Aufwendungen im Bereich Baubetriebshof (-130 T€ gegenüber Vj, korrespondierend zu den Umsatzerlösen) gegenüber. Die Dienstleistungen in Zusammenhang mit dem Betrieb des Freizeitbades haben sich pandemiebedingt um 186 T€ reduziert.

Die **Personalaufwendungen** (5.031 T€) sind gegenüber dem Vorjahr (5.092 T€) nahezu unverändert

Die **Löhne und Gehälter** betrugen 3.919 T€ (Vj. 3.971 T€) und die **sozialen Abgaben** 1.112 T€ (Vj. 1.121 T€) davon entfallen 303 T€ (Vj. 305 T€) auf die Altersversorgung. Der **Personalbestand** lag in 2020 bei durchschnittlich 89 Mitarbeiter (Vj. 90 Mitarbeiter).

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von 947 T€ sind um 48 T€ bzw. 5 % zum Vorjahr (899 T€) leicht gestiegen. Dies resultiert im Wesentlichen aus Mehraufwendungen für Beratungskosten (+26 T€), EDV-Kosten (+14 T€) sowie Mieten und Abgaben (+20 T€). Überwiegend pandemiebedingt haben sich die Aufwendungen für Arbeitssicherheit (+17 T€) erhöht und die Fortbildungs- und Reisekosten (-38 T€) reduziert.



Die **Erträge aus Beteiligungen** betreffen die Gewinnausschüttung der Netzgesellschaft Espelkamp GmbH & Co.KG (70 T€).

Unter den **sonstigen Steuern** (29 T€, Vj. 28 T€) sind die Grundsteuer i. H. v. 22 T€ (Vj. 22 T€) und die Kfz-Steuer i. H. v. 6 T€ (Vj. 6 T€) sowie Stromsteuer i. H. v. 1 T€ (Vj. 0 T€) erfasst.

Die SWE ist gem. § 24 Abs. 2 KUV verpflichtet, neben der Gewinn- und Verlustrechnung eine ebensolche für jeden Unternehmenszweig aufzustellen. Dabei sind gemeinsame Aufwendungen und Erträge sachgerecht auf die Unternehmenszweige aufzuteilen, soweit Lieferungen und Leistungen nicht gesondert verrechnet werden.

Die Spartenrechnungen sind dem Anhang als Anlage beigelegt.

### 5. Nachtragsbericht

Der sich ab dem I. Quartal 2020 ausbreitende Corona-Virus hat durch zeitweilige Lock-downs und unterbrochenen Lieferketten, insbesondere im 1. Halbjahr, einen erheblichen Einfluss auf Industrieproduktion, Handel und Konsumverhalten gehabt. Für die Gesellschaft ist aufgrund der Geschäftsfelder wesentlich nur der Geschäftsbereich Bäder nennenswert negativ betroffen. Das Freizeitbad wurde in der Zeit vom 13. März 2020 bis 19. Juni und erneut ab 02. November 2020 ordnungsbehördlich geschlossen. Die Wiedereröffnung erfolgte am 19. Juni 2021. Nach der Schließung im Frühjahr 2020 wurden zunächst die für August angesetzten Revisionen sowie die ursprünglich für 2021 geplante Filtersanierung vorgezogen. Nach Abschluss dieser Maßnahmen wurde für das Personal in den Zeiten der Betriebsschließung Kurzarbeit beantragt. Die Öffnung des Freibades erfolgte in 2020 verspätet ab dem 20. Juni. Der Betrieb der Bäder erfolgte jeweils unter den eingeschränkten Bedingungen des Pandemieplanes der Deutschen Gesellschaft für das Badewesen, DGfB. Für das Freizeitbad wurden als Ausgleich für die pandemiebedingten Schließungen die sogenannte November- und Dezemberhilfe von Seiten des Bundes gewährt.

Der Betrieb der übrigen Geschäftsbereiche konnte unter Einhaltung und Berücksichtigung der allgemeinen Corona-Schutzmaßnahmen sowie eines spezifischen Corona- und Hygieneschutzkonzeptes fortgeführt werden.

Im Übrigen haben sich nach dem Abschluss des Geschäftsjahres keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung ereignet oder abgezeichnet, die Einflüsse auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben.



### III. Ergebnisverwendungsvorschlag <sup>1</sup>

#### 1. Wasserversorgung

|                                                                  |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Bilanzgewinn</b>                                              | <b>445 T€</b> |
| Verlustabdeckung Bäder                                           | 253 T€        |
| Verrechnung mit den Verlusten Betriebszweig Strom- / Gasvertrieb | 172 T€        |
| Verrechnung mit den Verlusten Wärme- / Stromversorgung           | 20 T€         |

#### 2. Abwasserentsorgung

|                                                      |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Bilanzgewinn</b>                                  | <b>1.353 T€</b> |
| Ausschüttung als Eigenkapitalverzinsung an die Stadt | 576 T€          |
| Verrechnung mit den Verlusten Betriebszweig Bäder    | 201 T€          |
| Zuführung allgemeine Rücklage                        | 576 T€          |

#### 3. Baubetriebshof

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| <b>Bilanzverlust</b>                  | <b>22 T€</b> |
| Entnahme aus der allgemeinen Rücklage | 22 T€        |

#### 4. Zentrale Dienste

|                                                   |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
| <b>Bilanzgewinn</b>                               | <b>44 T€</b> |
| Verrechnung mit den Verlusten Betriebszweig Bäder | 20 T€        |
| auf neue Rechnung                                 | 24 T€        |

#### 5. Bäderbetrieb

|                                                 |                 |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Bilanzverlust</b>                            | <b>1.362 T€</b> |
| Verlustrückgleich durch Stadt Espelkamp         | 888 T€          |
| Verrechnung mit Bilanzgewinn Wasserversorgung   | 253 T€          |
| Verrechnung mit Bilanzgewinn Zentrale Dienste   | 20 T€           |
| Verrechnung mit Bilanzgewinn Abwasserentsorgung | 201 T€          |

#### 6. Wärme- / Stromversorgung

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| <b>Bilanzverlust</b>                          | <b>20 T€</b> |
| Verrechnung mit Bilanzgewinn Wasserversorgung | 20 T€        |

#### 7. Stromvertrieb

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>Bilanzverlust</b>                          | <b>324 T€</b> |
| Verrechnung mit Bilanzgewinn Wasserversorgung | 121 T€        |
| auf neue Rechnung                             | 203 T€        |

#### 8. Gasvertrieb

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>Bilanzverlust</b>                          | <b>166 T€</b> |
| Verrechnung mit Bilanzgewinn Wasserversorgung | 51 T€         |
| auf neue Rechnung                             | 115 T€        |

<sup>1</sup> Mögliche Abweichungen sind rundungsbedingt.



## IV. Sonstige Angaben

Die gemäß § 285 Nr. 21 HGB anzugebenden Geschäfte mit nahestehenden Personen werden für alle für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlichen Geschäfte angegeben. Es erfolgt keine Angabe zu Geschäften, zu denen die SWE gesetzlich oder per Satzung verpflichtet ist.

Folgende Geschäfte wurden zwischen der EMG und SWE abgewickelt:

|                            | 2020              | 2019              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | T€                | T€                |
| <b><u>Erlöse</u></b>       |                   |                   |
| Energielieferung           | 276               | 268               |
| Dienstleistungen           | 62                | 25                |
| Betriebsführung            | 22                | 15                |
| Kapitaldienst              | <u>36</u>         | <u>43</u>         |
|                            | <b><u>396</u></b> | <b><u>351</u></b> |
| <b><u>Aufwendungen</u></b> |                   |                   |
| Dienstleistungen           | 4                 | 4                 |
| Versorgung                 | <u>12</u>         | <u>18</u>         |
|                            | <b><u>16</u></b>  | <b><u>22</u></b>  |

Mit der Stadt Espelkamp wurden die nachfolgenden Geschäfte getätigt:

|                                 | 2020                | 2019                |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | T€                  | T€                  |
| <b><u>Erlöse</u></b>            |                     |                     |
| Ver- und Entsorgung             | 1.004               | 1.063               |
| Dienstleistungen                | 414                 | 344                 |
| Dienstleistungen Baubetriebshof | <u>2.866</u>        | <u>3.144</u>        |
|                                 | <b><u>4.284</u></b> | <b><u>4.551</u></b> |

|                               | 2020              | 2019              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | T€                | T€                |
| <b><u>Aufwendungen</u></b>    |                   |                   |
| Kapitaldienst                 | 30                | 31                |
| Steuern, Gebühren und Abgaben | 36                | 36                |
| Konzessionen                  | 222               | 226               |
| Sonstiges                     | <u>408</u>        | <u>379</u>        |
|                               | <b><u>696</u></b> | <b><u>672</u></b> |



## Anlage I/3

Im Berichtsjahr sind für die erbrachten Dienstleistungen des Abschlussprüfers folgende Honorare angefallen

Abschlussprüfung 17,0 T€

Die Bezüge des alleinigen Vorstandes, Herrn Dipl.-Ing. Klaus Hagemeier, werden gemäß § 285 Nr.9a HGB angegeben und betragen im Wirtschaftsjahr 109 T€.

**Dem Verwaltungsrat gehörten in 2020 folgende Mitglieder an, die insgesamt ein Sitzungsgeld in Höhe von 1.653,70 € erhalten haben.**

| Name, Vorname                          |                                  | Sitzungs-<br>geld € | Name, Vorname          | Sitzungs-<br>geld € |
|----------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Verwaltungsrat (bis 11.11.2020)</b> |                                  |                     |                        |                     |
| Vieker, Heinrich (Vorsitzender)        | Bürgermeister                    |                     | Blase, Meik            |                     |
| Borchardt, Martin                      | Wasserbaumeister                 | 101,50              | Grackiewicz, Jaroslaw  |                     |
| Bünemann, Günter                       | Beamter                          | 101,50              | Klingel, Herbert       | 20,30               |
| Hülsmann, Reinhard                     | EDV-Organisator                  |                     | Lückermann, Martin     |                     |
| Rödenbeck, Reinhard                    | Betriebswirt                     | 101,50              | Seidel, Paul-Gerhard   | 121,80              |
| Sasten, Gerd Udo                       | Techniker                        | 121,80              | Senckel, Christel      |                     |
| Stickan, Hartmut                       | Werkzeugmacher                   | 101,50              | Stargardt, André       | 40,60               |
| Wall, Arthur                           | Bankkaufmann                     | 121,80              | Stockmann, Wilhelm     |                     |
| Windhorst, Wilfried                    | Steuerberater, vBP               | 121,80              |                        |                     |
| <b>Summe</b>                           |                                  | <b>771,40</b>       |                        | <b>182,70</b>       |
| <b>Verwaltungsrat (ab 12.11.2020)</b>  |                                  |                     |                        |                     |
| Vieker, Dr. Henning (Vorsitzender)     | Bürgermeister                    |                     | Blase, Meik            |                     |
| Beihl, Daniela                         | Politikwissenschaftlerin,<br>MdL |                     | Bösch, Reinhard        |                     |
| Craig, Florian                         | IT-Support-Spezialist            | 21,20               | Fischer, Stephanie     |                     |
| Grackiewicz, Jaroslaw                  | Betriebswirt                     | 63,60               | Jasinski, Sina         | 21,20               |
| Henke, Beate                           | Rentnerin                        | 63,60               | Mandtl, Wolfgang       | 21,20               |
| Kittel, Anja                           | Zahnarzthelferin                 | 63,60               | Rogalske, Thomas       |                     |
| Sasten, Gerd-Udo                       | Techniker                        | 63,60               | Schmidt-Sawatzki, Elke |                     |
| Seidel, Paul-Gerhard                   | Rentner                          | 63,60               | Schmitt, Christian     | 21,20               |
| Stargardt, André                       | Industriekaufmann                | 63,60               | Schumacher, Marius     |                     |
| Sternberg, Anja                        | Bäckereifachverkäuferin          | 63,60               | Selig, Bernd           |                     |
| Stickan, Hartmut                       | Werkzeugmacher                   | 63,60               | Stahnke, Bernhard      |                     |
| Wall, Arthur                           | Bankkaufmann                     | 42,40               | Wiens, Daniel          |                     |
| Windhorst, Wilfried                    | Steuerberater, vBP               | 63,60               |                        |                     |
|                                        |                                  | <b>636,00</b>       |                        | <b>63,60</b>        |



Espelkamp, den 30. Juni 2021

Stadtwerke Espelkamp AöR

Klaus Hagemeyer

(Vorstand)



Entwicklung des Anlagevermögens der Stadtwerke Espelkamp AG für das Geschäftsjahr 2020 (01.01. bis 31.12.)

|                                                                                                                                            | Anschaffungs- und Herstellungskosten |              |                  |              | Abschreibungen  |                 |              |                  | Buchwerte    |                 |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                                                            | 01.01.2020<br>€                      | Zugänge<br>€ | Umbuchungen<br>€ | Abgänge<br>€ | 31.12.2020<br>€ | 01.01.2020<br>€ | Zugänge<br>€ | Umbuchungen<br>€ | Abgänge<br>€ | 31.12.2020<br>€ | 31.12.2019<br>€ |
| I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>                                                                                                |                                      |              |                  |              |                 |                 |              |                  |              |                 |                 |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 579.302,68                           | 28.441,25    | 0,00             | 3.344,13     | 604.399,80      | 385.305,89      | 35.691,55    | 0,00             | 3.341,13     | 417.656,31      | 193.996,79      |
|                                                                                                                                            | 579.302,68                           | 28.441,25    | 0,00             | 3.344,13     | 604.399,80      | 385.305,89      | 35.691,55    | 0,00             | 3.341,13     | 417.656,31      | 193.996,79      |
| II. <u>Sachanlagen</u>                                                                                                                     |                                      |              |                  |              |                 |                 |              |                  |              |                 |                 |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken                                           | 17.418.285,89                        | 769,77       | 839.284,03       | 5.133,00     | 18.253.206,69   | 7.755.869,52    | 341.517,10   | 0,00             | 5.132,00     | 8.092.254,62    | 9.662.416,37    |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten                                                                                   | 512.874,05                           | 275.056,05   | 0,00             | 0,00         | 787.930,10      | 0,00            | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 787.930,10      | 512.874,05      |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                        | 12.664.202,20                        | 35.419,93    | 289.409,79       | 139.842,03   | 12.849.189,89   | 8.502.059,20    | 330.839,39   | 4.709,33         | 129.488,03   | 8.708.119,89    | 4.162.143,00    |
| 4. Erzeugungs-, Gewinnungs- Bezugs- und Entsorgungsanlagen                                                                                 | 3.662.102,57                         | 74.173,49    | 16.096,36        | 0,00         | 3.752.372,42    | 2.485.045,57    | 122.176,85   | 0,00             | 0,00         | 2.607.222,42    | 1.177.057,00    |
| 5. Verteilungsanlagen                                                                                                                      | 78.614.411,01                        | 395.865,87   | 2.534.250,94     | 149.795,28   | 81.394.722,54   | 26.863.266,23   | 1.377.775,95 | 0,00             | 75.449,22    | 28.165.592,96   | 51.751.144,78   |
| 6. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung                                                                                       | 4.183.109,61                         | 273.748,64   | 143.385,67       | 195.457,11   | 4.404.786,81    | 2.868.749,61    | 318.141,64   | -4.709,33        | 195.371,11   | 2.986.810,81    | 1.314.360,00    |
| 7. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau                                                                                                | 2.215.593,39                         | 2.723.316,84 | -3.822.426,79    | 0,00         | 1.116.483,44    | 0,00            | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 1.116.483,44    | 2.215.593,39    |
|                                                                                                                                            | 119.270.578,72                       | 3.778.340,59 | 0,00             | 490.227,42   | 122.558.691,89  | 48.474.990,13   | 2.490.450,93 | 0,00             | 405.440,36   | 50.560.000,70   | 70.795.588,59   |
|                                                                                                                                            |                                      |              |                  |              |                 |                 |              |                  |              |                 |                 |
|                                                                                                                                            | 119.849.881,40                       | 3.806.781,84 | 0,00             | 493.571,55   | 123.163.091,69  | 48.860.296,02   | 2.526.142,48 | 0,00             | 408.781,49   | 50.977.657,01   | 70.989.585,38   |
|                                                                                                                                            |                                      |              |                  |              |                 |                 |              |                  |              |                 |                 |
| III. <u>Finanzanlagen</u>                                                                                                                  |                                      |              |                  |              |                 |                 |              |                  |              |                 |                 |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                      | 2.714.150,00                         | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 2.714.150,00    | 0,00            | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 2.714.150,00    | 2.714.150,00    |
| 2. Ausleihungen an verbundenen Unternehmen                                                                                                 | 807.708,33                           | 140.000,00   | 0,00             | 48.500,00    | 899.208,33      | 0,00            | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 899.208,33      | 807.708,33      |
| 3. Beteiligungen                                                                                                                           | 0,00                                 | 2.042,40     | 0,00             | 0,00         | 2.042,40        | 0,00            | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 2.042,40        | 0,00            |
|                                                                                                                                            | 3.521.858,33                         | 142.042,40   | 0,00             | 48.500,00    | 3.615.400,73    | 0,00            | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 3.615.400,73    | 3.521.858,33    |
|                                                                                                                                            | 123.371.739,73                       | 3.948.824,24 | 0,00             | 542.071,55   | 126.778.492,42  | 48.860.296,02   | 2.526.142,48 | 0,00             | 408.781,49   | 50.977.657,01   | 74.511.443,71   |

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020  
der  
Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp

- Stromvertrieb -

|                                                                                                                                                                              | 2020                        |                           | 2019                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                                                                              | €                           | €                         | €                           |
| 1. Umsatzerlöse<br>abzgl. Strom- & Energiesteuer                                                                                                                             | 2.463.400,14<br>-199.882,26 | 2.263.517,88              | 1.739.027,10<br>-165.803,49 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                         |                             | 122,75                    | 0,00                        |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                                             |                             | 2.315,82                  | 453,74                      |
| 4. Materialaufwand:                                                                                                                                                          |                             |                           |                             |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-<br>stoffe und für bezogene Waren                                                                                              | 2.106.807,39                |                           | 1.419.259,53                |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                                      | <u>85.642,63</u>            | 2.192.450,02              | <u>46.861,02</u>            |
| 5. Personalaufwand:                                                                                                                                                          |                             |                           |                             |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                                        | 90.030,32                   |                           | 84.254,07                   |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 6.920,96 €<br>(VJ 6.462,00 €)                               | <u>25.457,74</u>            | 115.488,06                | 24.205,41                   |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                                               |                             | 12.615,63                 | 5.923,75                    |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                        |                             | 68.821,93                 | 58.142,14                   |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von verbundenen Unternehmen: 2.803,11 € (VJ 3.788,97 €)<br>davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 15,53 € (VJ 60,00 €) |                             | 2.818,64                  | 3.860,81                    |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundenen Unternehmen: 0,00 € (VJ 0,00 €)<br>davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 20,00 € (VJ 110,00 €)            |                             | 27,08                     | 110,00                      |
| 10. sonstige Steuern                                                                                                                                                         |                             | 0,29                      | 0,80                        |
| <b>11. Jahresfehlbetrag</b>                                                                                                                                                  |                             | <u><u>-120.627,93</u></u> | <u><u>-61.218,56</u></u>    |

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020  
der  
Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp

- Gasvertrieb -

|                                                                                                                                                                               | 2020                      |                          | 2019                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                                               | €                         | €                        | €                         |
| 1. Umsatzerlöse<br>abzgl. Strom- & Energiesteuer                                                                                                                              | 893.949,19<br>-117.856,38 | 776.092,81               | 796.504,95<br>-101.534,75 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                                              |                           | 145,66                   | 117,35                    |
| 3. Materialaufwand:                                                                                                                                                           |                           |                          |                           |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-<br>stoffe und für bezogene Waren                                                                                               | 699.162,55                |                          | 701.754,25                |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                                       | <u>22.786,13</u>          | 721.948,68               | <u>26.519,26</u>          |
| 4. Personalaufwand:                                                                                                                                                           |                           |                          |                           |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                                         | 69.220,91                 |                          | 63.786,02                 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 5.333,86 €<br>(VJ 4.895,62 € )                               | <u>19.616,58</u>          | 88.837,49                | 18.358,82                 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                                                |                           | 1.797,60                 | 1.910,81                  |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                         |                           | 16.057,20                | 28.490,35                 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von verbundenen Unternehmen: 1.057,91 € (VJ 1.402,52 € )<br>davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 15,53 € (VJ 31,84 €) |                           | 1.073,44                 | 1.422,52                  |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundenen Unternehmen: € 0,00 (VJ € 0,00)<br>davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 20,00 € (VJ 50,00 €)              |                           | 22,67                    | 52,20                     |
| 9. sonstige Steuern                                                                                                                                                           |                           | 0,15                     | 0,40                      |
| <b>10. Jahresfehlbetrag</b>                                                                                                                                                   |                           | <u><u>-51.351,86</u></u> | <u><u>-144.362,04</u></u> |

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020  
der  
Stadtwerte Espelkamp AöR, Espelkamp

- Wasserversorgung -

|                                                                                                                                                                                  | <u>2020</u>          |                          | <u>2019</u>              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                  | <u>€</u>             | <u>€</u>                 | <u>€</u>                 |
| 1. Umsatzerlöse<br>abzgl. Strom- & Energiesteuer                                                                                                                                 | 2.633.306,96<br>0,00 | 2.633.306,96             | 2.611.382,04             |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                             |                      | 54.837,15                | 35.140,47                |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                                                 |                      | 119.066,19               | 129.584,15               |
| 4. Materialaufwand:                                                                                                                                                              |                      |                          |                          |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-<br>stoffe und für bezogene Waren                                                                                                  | 663.993,76           |                          | 599.047,40               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                                          | <u>307.727,42</u>    | 971.721,18               | <u>235.110,00</u>        |
| 5. Personalaufwand:                                                                                                                                                              |                      |                          |                          |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                                            | 686.071,04           |                          | 706.948,87               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 54.299,98 €<br>(VJ 53.420,28 €)                                 | <u>196.871,19</u>    | 882.942,23               | 198.383,48               |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                                                   |                      | 408.387,92               | 406.814,27               |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                            |                      | 135.687,76               | 161.561,57               |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                                                                                                     |                      | 69.548,28                | 0,00                     |
| 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von verbundenen Unternehmen: 6.048,82 € (VJ 7.608,14 €)<br>davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 490,08 € (VJ 1.177,91 €) |                      | 6.538,90                 | 8.786,05                 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundenen Unternehmen: € 0,00 (VJ € 0,00)<br>davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 660,00 € (VJ 510,00 €)              |                      | 36.917,52                | 50.588,40                |
| 11. sonstige Steuern                                                                                                                                                             |                      | 2.228,33                 | 2.150,74                 |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>                                                                                                                                                      |                      | <b><u>445.412,54</u></b> | <b><u>424.287,98</u></b> |

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020

der  
Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp

- Bäder -

|                                                                                                                                                                              | 2020               |                             | 2019                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                                                                              | €                  | €                           | €                           |
| 1. Umsatzerlöse<br>abzgl. Strom- & Energiesteuer                                                                                                                             | 939.716,10<br>0,00 | 939.716,10                  | 1.847.911,47                |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                         |                    | 850,00                      | 1.032,00                    |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                                             |                    | 248.305,07                  | 13.405,19                   |
| 4. Materialaufwand:                                                                                                                                                          |                    |                             |                             |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-<br>stoffe und für bezogene Waren                                                                                              | 527.666,05         |                             | 769.820,10                  |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                                      | <u>894.608,64</u>  | 1.422.274,69                | <u>1.044.094,64</u>         |
| 5. Personalaufwand:                                                                                                                                                          |                    |                             |                             |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                                        | 355.915,83         |                             | 412.953,61                  |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 27.573,85 €<br>(VJ 31.194,26 €)                             | <u>105.630,19</u>  | 461.546,02                  | 114.187,75                  |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                                               |                    | 381.531,97                  | 395.100,03                  |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                        |                    | 266.315,21                  | 287.708,64                  |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von verbundenen Unternehmen: 4.246,05 € (VJ 5.234,64 €)<br>davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 37,46 € (VJ 96,20 €) |                    | 4.283,51                    | 5.330,84                    |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundenen Unternehmen € 0,00 (VJ € 0,00)<br>davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 50,00 € (VJ 60,00 €)              |                    | 3.155,42                    | 8.937,32                    |
| 10. sonstige Steuern                                                                                                                                                         |                    | 20.733,78                   | 20.735,67                   |
| <b>11. Jahresfehlbetrag</b>                                                                                                                                                  |                    | <u><u>-1.362.402,40</u></u> | <u><u>-1.185.858,26</u></u> |

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020  
der  
Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp  
- BHKW -

|                                                                                                                                                                           | 2020               |                          | 2019                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                           | €                  | €                        | €                        |
| 1. Umsatzerlöse<br>abzgl. Strom- & Energiesteuer                                                                                                                          | 479.425,22<br>0,00 | 479.425,22               | 410.697,27               |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                      |                    | 3.366,65                 | 31.750,50                |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                                          |                    | 1.137,71                 | 359,20                   |
| 4. Materialaufwand:                                                                                                                                                       |                    |                          |                          |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-<br>stoffe und für bezogene Waren                                                                                           | 262.405,22         |                          | 310.487,83               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                                   | <u>30.176,47</u>   | 292.581,69               | <u>32.445,47</u>         |
| 5. Personalaufwand:                                                                                                                                                       |                    |                          |                          |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                                     | 68.932,63          |                          | 70.870,11                |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 5.436,31 €<br>(VJ 5.437,29 €)                            | <u>18.968,08</u>   | 87.900,71                | 19.323,67                |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                                            |                    | 95.711,44                | 32.424,12                |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                     |                    | 17.142,27                | 16.546,71                |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von verbundenen Unternehmen: 957,16 € (VJ 923,51 €)<br>davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 56,05 € (VJ 184,06 €) |                    | 1.013,21                 | 1.107,57                 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundenen Unternehmen: € 0,00 (VJ € 0,00)<br>davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 70,00 € (VJ 10,00 €)          |                    | 10.784,70                | 15.726,38                |
| 10. sonstige Steuern                                                                                                                                                      |                    | 999,03                   | 96,36                    |
| <b>11. Jahresfehlbetrag</b>                                                                                                                                               |                    | <u><u>-20.177,06</u></u> | <u><u>-54.006,11</u></u> |

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020  
der  
Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp

- Abwasserentsorgung -

|                                                                                                                                                                                   | 2020                 |                            | 2019                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                   | €                    | €                          | €                          |
| 1. Umsatzerlöse<br>abzgl. Strom- & Energiesteuer                                                                                                                                  | 5.555.290,28<br>0,00 | 5.555.290,28               | 5.248.566,78               |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                              |                      | 51.202,50                  | 51.120,50                  |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                                                  |                      | 91.077,03                  | 174.135,67                 |
| 4. Materialaufwand:                                                                                                                                                               |                      |                            |                            |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-<br>stoffe und für bezogene Waren                                                                                                   | 433.845,72           |                            | 402.521,55                 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                                           | <u>797.994,08</u>    | 1.231.839,80               | <u>606.540,78</u>          |
| 5. Personalaufwand:                                                                                                                                                               |                      |                            |                            |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                                             | 984.289,35           |                            | 943.421,77                 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 76.653,24 €<br>(VJ 73.155,86 €)                                  | <u>273.361,14</u>    | 1.257.650,49               | 264.478,51                 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                                                    |                      | 1.445.784,22               | 1.403.794,00               |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                             |                      | 301.849,00                 | 220.152,62                 |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von verbundenen Unternehmen 12.342,33 € (VJ 14.806,31 €)<br>davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 479,61 € (VJ 1.133,27 €) |                      | 12.821,94                  | 15.939,58                  |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundenen Unternehmen: € 19.953,72 (VJ 21.116,00 €)<br>davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 640,00 € (VJ 780,00 €)      |                      | 127.143,04                 | 167.427,06                 |
| 10. sonstige Steuern                                                                                                                                                              |                      | 1.424,07                   | 1.437,94                   |
| <b>11. Jahresüberschuss</b>                                                                                                                                                       |                      | <u><u>1.344.701,13</u></u> | <u><u>1.479.988,30</u></u> |

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020  
der  
Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp  
- Baubetriebshof -

|                                                                                                                                                                                  | 2020                 |                          | 2019                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                                                                  | €                    | €                        | €                       |
| 1. Umsatzerlöse<br>abzgl. Strom- & Energiesteuer                                                                                                                                 | 2.922.284,51<br>0,00 | 2.922.284,51             | 3.201.071,12            |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                                                 |                      | 36.058,02                | 37.220,61               |
| 3. Materialaufwand:                                                                                                                                                              |                      |                          |                         |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-<br>stoffe und für bezogene Waren                                                                                                  | 253.596,79           |                          | 315.954,02              |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                                          | <u>637.669,33</u>    | 891.266,12               | <u>784.843,48</u>       |
| 4. Personalaufwand:                                                                                                                                                              |                      |                          |                         |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                                            | 1.408.008,76         |                          | 1.430.800,49            |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 107.400,14 €<br>(VJ 109.969,65 € )                              | <u>403.037,79</u>    | 1.811.046,56             | 412.244,28              |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                                                   |                      | 177.882,78               | 168.285,68              |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                            |                      | 100.913,81               | 104.588,46              |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von verbundenen Unternehmen: 7.405,40 € (VJ 7.716,02 € )<br>davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 115,62 € (VJ 218,99 € ) |                      | 7.521,02                 | 7.935,01                |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundenen Unternehmen: 0,00 € (VJ € 0,00)<br>davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 150,00 € (VJ 90,00 € )               |                      | 2.699,06                 | 2.948,25                |
| 9. sonstige Steuern                                                                                                                                                              |                      | 3.868,34                 | 3.766,45                |
| <b>10. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss</b>                                                                                                                                     |                      | <u><b>-21.813,13</b></u> | <u><b>22.795,63</b></u> |



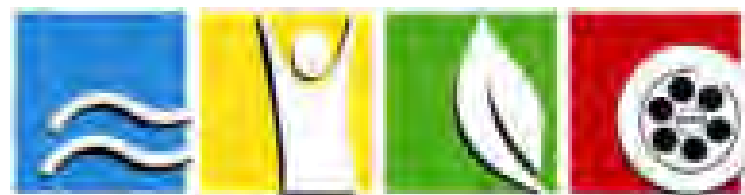
Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020  
der  
Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp

- Zentrale Dienste -

|                                                                                                                                                                              | 2020              |                         | 2019                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                                                              | €                 | €                       | €                       |
| 1. Umsatzerlöse<br>abzgl. Strom- & Energiesteuer                                                                                                                             | 500.570,60        | 500.570,60              | 424.600,09              |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                                             |                   | 2.367,73                | 604,54                  |
| 3. Materialaufwand:                                                                                                                                                          |                   |                         |                         |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-<br>stoffe und für bezogene Waren                                                                                              | 6.300,34          |                         | 3.467,09                |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                                      | <u>109.017,49</u> | 115.317,83              | <u>73.059,09</u>        |
| 4. Personalaufwand:                                                                                                                                                          |                   |                         |                         |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                                        | 256.967,14        |                         | 258.129,53              |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 19.552,78 €<br>(VJ 20.056,88 €)                             | <u>68.866,41</u>  | 325.833,55              | 69.513,48               |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                                               |                   | 2.430,92                | 3.430,62                |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                        |                   | 40.218,42               | 21.485,19               |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von verbundenen Unternehmen: 1.122,68 € (VJ 1.674,39 €)<br>davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 18,11 € (VJ 40,88 €) |                   | 1.140,80                | 1.715,27                |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundenen Unternehmen: 0,00 € (VJ € 0,00)<br>davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 20,00 € (VJ 20,00 €)             |                   | 22,83                   | 20,00                   |
| 9. sonstige Steuern                                                                                                                                                          |                   | 2,96                    | 9,30                    |
| <b>10. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                                                                                                                 |                   | <u><b>20.252,63</b></u> | <u><b>-2.194,40</b></u> |



# Lagebericht 2020



Stadtwerke Espelkamp  
Anstalt des öffentlichen Rechts

## **Inhaltsverzeichnis**

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Geschäftsmodell des Unternehmens</b>                        | <b>4</b>  |
| <b>2. Wirtschaftsbericht</b>                                      | <b>5</b>  |
| 2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen | 5         |
| 2.2. Geschäftsverlauf                                             | 7         |
| 2.3. Ertragslage                                                  | 8         |
| 2.4. Finanzlage                                                   | 10        |
| 2.5. Vermögenslage                                                | 10        |
| <b>3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht</b>                   | <b>11</b> |

## Abkürzungsverzeichnis

|                |                                                  |
|----------------|--------------------------------------------------|
| a              | anno (Jahr)                                      |
| Abs.           | Absatz                                           |
| abs.           | absolut                                          |
| AöR            | Anstalt des öffentlichen Rechts                  |
| Bes.           | Besucher                                         |
| BilRUG         | Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz                |
| EMG            | Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH      |
| GO NRW         | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen |
| KUV            | Kommunalunternehmensverordnung                   |
| h              | Stunden                                          |
| HGB            | Handelsgesetzbuch                                |
| i. H. v.       | in Höhe von                                      |
| i. S. d.       | im Sinne der                                     |
| i. V. m.       | in Verbindung mit                                |
| GmbH           | Gesellschaft mit beschränkter Haftung            |
| m              | Meter                                            |
| m <sup>2</sup> | Quadratmeter                                     |
| m <sup>3</sup> | Kubikmeter                                       |
| MWh            | Megawattstunden                                  |
| p. a.          | per anno                                         |
| s. h.          | Siehe hierzu                                     |
| SWE            | Stadtwerke Espelkamp AöR                         |
| Tsd.           | Tausend                                          |
| Vj.            | Vorjahr                                          |



---

## **Lagebericht für das Geschäftsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2020**

### **Stadtwerke Espelkamp AöR**

#### **1. Geschäftsmodell des Unternehmens**

Das Kommunalunternehmen Stadtwerke Espelkamp Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) wurde mit Wirkung zum 1. Januar 2005 gegründet. Satzungsgemäß nimmt das Kommunalunternehmen folgende Aufgaben wahr:

- Versorgung des Stadtgebietes mit Trink-, Brauch- und Löschwasser nach den gesetzlichen Vorschriften,
- Entsorgung des Abwassers nach den gesetzlichen Vorschriften,
- Betrieb der Bäder,
- Wärme- und Energieversorgung,
- Übernahme Betrieb und Unterhaltung von Versorgungsnetzen für die Strom und Gasversorgung auf dem Gebiet der Stadt Espelkamp
- Betrieb des Bauhofes, einschließlich der Ausführung von Leistungen für die Stadt Espelkamp

Die SWE kann die o. g. Aufgaben unter den Voraussetzungen des § 107 Abs. 3 GO NW auch für andere Gemeinden wahrnehmen.

Das Kommunalunternehmen kann sich zur Erfüllung seiner Aufgaben anderer Unternehmen bedienen und sich im Rahmen der Vorschriften der GO NRW an ihnen beteiligen.

Das Kommunalunternehmen ist nach § 114 a Abs. 3 GO NRW berechtigt, Satzungen für das gemäß § 2 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 übertragene Aufgabengebiet zu erlassen sowie gemäß § 9 GO NRW einen Anschluss- und Benutzungszwang vorzuschreiben. Die Stadt Espelkamp überträgt dem Kommunalunternehmen insoweit das Recht gemäß §§ 1 Abs. 1, 2, 4, 6, 8 und 10 KAG Gebühren, Beiträge und Entgelte im Zusammenhang mit der wahrzunehmenden Aufgabe zu erheben, wie auch das Recht, die hierbei ergangenen Bescheide gemäß den Vorschriften des VwVG NRW vom 19. Februar 2003 in der jeweils gültigen Fassung



zu vollstrecken. Für die Vergabe von Aufträgen über Lieferungen und Leistungen sowie von Aufträgen zur Durchführung von Baumaßnahmen durch das Kommunalunternehmen gilt § 8 KUV vom 24. Oktober 2001 in der jeweils geltenden Fassung. Leistungsbeziehungen zwischen der Stadt Espelkamp und dem Kommunalunternehmen werden in Verträgen geregelt, die der Schriftform bedürfen. Im Übrigen gilt § 13 KUV in der jeweils geltenden Fassung.

## **2. Wirtschaftsbericht**

### **2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Seit 2009 befand sich Deutschland auf einem durchgängigen Wachstumskurs (im Durchschnitt 1,9% p.a.) Anfang 2020 breitete sich jedoch, ausgehend von China, das neuartige Corona-Virus weltweit aus. Insbesondere durch den shutdown und temporären Grenzschießungen im 1. Halbjahr geriet Deutschland in eine tiefe Rezession Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) verringerte sich zum Vorjahr um 5,0 %. Da es sich um eine weltweite Krise handelte, sanken auch die Exporte (- 9,9%) und Importe (-8,6%). Anders als während der Finanz- und Wirtschaftskrise in 2009, als die privaten Konsumausgaben die Wirtschaft stützten, gingen auch diese im Vorjahresvergleich um 6,0% zurück. Stabilisierend wirkte lediglich der Anstieg der staatlichen Konsumausgaben (+3,4% zum Vorjahr). Auch der stetige Aufwärtstrend am Arbeitsmarkt war nach 14 Jahren beendet. Die Anzahl der Beschäftigten war um 1,1% niedriger als in 2019. Besonders betroffen waren geringfügig Beschäftigte sowie Selbständige. Eine wesentliche Stützung erfuhr der Arbeitsmarkt allerdings durch erweiterte Regelungen zur Kurzarbeit. Die gesamten Unterstützungsleistungen des Bundes und der Länder während der Corona-Pandemie führten zu einem erheblichen Finanzierungsdefizit von 98,3 Mrd EUR für den Bund, 26,1 Mrd. EUR der Bundesländer sowie 31,8 Mrd. bei den Sozialversicherungen.

Mit Hilfe umfangreicher Maßnahmen der Bundesregierung und der EU sollen die negativen Auswirkungen für Deutschland bzw. der EU abgefedert und durch ein Wiederaufbauprogramm die Wirtschaft wieder angekurbelt werden. Die Bundesregierung nimmt für diverse Unterstützungs- und Konjunkturprogramme 130 Milliarden Euro in die Hand, die EU Kommission plant weitere 750 Milliarden Euro. Ab dem IV. Quartal 2020 erhöhten sich die deutschen Exporte aufgrund einer Belebung des Welthandels kräftig. Das Liefervolumen

---



nahm allerdings in Drittstaaten (insbesondere Japan, USA und China) spürbar stärker zu als in das Euro-Währungsgebiet.

Die Trockenperioden in den vergangenen 3 Jahren mit zeitweiligen Temperaturen im Sommer von bis zu 40°C sowie regionalen Extremwetterbedingungen führen zu einer weltweit stetig steigenden Bedeutung der Klimapolitik. Aufgrund eines Beschlusses des Bundesverfassungsgerichtes, die das bestehende Klimaschutzgesetz in Teilen als verfassungswidrig und zu wenig zukunftsorientiert erklärte, musste das Bundeskabinett das Gesetz umfassend neu fassen. Die Treibhausgasneutralität soll bereits in 2045 erreicht werden. Als Zwischenziele wurden eine CO<sub>2</sub> Minderung von 65% für 2030 und 88% für 2040 definiert. Zusätzlich hat das Bundeskabinett ein sogenanntes „Klimapaket Deutschland“ beschlossen. Dies sieht neben grundsätzlichen Aussagen zur Transformationen in den Bereichen Industrie, Wasserstoffwirtschaft Mobilität, Landwirtschaft, Gebäude und Subventionen auch ein Sofortprogramm 2022 vor, um schnell wirksame effiziente Maßnahmen zu ergreifen.

Zur Vorbeugung der zeitweiligen Wasserknappheit in einigen Regionen will die Bundesregierung das Wassermanagement bis 2030 deutlich verbessern, u. a. durch eine Förderung des Baus von zusätzlichen Wasserspeichern.

Eine weitere Maßnahme zur Reduzierung des CO<sub>2</sub> Emissionen ist der Ausbau der Wärmeversorgung aus erneuerbaren Energien. Für Espelkamp ist hier in Zusammenarbeit der Stadtwerke mit der Stadt und der Tochtergesellschaft Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH ein weiterer Ausbau des Fernwärmenetzes und Versorgung insbesondere mit Wärme aus erneuerbaren Energien geplant. In diesem Bereich werden in den nächsten Jahren weiterhin umfangreiche Investitionen sowohl bei der SWE als auch bei der EMG durchgeführt.

Für den Bereich Abwasser steht die notwendige Neukonzeptionierung der Klärschlammverwertung weiterhin im Fokus. In Verbindung mit den gesetzlichen Änderungen der Klärschlamm- sowie Düngemittelverordnung sind die Verwertungsmöglichkeiten des anfallenden Klärschlammes insbesondere für den landwirtschaftlichen Bereich stark eingeschränkt. Neben einer Erneuerung der technischen Entwässerung wird alternativ auch die Klärschlammvererdung intensiv untersucht. Parallel haben sich die Stadtwerke an der von 47 Gesellschaftern gegründeten Klärschlammverwertung OWL GmbH beteiligt, die die Suche nach einem strategischen Partner für eine Klärschlammverbrennungsanlage koordinieren soll. Diese Gesellschafter



vertreten 78 Gemeinden, Städte, Kreise, Wasser- und Zweckverbände, bei denen jährlich ca. 186.000 t Klärschlamm anfallen

## 2.2. Geschäftsverlauf

An die Bürgerinnen und Bürger sowie Gewerbetreibende in Espelkamp wurden in 2020 wie im Vorjahr 1,2 Mio. m<sup>3</sup> Trinkwasser verkauft und von diesen 1,0 Mio. m<sup>3</sup> (Vj. 1,0 Mio. m<sup>3</sup>) Abwässer gereinigt. Die abgesetzte Wärmemenge ist gegenüber dem Vorjahr um 400 MWh auf 5.837 MWh gestiegen.

Der Strom- und Gasvertrieb konnte sein Geschäft nochmals erhöhen. Die Gesamtzahl der Anschlüsse stieg im Strombereich um 724 auf 3.057, im Gasbereich von 378 Anschlüssen in 2019 auf 502 im laufenden Geschäftsjahr. Die abgesetzte Strommenge erhöhte sich von 8.245 MWh in 2019 auf 10.483 MWh, der Gasabsatz von 18.542 MWh auf 21.430 MWh.

Die abgesetzte Strommenge in der BHKW-Sparte ist gegenüber dem Vorjahr um 132 MWh auf 1.034 MWh gestiegen. In der Strommenge sind Einspeisungen i. H. v. 391 MWh (Vj. 783 MWh) enthalten.

Aufgrund der Corona-Pandemie musste das Freizeitbad Atoll vom 13. März bis 19. Juni und erneut ab 02. November 2020 über den Jahreswechsel hinaus ordnungsbehördlich geschlossen werden. Die Besucherzahl sank entsprechend deutlich gegenüber dem Vorjahr um 107 Tsd. Besucher auf 97 Tsd. Das Waldfreibad konnte ebenfalls erst verspätet öffnen, entsprechend sank die Anzahl der Gäste gegenüber dem Vorjahr (25 Tsd.) auf 8 Tsd.

Die Veränderungen der Absatzmengen bzw. Besucherzahlen im 3-Jahres-Überblick:

|      | Trink-<br>wasser | Schmutz-<br>wasser <sup>1)</sup> | Nieder-<br>schlags-<br>wasser | Wärme  | Strom<br>BHKW | Strom   | Gas     | FZB<br>Atoll | WFB     |
|------|------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------|---------------|---------|---------|--------------|---------|
| 2020 | 1,10%            | 1,86%                            | 3,56%                         | 42,07% | 14,63%        | 39,78%  | 13,41%  | -52,46%      | -65,70% |
| 2019 | 0,85%            | 1,65%                            | 1,68%                         | 17,48% | 21,73%        | 29,50%  | 20,46%  | 7,33%        | -15,84% |
| 2018 | 5,34%            | 0,03%                            | 1,50%                         | 4,66%  | -0,13%        | 166,67% | 862,50% | -3,89%       | 91,72%  |

Ohne Kleineinleiter, Kläranlagen/Gruben, Sickerwasser usw.





## 2.3. Ertragslage

Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um 255 T€ auf 234 T€ (Vj. 489 T€) verschlechtert. Gegenüber dem Wirtschaftsplanergebnis 2020 in Höhe von 424 T€ weicht das Ergebnis um - 190 T€ ab.

Die Abweichung zwischen Plan und Ist ergibt sich aus dem um 194 T€ niedrigerem Betriebsergebnis: Die Umsatzerlöse sind um 1.121 T€ niedriger, im Wesentlichen begründet im Bereich Bäder (-966 T€) aufgrund der zeitweiligen Betriebsschließungen im Freizeitbad bzw. der verspäteten Öffnung im Freibad. Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen bedingt durch die gewährte November- und Dezemberhilfe um 279 T€ über Plan. Der Materialaufwand lag um 64 T€ unter Plan. Während im Bereich Stromvertrieb der Aufwand durch den höheren Absatz um 300 T€ über Plan lag, war er im Bereich Bäder um 448 T€ unter Budget. Der Personalaufwand lag aufgrund nicht besetzter Stellen und der Gewährung von Kurzarbeitergeld um 463 T€ unter Budget. Die Abweichungen bei den Abschreibungen (-47 T€) und sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-61 T€) sind gegenüber der Planung nur unwesentlich.

Das Finanzergebnis war um 14 T€ besser als budgetiert.

Die Abweichungen bei den Personalaufwendungen betreffen im Wesentlichen den Baubetriebshof (-175 T€) und das Freizeitbad (-94 T€). Die Einsparungen der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultieren aus den unter Plan angefallenen Werbekosten (-55 T€), überwiegend im Bereich Bäder (-47 T€) sowie Fortbildungs- und Reisekosten (- 37 T€). Die Aufwendungen für Arbeitsschutz sind pandemiebedingt um 13 T€ über Plan.

Die Entwicklungen der Spartenertragslagen sind als Anlage<sup>1</sup> zum Anhang beigefügt und stellen sich wie folgt dar:

| Betriebszweig | 2020 | 2019 | Ergebnis-<br>veränderung |       |
|---------------|------|------|--------------------------|-------|
|               | T€   | T€   | T€                       | %     |
| Stromvertrieb | -120 | -61  | -59                      | -96,1 |
| Gasvertrieb   | -51  | -144 | 93                       | 64,7  |

---

<sup>1</sup> Mögliche Abweichungen in der Anlage sind rundungsbedingt.



|                    |                   |                   |                      |                     |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Wasserversorgung   | 445               | 434               | 11                   | 2,5                 |
| Abwasserentsorgung | 1.344             | 1.479             | -135                 | -9,1                |
| Bäder              | -1.362            | -1.185            | -177                 | -14,9               |
| BHKW               | -20               | -54               | 34                   | 63,0                |
| Baubetriebshof     | -22               | 23                | -45                  | >100,0              |
| Zentrale Dienste   | <u>20</u>         | <u>-2</u>         | <u>22</u>            | <u>&gt;100,0</u>    |
|                    | <b><u>234</u></b> | <b><u>489</u></b> | <b><u>-255,4</u></b> | <b><u>-52,2</u></b> |

Die Umsatzerlöse sind (ohne interne Leistungsverrechnung) um 98 T€ auf 14.967 T€ (Vj. 14.869 T€) gestiegen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

|                    | 2020<br>T€           | 2019<br>T€           | Ergebnisveränderung<br>T€ | %                 |
|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|-------------------|
| Stromvertrieb      | 2.013                | 1.296                | 717                       | 55,3              |
| Stromsteuer        | -200                 | -166                 | -34                       | 20,5              |
| Gasvertrieb        | 612                  | 527                  | 85                        | 16,1              |
| Energiesteuer      | -118                 | -101                 | -17                       | 16,8              |
| Wasserversorgung   | 2.576                | 2.544                | 32                        | 1,3               |
| BHKW               | 288                  | 230                  | 58                        | 25,1              |
| Bäder              | 937                  | 1.842                | -905                      | -49,1             |
| Baubetriebshof     | 2.911                | 3.191                | -281                      | -8,8              |
| Abwasserentsorgung | 5.495                | 5.162                | 333                       | 6,5               |
| Zentrale Dienste   | 453                  | 344                  | 109                       | 31,7              |
|                    | <b><u>14.967</u></b> | <b><u>14.869</u></b> | <b><u>98</u></b>          | <b><u>0,7</u></b> |

Der Materialaufwand hat sich, überwiegend bedingt durch den gestiegenen Strom- und Gasabsatz um 508 T€ auf 6.736 T€ erhöht.

Der Geschäfts- und Finanzaufwand verminderte sich im Geschäftsjahr überwiegend bedingt durch die aufgrund der Coronahilfen gestiegenen sonstigen betrieblichen Erträge (+145 T€) um 94 T€ auf 2.966 T€ (Vj. 3.060 T€). Die Abschreibungen sind aufgrund der getätigten Investitionen um 108 T€ auf 2.526 T€ gestiegen, das Finanzergebnis hat sich aufgrund der Innenfinanzierung und den Tilgungsleistungen um 49 T€ gegenüber dem Vorjahr verbessert. Bedingt durch die vom Bund in Zusammenhang mit der Corona-Pandemie gewährten November- und Dezemberhilfen sind die saldierten sonstigen betrieblichen Aufwendungen und Erträge gegenüber dem Vorjahr um 87 T€ gesunken.



## 2.4. Finanzlage

Im Berichtsjahr wurden in das Anlagevermögen insgesamt 3.949 T€ investiert. Die Finanzierung erfolgte aus der laufenden Geschäftstätigkeit mittels der erwirtschafteten Abschreibungen, der Auflösung der Zuschüsse sowie Darlehensaufnahmen i. H. v. insgesamt 3.610 T€.

Die Unterdeckung im langfristigen Finanzierungsbereich hat sich um 756 T€ auf 700 T€ vermindert:

|                        | 2020                |                     | 2019                  |                     | Veränderung       |
|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
|                        | T€                  | %                   | T€                    | %                   | T€                |
| Langfristiges Vermögen | 75.800              | 100,0               | 74.511                | 100,0               | 1.289             |
| Langfristiges Kapital  | <u>75.100</u>       | <u>-99,0</u>        | <u>73.055</u>         | <u>-98,0</u>        | <u>2.045</u>      |
| <b>Unterdeckung</b>    | <b><u>- 700</u></b> | <b><u>- 1,0</u></b> | <b><u>- 1.456</u></b> | <b><u>- 2,0</u></b> | <b><u>756</u></b> |

Die Liquidität des Unternehmens war im Jahre 2020 jederzeit gesichert. Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.014 T€ auf 1.925 T€ erhöht. Entsprechend der Vermögenslage sind die Darlehen durch Aufnahme von neuen Darlehen zur Finanzierung der Investitionen abzüglich Tilgungen um 3.540 T€ auf 15.464 T€ gestiegen. Von den Darlehen entfallen 13.892 T€ auf Kreditinstitute und 1.572 T€ auf die Stadt Espelkamp.

Die Finanzlage der SWE ist gut. Das Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfristen zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

## 2.5. Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem vorangegangenen Geschäftsjahr um 5.769 T€ auf 85.773 T€ erhöht.

Für das Geschäftsjahr 2020 waren insgesamt 7.510 T€ Investitionen für Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände geplant. Zum Bilanzstichtag wurden einschließlich Anlagen in Bau 3.807 T€ realisiert. Die Abweichungen betreffen im Wesentlichen die Bereiche Abwasser (-2.006 T€), Bäder (-558 T€)



BHKW (-476 T€) und Trinkwasser (-247 T€). Die Ursachen sind Verzögerungen bei der Genehmigung von Projekten sowie die weiterhin sehr gute Auslastung des Baugewerbes.

Das Eigenkapital (45.008 T€) ist gegenüber dem Vorjahr (44.488 T€) um 520 T€ gestiegen, die Eigenkapitalquote verringerte sich aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme auf 53% (Vj. 56%). Das langfristige Kapital erhöhte sich um 2.045 T€ auf 75.100 T€. Das kurzfristige Kapital ist um 3.680 T€ auf 9.602 T€ gestiegen. Diese Entwicklung ist vor allem auf die Zunahme der Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für Anlagen in Bau um 2.964 T€ auf 3.213 T€ zurückzuführen. Die Ertrags- und Investitionszuschüsse haben sich insgesamt um 508 T€ vermindert.

### **3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht**

Die Anforderungen, die die SWE zur Einrichtung eines Risikofrüherkennungssystems gemäß § 91 Abs. 2 AktG verpflichten, werden mit dem Risikomanagementsystem „Ready4Risk“ umgesetzt. Kernpunkte sind die Risikoidentifizierung, Risikobewertung, Risikoanalyse und die Kommunikation. Auch in 2020 wurde sichergestellt, dass die bestehenden Risiken erfasst, analysiert und bewertet sowie an die Entscheidungsträger weitergeleitet werden. Ziel ist dabei, ungünstige, das Unternehmen gefährdende Entwicklungen, möglichst frühzeitig zu erkennen. Dieses unterliegt einer ständigen Weiterentwicklung. Insbesondere vor dem Hintergrund stetig wachsender Anforderungen im Energiemarkt nimmt das Risikomanagement eine wichtige Rolle als Frühwarnsystem ein.

Risiken mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit bestehen nicht. In der Trinkwasserver- und in der Abwasserentsorgung besteht aufgrund des Anschlusszwangs ebenso kein Wettbewerbsrisiko wie im Baubetriebshof, da überwiegend hoheitliche Aufgaben für die Stadt Espelkamp ausgeführt werden. Risiken könnten durch den Ausfall von personellen oder technischen Ressourcen bzw. durch außerordentliche Wetterereignisse bestehen. Soweit möglich werden finanzielle Auswirkungen dieser Risiken durch entsprechende Versicherungen abgesichert. Zur Vermeidung des verbleibenden Restrisikos werden die technischen Anlagen ständig unterhalten und auf den neuesten technischen Stand gehalten. Daneben gibt es zur Risikominimierung entsprechende Richtlinien und Verfahrensanweisungen sowie laufende Schulungen für die Mitarbeiter. Der Bäderbereich steht dagegen im Konkurrenzkampf mit vergleichbaren Bädern. Diesem Wettbewerb wird mit Investitionen und Aktionen zur Attraktivitätssteigerung begegnet. Zur Minimierung des Marktrisikos werden

---



die Strom- und Erdgasabsatzmengen regelmäßig überprüft. Risiken, die sich durch Differenzen zwischen den fixierten Bezugsmengen und den tatsächlichen Bedarf ergeben, werden durch vertraglich zugesicherte Flexibilität minimiert.

Im Wirtschaftsjahr 2020 war das vorrangige Ziel den Energievertrieb weiter auszubauen. Im Bereich Trinkwasserver- und Abwasserentsorgung stand neben der Erneuerung des alten Leitungsnetzes der Ausbau des Industriegebietes West in den Bereichen B-Plan Nr. 59 und 64 die Neuerschließung von Wohngebieten in der Kernstadt und im Stadtteil Isenstedt im Focus. Auf der Kläranlage war die Erneuerung des Gebäudes für das Rechenwerk einschließlich der technischen Ausstattung sowie Investitionen für die Regenwasserbehandlung und Retention im Fokus. Für die strategische Bestandssicherung eines Freibadangebotes in Espelkamp konnte 2020 in Zusammenarbeit mit der Stadt Espelkamp erfolgreich Zuwendungen vom Bund und Land eingeworben werden.

Für die Betriebssparte Wärme- und Stromversorgung steht insbesondere die Erweiterung der Fernwärmeversorgung im Zentrum der Investitionen

Für das Geschäftsjahr 2021 werden Investitionen für die technischen Anlagen und Maschinen i. H. v. 3.647 T€ sowie für das übrige Anlagevermögen i. H. v. 7.483 T€ geplant. Unter Berücksichtigung der Chancen und Risiken wird für das Geschäftsjahr 2021 ein Jahresüberschuss von 196 T€ prognostiziert.

Nach dem deutlichen Zuwachs des Strom- und Gasvertriebes in 2020 steht für 2021 neben der Kundenbindung der Ausbau der Anzahl der Ladestationen im Mittelpunkt, die in Zusammenhang mit der von der Bundesregierung geförderten Elektromobilität deutlich erhöht werden sollen. Die Preise für die Stromtarifkunden konnten bei leicht gestiegenem Grundpreis und reduziertem Arbeitspreis im Mittel auf Vorjahresniveau gehalten werden, für Gastarifkunden wurden sie aufgrund der gestiegenen Bezugskosten leicht angehoben.

Für den Abwasser- und Trinkwasserbereich sind neben den Erneuerungen und Erweiterungen im Kanalnetz Investitionen im Bereich der technischen Anlagen im Focus. Auf der Kläranlage ist eine Erneuerung des Faulturms geplant, im Bereich Trinkwasser Investitionen für einen zusätzlichen Trinkwasserspeicher zur Sicherung der Wasserversorgung in Trockenperioden.

Die Gebühren für die Abwasserentsorgung und Trinkwasserversorgung werden 2021 stabil bleiben.

Für den Geschäftsbereich BHKW sind wie in 2020 hauptsächlich Investitionen zur strategischen Erweiterung der zentralen Wärmeverteilung in Kooperation mit der EMG und der Stadt Espelkamp vorgesehen.

---



Für den Bereich Bäder ist für 2021 der Ersatzneubau des Waldfreibades mit Fertigstellung für die neue Saison in 2022 geplant. Die Stadtwerke Espelkamp prüfen fortlaufend die umfängliche Ausgestaltung der Förderprogramme vom Bund und Land. Insbesondere im Bereich der energetischen Sanierung und Reduktion der Treibhausgasemissionen sind diese Maßnahmen nur mit Zuwendungen umsetzbar. Für das Freizeitbad Atoll ist hierfür eine Anmeldung zur Teilnahme an dem Bundesprogramm „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ erfolgt.

Die in 2019 mit der Umsetzung des § 2b UStG begonnenen Prüfungen von alternativen Gestaltungsmaßnahmen für Leistungen zwischen der Stadt und den Stadtwerken wurden in 2020 fortgesetzt. Dabei haben die Stadtwerke Espelkamp die von der Bundesregierung in Zuge der Corona-Epidemie verlängerte Optionsfrist zur Umsetzung auf den 01. Januar 2023 wahrgenommen. Der Rat der Stadt Espelkamp hat in diesem Zusammenhang in seiner Sitzung am 26. August 2020 beschlossen, die Aufgabenbereiche des Baubetriebshofes und der Straßenbauverwaltung im Wege der partiellen Gesamtrechtsnachfolge zum 01. Januar 2022 auf die Stadt zurück zu übertragen.

Die weltweite Ausbreitung des Corona-Virus ab Januar 2020 und die insbesondere zum Schutz der Bevölkerung im 1. Halbjahr behördlich angeordneten Lockdowns und Grenzschließungen haben zu einer erheblichen Einschränkung des öffentlichen Lebens und der Wirtschaft geführt.

Aufgrund des Geschäftsfeldes der Gesellschaft ist von wesentlichen negativen finanziellen Auswirkungen lediglich der Geschäftsbereich Bäder betroffen. Das Freizeitbad wurde zwischen dem 13. März und 16. Juni 2020 und erneut vom 02. November 2020 bis 09. Juni 2021 geschlossen. Für die Mitarbeiter des Freizeitbades wurde für die Zeit die Zahlung von Kurzarbeitergeld beantragt. Die teilweise Wiedereröffnung des Freizeitbades (ab 16. Juni) bzw. die verspätete Eröffnung des Waldfreibades (ab 20. Juni) erfolgte unter Berücksichtigung der Umsetzung des Pandemieplans der Deutschen Gesellschaft für das Badewesen, DGfDB, (Begrenzung der Besucherzahl in Abhängigkeit von Wasser- und Liegefläche, Regeln für das Tragen von Masken im Eingangs- Ausgangsbereich sowie Umkleidebereich u. a.). Der Betrieb der übrigen Geschäftsbereiche konnte unter Einhaltung der allgemeinen Corona- und Hygiene-Schutzmaßnahmen sowie eines spezifischen Schutzkonzeptes im Wesentlichen uneingeschränkt fortgeführt werden.



Das geplante Jahresergebnis für 2021 stellt sich für die Betriebszweige wie folgt dar:

| <b>Betriebszweige</b> | <b><u>T€</u></b>  |
|-----------------------|-------------------|
| Stromvertrieb         | - 14              |
| Gasvertrieb           | -55               |
| Wasserversorgung      | 383               |
| Abwasserentsorgung    | 1.378             |
| Bäder                 | -1.590            |
| BHKW                  | 30                |
| Baubetriebshof        | 54                |
| Zentrale Dienste      | <u>10</u>         |
|                       | <b><u>196</u></b> |

Espelkamp, den 30. Juni 2021  
Stadtwerke Espelkamp AöR

Klaus Hagemeyer  
(Vorstand)

## BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp

### **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

#### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Espelkamp AöR für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- o entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Anstalt zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- o vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Anstalt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Anstalt 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 Vorstands und des Verwaltungsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Anstalt vermittelt. Ferner ist der Vorstand 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 Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Anstalt zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Anstalt zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

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

- o 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,
- o gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorgehens- 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 Anstalt abzugeben,
- o beurteilen wir die Angemessenheit der von dem Vorstand angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem Vorstand dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- o ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem Vorstand angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Anstalt zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Anstalt ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- o 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 Anstalt vermittelt,
- o beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Anstalt,
- o führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem Vorstand dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem Vorstand 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.

Bielefeld, den 30. September 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink  
Wirtschaftsprüfer

RECHTLICHE VERHÄLTNISSE.  
WICHTIGE VERTRÄGE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Rechtliche Verhältnisse

Die Stadtwerke Espelkamp AöR wird im Handelsregister beim Amtsgericht Bad Oeynhausen unter der Nummer HR A 5681 geführt. Es gilt die Satzung in der Änderungsfassung vom 04. November 2020.

Gegenstand des Kommunalunternehmens ist die Versorgung des Stadtgebietes mit Trink-, Brauch- und Löschwasser nach den gesetzlichen Vorschriften, Entsorgung des Abwassers nach den gesetzlichen Vorschriften, Betrieb der Bäder, Wärme- und Energieversorgung, Betrieb des Bauhofes und Ingenieurleistungen. Als Erfüllungsgehilfe der Stadt Espelkamp obliegen dem Kommunalunternehmen die Aufgaben des Straßenbaus, -verwaltung und -unterhaltung. Winterdienst für öffentliche Straßen, Anlegung und Unterhaltung der selbständigen städtischen Grünanlagen, Friedhofswesens sowie die Förderung und Unterstützung regenerativer Energieerzeugung.

Das Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Das voll eingezahlte Stammkapital der Stadtwerke beträgt € 10.000.000,00.

Der Verwaltungsrat besteht gemäß § 4 der bis zum 03. November 2020 geltenden Unternehmenssatzung aus dem Vorsitzenden, acht übrigen Mitgliedern, die gleichzeitig Mitglieder des Rates der Stadt Espelkamp sind, sowie einem beratenden Mitglied. Seit dem 04. November 2020 besteht der Verwaltungsrat aus dem Vorsitzenden und zwölf übrigen Mitgliedern.

Die Mitglieder des Verwaltungsrates sind im Anhang namentlich aufgeführt.

Im Berichtsjahr war bis zur Kommunalwahl Herr Bürgermeister Heinrich Vieker, Espelkamp, Vorsitzender des Verwaltungsrates. Seit der Kommunalwahl ist Herr Bürgermeister Dr. Henning Vieker, Espelkamp, Vorsitzender des Verwaltungsrates.

Zum Vorstand des Kommunalunternehmens ist Herr Klaus Hagemeier bestellt.

An wichtigen Verträgen sind zu nennen:

- Gesellschaftsvertrag der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG zum 01. Februar 2016 sowie der Espelkamp Netz Verwaltungs mbH
- Gesellschaftsvertrag der Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH vom 18. Dezember 2006
- Konzessionsvertrag für die Lieferung von Trinkwasser mit der Stadt Espelkamp vom 05. Dezember 2006. Der Vertrag ist am 01. Januar 2005 in Kraft getreten und läuft bis zum 31. Dezember 2014. Er verlängert sich um jeweils fünf Jahre, wenn er nicht spätestens zwei Jahre vor seinem jeweiligen Ablauf schriftlich gekündigt wird.
- Betriebsführungsvertrag mit der Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH, Espelkamp, vom 07. Mai 2007 über die technische und kaufmännische Betriebsführung mit Wirkung zum 01. Januar 2007 in der Fassung der Änderung vom 01. April 2014 mit unbestimmter Laufzeit und einer Kündigungsfrist von sechs Wochen zum Ende des Monats.
- Betriebsführungsvertrag mit der Netzgesellschaft mbH & Co. KG, Espelkamp, vom 14. Dezember 2018 über die kaufmännische Betriebsführung mit Wirkung zum 01. Januar 2020 mit unbestimmter Laufzeit und einer Kündigungsfrist von zwei Monaten zum Ende des Wirtschaftsjahres.
- Betriebsführungsvertrag mit der Firma Aquapark Management GmbH, Münster, über die kaufmännische und technische Betriebsführung des Freizeitbades Atoll vom 31. Oktober 2011 in der Änderung vom 01. April 2014 mit einer Laufzeit vom 01. Januar 2012 bis 31. Dezember 2017 mit der Option der zweimaligen Verlängerung um jeweils zwei Jahre. Die rechtliche Kündigungsfrist des Auftraggebers beträgt sechs Monate zum Monatsende.
- Dienstleistungsvertrag mit Energieservice Westfalen Weser GmbH, Kirchlingern, über den Betrieb der BHKW-Anlagen vom 23./26. Februar 2015 über einen Zeitraum vom 30. Juli 2014 bis zum 30. Juli 2023 mit der Verlängerung um jeweils weitere zwei Jahre, sofern nicht spätestens sechs Monate vor Beendigung der Vertragslaufzeit schriftlich gekündigt wird.
- Gaslieferungsvertrag für Weiterverteiler mit GELSENWASSER AG, Gelsenkirchen, vom 24. Oktober 2016. Der Vertrag ist am 01. Januar 2017 in Kraft getreten und läuft auf unbestimmte Zeit. Der Vertrag kann jährlich mit einer Frist von sechs Monaten zum 1. Januar gekündigt werden. Erstmalig kann eine Kündigung zum 01. Januar 2020 erfolgen.

- Stromlieferungsvertrag für Weiterverteiler mit GELSENWASSER AG, Gelsenkirchen, vom 02. November 2016. Der Vertrag ist am 01. Januar 2017 in Kraft getreten und läuft auf unbestimmte Zeit. Der Vertrag kann jährlich mit einer Frist von sechs Monaten zum 31. Dezember gekündigt werden. Erstmalig kann eine Kündigung zum 31. Dezember 2019 erfolgen.
- Rahmenvertrag über den Kauf und Verkauf von Zertifikaten mit GELSENWASSER AG, Gelsenkirchen, vom 18. November 2016. Der Vertrag ist mit Unterzeichnung in Kraft getreten und läuft auf unbestimmte Zeit. Der Vertrag kann mit einer Frist von sechs Monaten zum Ende eines Kalenderjahres in Textform ordentlich gekündigt werden.

### Wirtschaftliche Grundlagen

#### a) Wasserversorgung

Das Versorgungsgebiet umfasst 24.658 Einwohner im Stadtgebiet Espelkamp.

Das für die Versorgung notwendige Trinkwasser wird von dem Wasserwerk, das das Wasser aus sieben Brunnen fördert, sowie vom Wasserbeschaffungsverband Gehlenbeck, der Stadt Rahden sowie dem Amt Hartum bezogen.

Die Speicher- und Verteilungsanlagen zeigen nach den Unterlagen der Stadtwerke folgendes Bild:

|                     |                | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Anzahl der Speicher | Stück          | 2                 | 2                 |
| Speicherraum        | m <sup>3</sup> | 2.550             | 2.550             |
| Rohrnetz            | km             | 300,78            | 299,16            |
| Hausanschlüsse      | Stück          | 6.284             | 6.271             |
| Zähler im Netz      | Stück          | 6.437             | 6.378             |

Die Fördermengen, der Bezug und die Wasserabgabe entwickelten sich nach den Angaben der Stadtwerke wie folgt:

|                                              | <u>2 0 2 0</u>       | <u>2 0 1 9</u>       |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                              | <u>m<sup>3</sup></u> | <u>m<sup>3</sup></u> |
| Wasserförderung                              | 908.234              | 927.333              |
| Wasserbezug                                  | <u>412.824</u>       | <u>392.710</u>       |
|                                              | 1.321.058            | 1.320.043            |
| Betriebsverbrauch (Filterspülungen etc.)     | <u>35.542</u>        | <u>32.778</u>        |
| Einspeisung ins Netz                         | 1.285.516            | 1.287.265            |
| nutzbare Abgabe (einschließlich Eigenbedarf) | <u>1.273.765</u>     | <u>1.272.282</u>     |
| rechnerischer Wasserverlust                  | <u>11.751</u>        | <u>14.983</u>        |

Die rechnerischen Wasserverluste auf die Einspeisung in Netz bezogen betrugen 0,9 % (i.V. 1,2 %).

b) Abwasserentsorgung

|                                        |                | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Schmutzwasser                          | m <sup>3</sup> | 994.039        | 983.498        |
| Niederschlagswasser                    | m <sup>2</sup> | 3.137.061      | 3.034.035      |
| Sickerwasser, Klärschlamm,<br>Fäkalien | m <sup>3</sup> | 10.106         | 11.272         |

c) Bäder

Das Kommunalunternehmen betreibt die Bäder „Atoll“ und das „Waldfreibad“. Die Betriebsführung des Freizeitbades Atoll erfolgte durch Aquapark Management GmbH, Münster.

d) Wärme- und Stromversorgung

Die Versorgung mit Erdgas erfolgt als interne Lieferung über die Sparte Strom-/Gasvertrieb.

An Wärme wurden aus dem Blockheizkraftwerk (BHKW) 5.837 MWh (i.V. 5.437 MWh) abgegeben.

Im BHKW wurde elektrische Energie von insgesamt 1.034 MWh (i.V. 902 MWh) erzeugt.

e) Baubetriebshof und Zentrale Dienste

In diesen Bereichen ist das Kommunalunternehmen Erfüllungsgehilfe der Stadt Espelkamp. Der Baubetriebshof sowie die Straßenbauverwaltung sollen gemäß Ratsbeschluss der Stadt Espelkamp vom 26. August 2020 spätestens zum 01. Januar 2022 zurückübertragen werden.

f) Strom- und Gasvertrieb

Die Geschäftsaufnahme im Strom- und Gasvertrieb erfolgte in 2016. Beginn der Vertriebstätigkeit war im Jahr 2017. Im Stromvertrieb wurden 10.483 MWh (i.V. 8.245 MWh) und im Gasvertrieb 21.430 MWh (i.V. 18.542 MWh) abgegeben.

Strom und Gas werden im Rahmen von Weiterleitungsverträgen von GELSENWASSER AG, Gelsenkirchen, bezogen.

Steuerliche Verhältnisse

Das Kommunalunternehmen wird beim Finanzamt Lübbecke unter der Steuernummer 331/5880/0095 geführt.



FRAGENKATALOG ZUR PRÜFUNG  
NACH § 53 HGrG GEMÄSS IDW PS 720

Gemäß IDW PS 720 hat der Abschlussprüfer die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG anhand der folgenden Fragenkreise zu untersuchen und unter Wiedergabe der Fragen und deren Beantwortung vollständig in seine Berichterstattung einzubeziehen.

FRAGENKREIS 1:

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

- (a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

*Die grundsätzliche Verteilung der Aufgaben auf die Organe ist in der Unternehmenssatzung bzw. im Gesellschaftsvertrag festgelegt.*

*Der Verwaltungsrat überwacht dabei die Geschäftsführung des Vorstandes.*

*Eine Geschäftsordnung für den Vorstand bzw. den Geschäftsführer liegt nicht vor.*

*Die Geschäftsordnung für den Verwaltungsrat der Stadtwerke Espelkamp AöR wurde am 28. April 2005 beschlossen und in der Sitzung am 28. Mai 2020 geändert. Die Änderung ist seit dem 29. Mai 2020 in Kraft.*

*Die festgelegten Regelungen erscheinen sachgerecht. Unsere Prüfung hat keine gegenteiligen Feststellungen getroffen.*

- (b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

*Im Berichtsjahr haben neun ordentliche Sitzungen des Verwaltungsrates und zwei Gesellschafterversammlungen bei der EMG stattgefunden. Es wurden ordnungsgemäße Niederschriften erstellt.*

- (c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

*Der Vorstand bzw. der Geschäftsführer ist auskunftsgemäß nicht in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien tätig.*

- (d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

*Die individualisierten Angaben sind für Verwaltungsrat und Vorstand im Anhang dargestellt.*

*Der Geschäftsführer der EMG erhält keine gesonderten Bezüge für seine Tätigkeit.*

## FRAGENKREIS 2:

### Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

- (a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

*Ein Organigramm, Stand November 2020, für das Kommunalunternehmen mit Aufgabenverteilung auf die einzelnen Fachbereiche hat uns vorgelegen. Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten sind ersichtlich. Eine laufende Aktualisierung erfolgt.*

- (b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

*Es haben sich im Rahmen der Prüfung keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.*

- (c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

*Im Geschäftsjahr wurden über die Funktionstrennung und die Einhaltung des Vier-Augen-Prinzips sowie der Unterzeichnung einer Verpflichtungserklärung gemäß Verpflichtungsgesetz durch alle Mitarbeiter hinaus keine weiteren Vorkehrungen ergriffen und dokumentiert. Darüber hinaus gilt für das Kommunalunternehmen die Vergabedienstanweisung für die Stadt Espelkamp in der Fassung vom 02. Januar 2018, die das Verfahren für Beschaffungen und Vergaben regelt.*

- (d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

*Die Entscheidungsprozesse verlaufen in Abstimmung der Aufgabenverteilung gemäß §§ 5, 8 der Unternehmenssatzung in Verbindung mit der Geschäftsordnung des Verwaltungsrates. Daneben bestehen Regelungen zum Vergabewesen.*

*Anhaltspunkte dafür, dass eine Einhaltung nicht erfolgte, haben sich nicht ergeben.*

- (e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

*Die Verträge werden ordnungsgemäß an zentraler Stelle verwahrt.*

### FRAGENKREIS 3:

#### Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

- (a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

*Gemäß § 16 KUV NRW hat das Kommunalunternehmen jährlich einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Der Wirtschaftsplan umfasst einen Erfolgsplan, einen Vermögensplan sowie eine Stellenübersicht.*

*Gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages hat die EMG für jedes Jahr einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Der Wirtschaftsplan umfasst einen Erfolgsplan, einen Vermögensplan sowie eine Stellenübersicht. Der Planung ist eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen.*

*Das Planungswesen entspricht den Anforderungen des Kommunalunternehmens.*

*Das Planungswesen der EMG entspricht grundsätzlich den Anforderungen. Im Vorjahr wurde die Liquiditätsverstärkung zunächst nicht abgebildet, aber durch Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung am 18. Dezember 2020 nachgeholt.*

- (b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

*Abweichungen zum Wirtschaftsplan werden systematisch untersucht. Gemäß § 4 Abs. 4 der Unternehmenssatzung hat der Vorstand den Verwaltungsrat vierteljährlich über die Abwicklung des Vermögens- und Erfolgsplanes zu unterrichten.*

- (c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

*Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den Anforderungen des Kommunalunternehmens.*

- (d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

*Es erfolgt eine laufende Liquiditätskontrolle durch die kaufmännische Leitung. Ein Liquiditätsmanagement erscheint aufgrund der Betriebsgröße nicht erforderlich.*

- (e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

*Es besteht kein zentrales Cash-Management.*

- (f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

*Im Bereich der Strom- und Gasversorgung gewährleistet die Verbrauchsabrechnung nach unseren Feststellungen eine vollständige und zeitnahe Rechnungsstellung sowie den Einzug der Forderungen. Dabei werden im Kundenbereich monatliche Abschlagszahlungen erhoben.*

*Die Tarifkunden der Wasserversorgung werden nach Ablesung der Zählerstände einmal jährlich und auf den Bilanzstichtag hochgerechnet. Als Vorauszahlung leistet diese Kundengruppe vier auf der Grundlage des Vorjahresverbrauchs ermittelte Abschlagszahlungen. Eine unterjährige Anpassung der Abschläge erfolgt nur auf besonderen Anlass des Kunden. Die Nebengeschäfte werden sofort zeitnah nach Abschluss eines Auftrages abgerechnet.*

*Im Bereich der Wärmeversorgung (Fernwärme) leisten die Kunden ebenfalls quartalsweise Abschlagszahlungen, die auf Grundlage der Jahresverbrauchswerte ermittelt werden.*

*Für die Inanspruchnahme der öffentlichen Abwasseranlagen erheben die Stadtwerke zur Deckung der Kosten Benutzungsgebühren, für die entsprechend der Darstellung zur Wasserversorgung regelmäßige Vorauszahlungen zu leisten sind.*

*Mahnläufe werden in regelmäßigen Abständen erstellt. Forderungen werden zeitnah eingezogen. Ein Forderungsmanagement ist implementiert. Die Prüfung des Forderungsmanagements im Bereich der Strom- und Gasversorgung auf das Jahr 2021 bezogen führte zu keinen Beanstandungen. Seit 2021 erfolgt diesbezüglich eine automatische Prüfung der Bonität von Neukunden über Creditreform. Der Automatisierungsprozess umfasst auch die Mahnläufe.*

- (g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?

*Die Controllingtätigkeiten umfassen im Wesentlichen das Aufstellen von Quartalsberichten und die Überarbeitung des Risikomanagementsystems.*

*Die eingeführten Controlling-Instrumente betreffen wesentliche Geschäftsfelder des Kommunalunternehmens und entsprechen den Anforderungen der Stadtwerke.*

- (h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

*Das Tochterunternehmen EMG sowie das Tochterunternehmen Netzgesellschaft Espelkamp GmbH & Co. KG haben die kaufmännische Betriebsführung auf die AöR übertragen. Eine Steuerung und/oder Überwachung ist gewährleistet.*

FRAGENKREIS 4:Risikofrüherkennungssystem

- (a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?
- (b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?
- (c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?
- (d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

zu (a) bis (d):

*Der Vorstand ermittelt in den monatlichen Bereichsleitersitzungen eine aktuelle Risikostruktur. Anschließend erfolgt ggf. eine Festlegung von Maßnahmen zur Risikominderung. Die Stadtwerke setzen für das Risikomanagementsystem die Software „Ready4Risk“ mit den Komponenten Risikoidentifizierung, Risikobewertung, Risikoanalyse und Kommunikation ein. Bestandsgefährdende Risiken können rechtzeitig erkannt werden.*

*Die Erstellung und Implementierung eines Tax CMS wurde extern beauftragt.*

*Eine Information an den Verwaltungsrat erfolgt regelmäßig in den Quartalsberichten.*

FRAGENKREIS 5:Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

*Nach den uns erteilten Auskünften werden derartige Finanzinstrumente nicht eingesetzt. Wir haben deshalb auf eine Wiedergabe und Beantwortung der Unterfragen dieses Fragenkreises verzichtet.*

FRAGENKREIS 6:Interne Revision

*Eine Interne Revision ist derzeit nicht eingerichtet und auch in der Satzung nicht vorgesehen. Wir haben deshalb auf eine Wiedergabe und Beantwortung der Unterfragen dieses Fragenkreises verzichtet.*

*Für den zentralen Bereich der Vergaben liegt eine Vergabeordnung vor. Die Prüfung der Vergaben hat nach Abschluss einer öffentlichen Vereinbarung vom 07. April 2004 der Kreis Minden-Lübbecke gemäß § 103 Abs. 2 GO NRW übernommen.*

FRAGENKREIS 7:Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

- (a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

*Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.*

- (b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

*Es wurden keine derartigen Kredite gewährt.*

- (c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

*Anhaltspunkte dafür, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind, haben wir bei unserer Prüfung nicht festgestellt.*

- (d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

*Soweit wir prüften, sind uns grundsätzlich keine Geschäftsvorfälle bekannt geworden, die offensichtlich nicht unter Berücksichtigung von Gesetz, Gesellschaftsvertrag, Geschäftsordnung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans durchgeführt wurden.*

*Die Liquiditätsverstärkung der EMG im Vorjahr wurde zunächst ohne Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung und ohne Abbildung im Wirtschaftsplan 2019 vertraglich mit dem Kommunalunternehmen vereinbart. Die Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung wurde am 18. Dezember 2020 nachgeholt.*

*Zur beihilferechtlichen Fragestellung hinsichtlich der teilweisen Verlustübernahme des Geschäftsbereichs „Bäder“ durch die Stadt Espelkamp liegt eine gutachterliche Stellungnahme vom 30. September 2011 vor, die keinen Verstoß gegen das EU-Beihilfenrecht erkennt. Zwischenzeitlich hat der Bundesfinanzhof (BFH, Beschluss vom 13. März 2019 – I R 18/19) dem EuGH eine Rechtsfrage zur Vorabentscheidung vorgelegt, ob der steuerliche Querverbund nach § 8 Abs. 7 S. 1 Nr. 2 KStG wegen Verstoßes gegen Art. 107 Abs. 1 AEUV rechtswidrig ist mit der Folge einer möglicherweise auch rückwirkenden steuerlichen Nichtanerkennung des steuerlichen Querverbundes (s. auch Pressemitteilung Nr. 69 vom 24. Oktober 2019 des BFHs). Im Jahressteuergesetz 2009 wurden unter anderem § 8 Abs. 1 S. 2 und § 8 Abs. 7 – 9 KStG eingefügt ohne Beachtung des in Art. 108 Abs. 3 AEUV vorgesehenen Vorprüfungsverfahrens durch die EU-Kommission. Das Verfahren wurde durch Klagerücknahme beendet. Gleichwohl besteht ein gewisses Risiko der Nichtanwendbarkeit nationaler Vorschriften des steuerlichen Querverbundes (s. Bundesfinanzhof, Pressemitteilung Nr. 8 vom 06. Februar 2020).*

*Die Bezirksregierung Detmold hat mit Bescheiden vom 27. Januar 2021 und vom 19. Februar 2021 jeweils eine Billigkeitsleistung des Bundes in Form von einer außerordentlichen Wirtschaftshilfe für November und Dezember 2020 für den Corona-bedingten Lockdown gewährt (T€ 216) und als Kleinbeihilfe bzw. De-minimis bescheinigt.*

*Aufgrund der Fortentwicklung des EU-Beihilfenrechts empfehlen wir insgesamt eine Prüfung der relevanten Sachverhalte, insbesondere der Zuwendung der Stadt Espelkamp in Höhe von T€ 2.617 für den Ersatzneubau des Waldfreibads.*

*Wir empfehlen, weiter die Aktualisierung des Energieaudits zeitnah vorzunehmen.*

#### FRAGENKREIS 8:

##### Durchführung von Investitionen

- (a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

*Wesentliche Investitionsentscheidungen werden unter Beachtung gesetzlicher Auflagen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten umfassend und detailliert vorbereitet; danach werden sie in den Investitions- und Wirtschaftsplan aufgenommen.*

- (b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

*Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben. Die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung erscheinen ausreichend, um ein Urteil über die Angemessenheit der Preise zu ermöglichen.*

- (c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

*Auskunftsgemäß besteht eine Investitionsplanüberwachung, die auch die Budget- und Liquiditätsüberwachung einbezieht.*

- (d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

*Nein, die Investitionen blieben im Geschäftsjahr deutlich unter dem Planansatz.*

- (e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

*Leasing- oder vergleichbare Verträge wurden nach Ausschöpfung der Kreditlinien nicht abgeschlossen.*

#### FRAGENKREIS 9:

##### Vergaberegelungen

- (a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

*Offenkundige Verstöße gegen Vergaberegelungen haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.*

- (b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

*Es werden Konkurrenzangebote eingeholt.*

#### FRAGENKREIS 10:

##### Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- (a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

*Der Vorstand hat dem Verwaltungsrat in neun Verwaltungsratssitzungen und der Geschäftsführer hat der Gesellschafterversammlung in zwei Gesellschafterversammlungen über den Geschäftsverlauf berichtet.*



- (b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

*Nach unserer Einschätzung vermitteln die Berichte an den Verwaltungsrat zum Zeitpunkt der Berichterstattung einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Unternehmensbereiche.*

- (c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

*Über eine unzureichende Berichterstattung haben wir keine Kenntnis erlangt.*

- (d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

*Eine Berichterstattung auf besonderen Wunsch des Überwachungsorgans ergab sich im Geschäftsjahr nicht.*

- (e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

*Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.*

- (f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

*Seit Dezember 2010 besteht eine D&O-Versicherung ohne Selbstbehalt mit einer Deckungssumme von 1 Mio. €. Inhalt und Konditionen wurden dem Verwaltungsrat beim erstmaligen Versicherungsabschluss erörtert.*

- (g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

*Solche Interessenkonflikte werden auskunftsgemäß nicht gemeldet.*

#### FRAGENKREIS 11:

##### Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- (a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

*Offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen von wesentlichem Umfang ist nicht erkennbar.*

- (b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

*Nein.*

- (c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

*Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben; gleichwohl bestehen im Sachanlagevermögen möglicherweise stille Reserven, über deren Höhe im Rahmen einer Jahresabschlussprüfung keine weitergehenden Feststellungen getroffen werden können.*

## FRAGENKREIS 12:

### Finanzierung

- (a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

*Die Eigenkapitalquote auf Basis der bereinigten Bilanzsumme beträgt 53 %. Die Finanzierung der künftigen Investitionsverpflichtungen soll über eigene Mittel und Darlehensaufnahmen erfolgen.*

- (b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

*Nicht zutreffend.*

- (c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

*Von den für die Bodenfilteranlage B-Plan 64 in den Vorjahren bewilligten T€ 579 wurden in 2018 in Höhe von T€ 120 Mittel abgerufen und in 2019 ausgezahlt. In 2019 wurden weitere Mittel in Höhe von T€ 205 abgerufen und in 2019 ausgezahlt. Mit Bescheid vom 08. Januar 2020 wurde die Bewilligungssumme von T€ 579 um T€ 36 auf T€ 615 erhöht. Zum 31. Dezember 2020 steht noch ein Restbetrag von T€ 67 zur Verfügung.*

*Weitere T€ 19 für das Freizeitbad Atoll, die vom Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz und nukleare Sicherheit im Jahr 2019 bewilligt wurden, wurden im Jahr 2020 in Anspruch genommen.*

*Für die Errichtung öffentlich zugänglicher Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge hat die Bundesanstalt für Verwaltungsdienstleistungen T€ 10 im Jahr 2018 für 2019 bewilligt. Die Inanspruchnahme erfolgte im Jahr 2020. Für weitere Ladesäulen wurden im Jahr 2020 T€ 13 bewilligt.*

*Als Mittel für die energetische Stadtsanierung wurden von der Stadt Espelkamp T€ 31 bewilligt.*

*Von der von der Stadt Espelkamp weitergeleiteten Zuwendung in Höhe von T€ 2.617 für den Ersatzneubau des Waldfreibads wurden im Jahr 2020 T€ 144 abgerufen.*

*Die Bezirksregierung Detmold hat mit Bescheiden vom 27. Januar 2021 und vom 19. Februar 2021 jeweils eine Billigkeitsleistung des Bundes in Form von einer außerordentlichen Wirtschaftshilfe für November und Dezember 2020 für den Corona-bedingten Lockdown gewährt (T€ 216) und als Kleinbeihilfe bzw. De-minimis bescheinigt.*

*Die Beschäftigten im Bad erhielten Kurzarbeitergeld, das vom Betreiber des Bades, APM, in Höhe von T€ 20 für die Monate April bis Juni 2020 beantragt und bewilligt wurde. Für die Monate November und Dezember 2020 beläuft sich das Kurzarbeitergeld auf T€ 6.*

*Anhaltspunkte auf eine Missachtung von Auflagen in diesem Zusammenhang ergaben sich nicht.*

#### FRAGENKREIS 13:

##### Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

- (a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

*Die Eigenkapitalausstattung ist als angemessen zu beurteilen. Finanzierungsprobleme bestanden nicht.*

- (b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

*Der Gewinnverwendungsvorschlag ist mit der wirtschaftlichen Lage vereinbar.*

FRAGENKREIS 14:Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- (a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

*Der Jahresüberschuss setzt sich wie folgt zusammen:*

|                           | <u>T€</u>    |
|---------------------------|--------------|
| <i>Stromversorgung</i>    | - 121        |
| <i>Gasversorgung</i>      | - 51         |
| <i>Wasserversorgung</i>   | 445          |
| <i>Abwasserentsorgung</i> | 1.345        |
| <i>Bäder</i>              | - 1.362      |
| <i>Wärmeversorgung</i>    | - 20         |
| <i>Baubetriebshof</i>     | - 22         |
| <i>Zentrale Dienste</i>   | <u>20</u>    |
| <i>Gesamtunternehmen</i>  | <u>+ 234</u> |

- (b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

*Das Jahresergebnis ist mit Ausnahme des Bäderbereichs infolge der coronabedingten Einschränkungen nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.*

- (c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

*Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.*

- (d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

*Im Geschäftsjahr erwirtschaftete die Sparte Wasserversorgung die höchstzulässige Konzessionsabgabe in Höhe von T€ 222.*

FRAGENKREIS 15:Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

- (a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

*Der Bereich Bäder ist aufgabenbedingt dauerdefizitär. Die Unterhaltung des Freizeitbades „Atoll“ und des Freibades führt jeweils nicht zu einem kostendeckenden Ergebnis. Die derzeit defizitären Sparten Strom- und Gasvertrieb befinden sich in der Aufbauphase.*

- (b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

*Es erfolgen regelmäßige Überprüfungen der Wettbewerbssituation im Hinblick auf die Möglichkeit einer Entgelterhöhung.*

FRAGENKREIS 16:Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

- (a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

*Das Gesamtunternehmen erwirtschaftete einen Jahresüberschuss.*

- (b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

*Für das Geschäftsfeld Strom- und Gasvertrieb an Letztverbraucher werden die Marketingaktivitäten verstärkt, mit dem Ziel die Zuwachsraten bei den versorgten Kunden langfristig zu erhöhen. Ebenso werden Maßnahmen zur Kundenbindung begleitend eingesetzt, um die Wechselrate gering zu halten. Wesentlich ist hier die Kooperation mit der örtlichen Wohnungsbaugesellschaft, der Aufbaugemeinschaft Espelkamp GmbH, herauszustellen. Der Umsatz bzw. die Anzahl der Kunden konnten insbesondere im Strom gegenüber 2019 durch eine maßvolle Preisgestaltung deutlich erhöht werden*

*Zur besseren Wahrnehmung der SWE erfolgt die Einrichtung eines eigenen Kundencenters im Rathaus der Stadt Espelkamp nach erforderlichen Baumaßnahmen voraussichtlich im Jahr 2021.*

*Die Gebührenerhebung für die Sparte Trinkwasserversorgung und die Sparte Abwasserentsorgung ist durch öffentlich-rechtliche Satzungsbestimmungen geprägt. Es besteht nur eine begrenzte Möglichkeit des Unternehmens, in diesen Bereichen die Ertragslage aktiv zu steuern.*

*Die Sparte Baubetriebshof und die Straßenbauverwaltung sollen auf die Stadt zurückübertragen werden.*





## Aufstellungsvermerk

### Vorbericht

### Wirtschaftsplan 2022

- Erfolgsplanung
- Vermögens- und Finanzplanung
- Stellenplanung

### Gebühreenvorkalkulationen 2022



**Stadtwerke Espelkamp**  
Anstalt des öffentlichen Rechts





## Aufstellungsvermerk zum Wirtschaftsplan 2022

Der Wirtschaftsplan der Stadtwerke Espelkamp AöR wurde für das Wirtschaftsjahr 2022 wie folgt aufgestellt:

### I. Erfolgsplan

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Der Erfolgsplan schließt bei Erlösen in Höhe von | 14.224.590 EUR |
| und Aufwendungen in Höhe von                     | 14.015.730 EUR |
| mit einem Jahresüberschuss in Höhe von           | 208.860 EUR    |

### II. Vermögensplan

|                                                      |                |
|------------------------------------------------------|----------------|
| Der Vermögensplan schließt bei Einnahmen in Höhe von | 19.796.760 EUR |
| und Ausgaben in Höhe von                             | 19.796.760 EUR |
| ausgeglichen ab.                                     |                |

### III. Kreditaufnahme

Zum Ausgleich des Vermögensplans ist eine Kreditaufnahme bis zu einer Höhe von 10.890.450 EUR erforderlich. Umschuldungsmaßnahmen liegen im Wirtschaftsjahr in Höhe von 1.150.000 € vor, so dass ein Betrag in Höhe von 9.740.450 € als Kreditermächtigung für neue Verträge geplant ist.

### IV. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000.000,00 EUR festgesetzt.

### V. Stellenplan

Es gilt die im Anhang beigefügte Anlage zur Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2022.

Espelkamp im Dezember 2021

(Hagemeier)  
Vorstand



# Inhaltsverzeichnis

## **I. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2022**

|                                                |             |
|------------------------------------------------|-------------|
| 1. Unternehmensgegenstand und Aufgabengebiete  | Seite 1     |
| 2. Gliederung des Wirtschaftsplans             | Seite 1-2   |
| 3. Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsplan   | Seite 3     |
| 4. Einflussfaktoren auf die Wirtschaftsplanung | Seite 4     |
| 5. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022          | Seite 4-10  |
| 6. Erläuterungen zum Vermögensplan 2022        | Seite 10-12 |

## **II. Wirtschaftsplan 2022**

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| 1. Erfolgsplanung   | Seite 13-23 |
| 2. Vermögensplanung | Seite 24-31 |
| 3. Finanzplanung    | Seite 32-41 |
| 4. Stellenplanung   | Seite 42-43 |

## **III. Gebührenvorkalkulationen 2022**

|                                            |             |
|--------------------------------------------|-------------|
| 1. Vorkalkulation Abwassergebühren 2022    | Seite 44-45 |
| 2. Vorkalkulation Trinkwassergebühren 2022 | Seite 46-47 |



# I.

## Vorbericht

### zum Wirtschaftsplan 2022

#### **1. Unternehmensgegenstand und Aufgabengebiete**

Die Stadtwerke Espelkamp AöR (SWE) wurden zum 01.01.2005 gegründet. Sie sind ein selbstständiges Kommunalunternehmen der Stadt Espelkamp. Die SWE wurden nach § 114a GO NW, in der Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts gegründet. Ursprünglich entstanden ist die SWE aus den ehemaligen Regiebetrieben Abwasser und Baubetriebshof, sowie dem ehemaligen Eigenbetrieb der Stadt Espelkamp, die Stadtwerke Espelkamp. Geführt wird die SWE durch einen Vorstand. Als Aufsichtsgremium ist der Verwaltungsrat der Stadtwerke Espelkamp AöR bestellt. Er besteht aus Vertretern des Stadtrates der Stadt Espelkamp. Den Vorsitz führt der Bürgermeister der Stadt Espelkamp.

Die Stadtwerke Espelkamp AöR gewinnen und verteilen Trinkwasser, entsorgen Abwasser, stellen Ingenieurleistungen zur Verfügung und betreuen das Freizeitbad Atoll sowie das Waldfreibad Espelkamp. Zur Wärmeversorgung der Bäder und großer öffentliche Gebäude betreibt die SWE ein Wärmenetz. Im Sommer 2016 wurde vom Verwaltungsrat der Erweiterung der Geschäftstätigkeit um die Sparte Energievertrieb von Strom und Erdgas zugestimmt. Die Belieferung von Endkunden erfolgt ab dem 01.01.2017. Durch die Tochtergesellschaft der SWE, die Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH, wird ein weiteres eigenständiges Fernwärmenetz betrieben.

Aus strategischen Überlegungen hat die Stadt Espelkamp zum planmäßigen Auslaufen der Wegenutzungsverträge für Strom und Gas, die Chancen und Risiken einer Beteiligung in das Netzeigentum bewertet. Im Ergebnis wurde ein Kooperationsmodell ausgewählt und über ein Vergabeverfahren die Netzgesellschaft Espelkamp GmbH & Co. KG (NGE) mit einem Kooperationspartner gegründet. Die NGE ist als Beteiligung mit 51 % Gesellschafteranteilen bei der SWE eingegliedert. Bei der SWE liegt die Beteiligung bei der Sparte Trinkwasserversorgung. Die Sparten Trinkwasserversorgung, BHKW-Energieerzeugung und Energievertrieb bilden einen verbundenen Versorgungsbetrieb. Der Versorgungsbetrieb ist wiederum steuerlich mit dem Badbetrieb verbunden.

Durch die verpflichtende Anwendung der geänderten Umsatzsteuerregelungen für die Leistungserbringung der öffentlichen Körperschaften, ergeben sich für die SWE ab dem 01.01.2022 eine wesentliche Änderung der Aufgabenbereiche. Die Leistungen des Baubetriebshofes für die Unterhaltung der Straßen- und Grünflächen sowie der Straßenbauverwaltung für die Stadt Espelkamp werden wieder in die Stadtverwaltung eingegliedert.

Rund 60 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sorgen dafür, dass in Espelkamp die Menschen durch sehr hohe Qualitätsstandards gesund bleiben. Sie kümmern sich um reines, zum Genuss anregendes, Trinkwasser, die Reinigung des Schmutzwassers sowie einer energieeffizienten und nachhaltigen Wärmeversorgung. Durch den Stromvertrieb mit zertifizierten Ökostrom aus 100 % Wasserkraft unterstützen die Kunden und die Stadtwerke Espelkamp AöR die Ziele der deutschen Energiewende vor Ort in Espelkamp. Das Ver- und Entsorgungsgebiet umfasst eine Fläche von 83,8 Quadratkilometern.

#### **2. Gliederung des Wirtschaftsplans**

Aufgrund des § 16 KUV NW stellen die Stadtwerke Espelkamp AöR vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan auf. Dieser besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Dem Wirtschaftsplan sind ein Stellenplan und eine Stellenübersicht entsprechend § 8 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) beigelegt. Der Wirtschaftsplan ist unverzüglich zu ändern, wenn



- a) das Jahresergebnis sich gegenüber dem Erfolgsplan erheblich verschlechtern wird und diese Verschlechterung eine Änderung des Vermögensplans bedingt oder zu einer Inanspruchnahme der Gemeinde führt oder
- b) zum Ausgleich des Vermögensplans erheblich höhere Kredite erforderlich werden oder
- c) eine erhebliche Vermehrung oder Hebung der im Stellenplan und in der Stellenübersicht vorgesehenen Stellen erforderlich wird, es sein denn, dass es sich um eine vorübergehende Einstellung von Aushilfskräften handelt.

### Der Erfolgsplan

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres. Er ist wie die Gewinn- und Verlustrechnung, wie sie nach § 24 KUV NW gefordert wird, gegliedert. Die veranschlagten Erträge, Aufwendungen und Zuweisungen zu den Rücklagen sind ausreichend begründet. Insbesondere, soweit sie von den Vorjahreszahlen erheblich abweichen. Zum Vergleich sind die Zahlen des Erfolgsplans des laufenden Jahres und die abgerundeten Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung des Vorjahres daneben gestellt. Die vorhandenen oder zu beschaffenden Deckungsmittel sind nachgewiesen. Von der Veranschlagung abweichende, Erfolg gefährdende Mehraufwendungen bedürfen der Zustimmung des Vorstandes.

### Der Vermögensplan

Der Vermögensplan sieht alle voraussehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres, die sich aus Investitionen (Erneuerung, Erweiterung, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft der SWE AöR ergeben, vor. Die vorhandenen oder zu beschaffenden Deckungsmittel des Vermögensplans sind nachgewiesen. Die Auszahlungen für Investitionen sind nach Vorhaben getrennt veranschlagt und erläutert. Für die Inanspruchnahme der Ermächtigungen des Vermögensplans gilt § 24 Abs. 1 KomHVO sinngemäß. Mehrauszahlungen, die einen in der Unternehmenssatzung als Bestandteil der Bestimmungen über die Wirtschaftsführung festzusetzenden Betrag überschreiten, bedürfen der Zustimmung des Verwaltungsrates. Bei Eilbedürftigkeit tritt an die Stelle der Zustimmung des Verwaltungsrates die Zustimmung des Vorstands. Der Verwaltungsrat ist unverzüglich zu unterrichten.

### Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 84 GO ist dem Wirtschaftsplan beizufügen. Diese besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplans nach Jahren gegliedert. Hierbei wird neben dem Planjahr, das laufende Jahr und die drei Folgejahre aufgeführt. Zusätzlich wird das Ergebnis des Vorjahres mit aufgeführt. Die Ergebnis- und Finanzplanung ist der Gemeinde zur Kenntnis zu geben.

### Stellenplan

Der Stellenplan weist die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen der Arbeitnehmer und der nicht nur vorübergehend beschäftigten Bediensteten aus. Im Stellenplan ist ferner für jede Entgeltgruppe die Gesamtzahl der Stellen für das Vorjahr, sowie der am 30. Juni des Vorjahres besetzten Stellen angegeben. Wesentliche Abweichungen vom Stellenplan des Vorjahres sowie geplante zukünftige Veränderungen sind erläutert. Dem Stellenplan ist eine Übersicht über die vorgesehene Aufteilung der Stellen des Stellenplans auf die Kostenträger und eine Übersicht über die vorgesehene Zahl der Nachwuchskräfte und der informatorisch beschäftigten Arbeitskräfte beigelegt, sofern diese beschäftigt werden.



### 3. Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsplan

#### Buchführung und Kostenrechnung

Gemäß § 20 KUV NW führen die Stadtwerke Espelkamp AöR ihre Rechnung nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung. Ebenso führen sie die für Kostenrechnungen erforderlichen Unterlagen. Eine Kostenrechnung ist für den Bedarf der Stadtwerke installiert.

#### Kostenstellenplanung

Der Wirtschaftsplan 2022 ist auf Kostenstellenbasis geplant. Die Kostenstellenplanung dient dazu, Ziele u. a. in Form von Budgets festzulegen. Durch den Vergleich der tatsächlichen Ergebnisse auf den Kostenstellen mit den Planwerten, ist es möglich, interne Abweichungen genauer zu lokalisieren und zu analysieren. Die internen Abweichungsanalysen sollen als Steuerungsinstrument dienen, um unabhängig der Quartalsberichte bereits unterjährig korrigierend eingreifen zu können. Die Kostenstellenplanung ist ein Teil der Gesamtwirtschaftsplanung und die Voraussetzung für eine Plankostenrechnung. Die Aufgliederung der einzelnen Betriebssparten der SWE in Kostenstellen und Kostenstellengruppen dient der Steuerung und Kontrolle des Unternehmens.





### 4. Einflussfaktoren auf die Wirtschaftsplanung

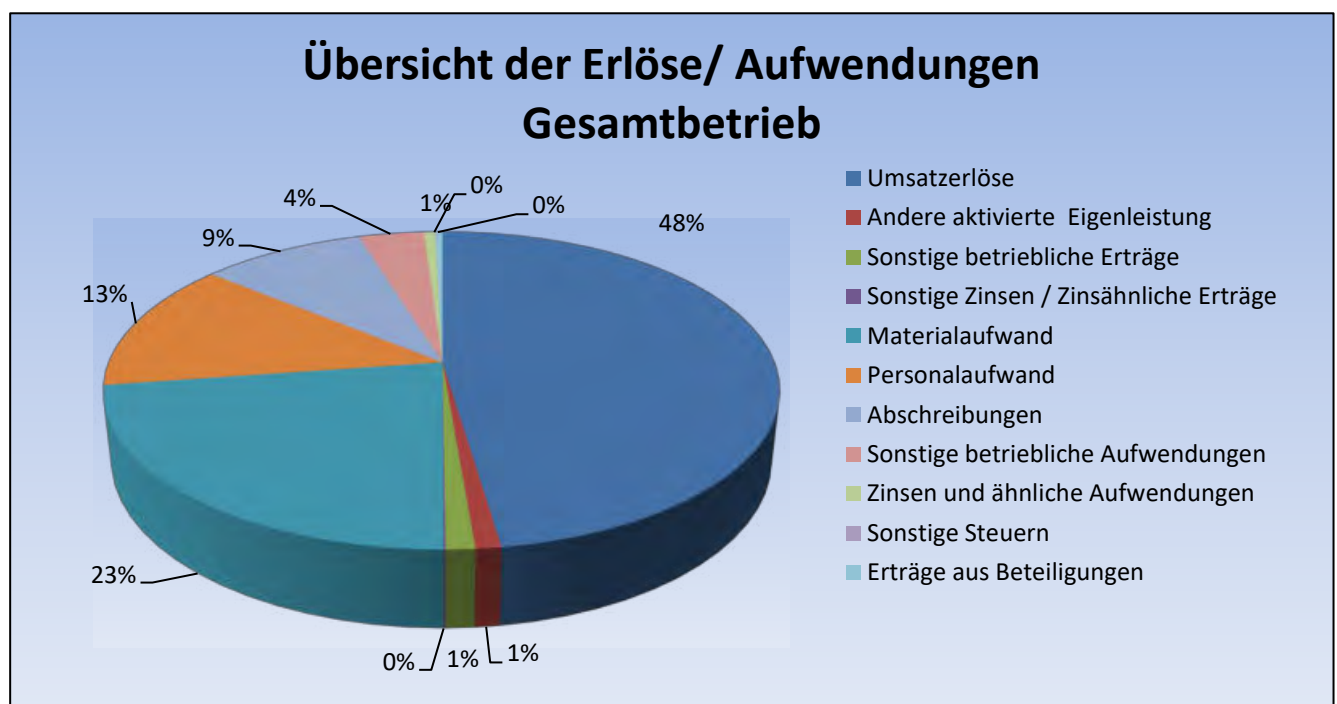
Die Wirtschaftsplanung bei den Stadtwerken Espelkamp AöR bezieht möglichst sämtliche, ihr bekannte Faktoren, mit ein. Die Erträge und Aufwendungen werden gewissenhaft und wie es von einem ordentlichen Kaufmann verlangt wird, geplant. Die wesentlichen Faktoren für die Kernsparten sind auch stark von Witterungseinflüssen abhängig. In den Bereichen der Trinkwasserversorgung und Abwasserentsorgung handelt es sich um die Daseinsvorsorge. Hierfür können und sollen keine Marketingkonzepte für einen bewussten Absatz erfolgen. Vielmehr steht der nachhaltige, ressourcenschonende Umgang mit dem kostbaren Lebensmittel Trinkwasser im Fokus unserer Arbeit.

### 5. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022



#### Gesamtbetrieb

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 schließt mit einem positiven Gesamtergebnis ab. Die Gesamterlöse übersteigen die Gesamtausgaben um 208.860 € so dass ein Jahresüberschuss erwirtschaftet werden kann.







Die Umsatzerlöse der SWE bestehen zu einem wesentlichen Umfang aus den Benutzungsgebühren für die Trinkwasserversorgung sowie Schmutz- und Regenwasserentsorgung. Das neue Geschäftsfeld Energievertrieb wird 2022 bereits einen höheren Anteil als die Trinkwasserversorgung am Gesamtumsatzvolumen beitragen. Die Umsatzerlöse verteilen sich 2022 wahrscheinlich zu ca. 54 % im gewerblichen Bereich und zu 46 % im hoheitlichen Betriebsteil. Bei den Energiekosten ist für 2022 eine überproportionale Steigerung zu erwarten. Die Strombezugskosten werden für das Lieferjahr 2022 um ca. 10 % ansteigen. Die seit 2021 bestehenden gesetzlichen Brennstoffemissionskosten (BEHG) werden ab dem 01.01.2022 mit einem weiteren Anstieg von 25 €/t CO<sub>2</sub> auf jetzt 30 € die Kosten für Treibstoffe und Erdgas merklich erhöhen. Zusätzlich sind gerade die Bezugskosten für Erdgas um ca. 35 % gestiegen. Die Ansätze für die Unterhaltungsaufwendungen im Bereich der Verteilungsnetze liegen auf Vorjahresniveau.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie wird vor allem die Betriebssparte Bäder wesentlich beeinflussen. Unter Annahme eines ganzjährigen Betriebs, entsprechend den Vorgaben der bisher bekannten Regelungen zu Besucheranzahl und Schutzmaßnahmen, wäre mit einem merklichen Rückgang der Umsatzerlöse gegenüber dem Niveau vor der Pandemie zu rechnen. Zum Ausgleich der erhöhten Personalkosten und der Energiekosten werden die Eintrittsentgelte angepasst.

Der Tarifabschluss von 2020 für die Versorgungswirtschaft hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2022. Zum 01.04.2022 ist eine Erhöhung von 1,56 % vereinbart. Die Position Abschreibungen steigt bedingt durch die beabsichtigte hohe Investitionstätigkeit an.

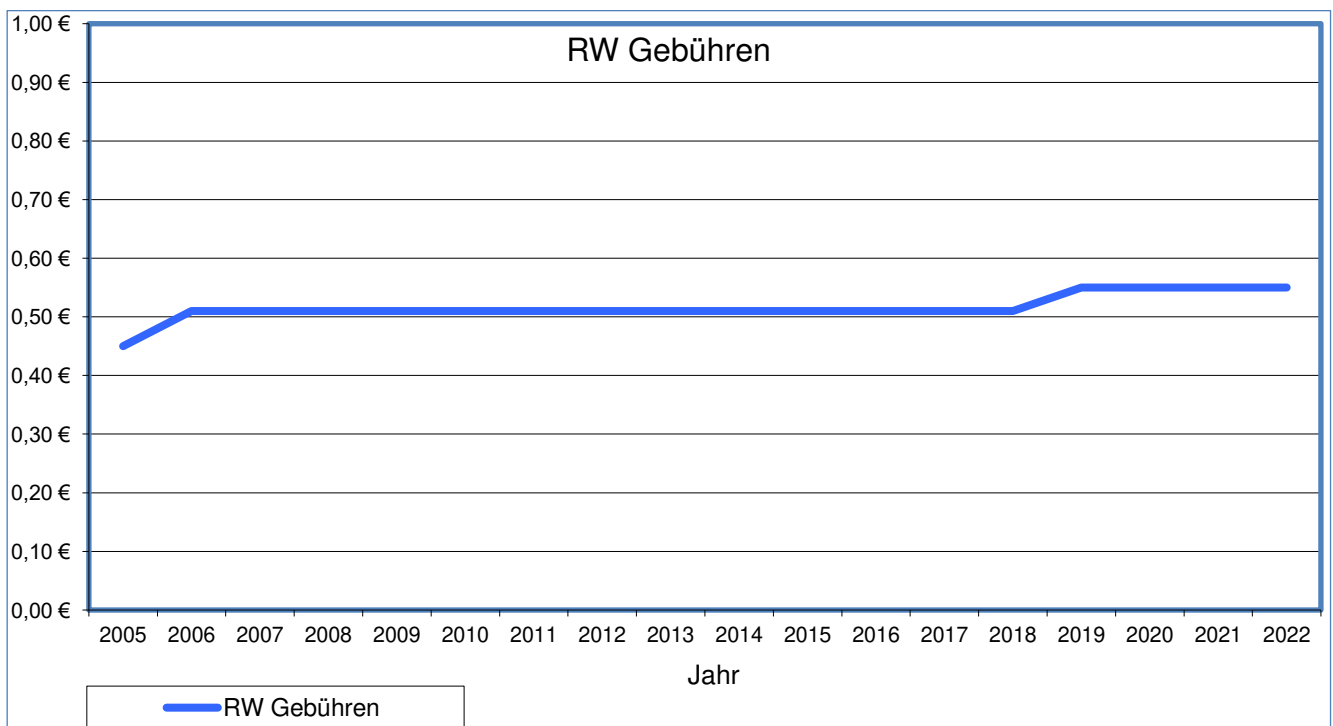
Unter Annahme einer mittleren Abrechnungsmenge der letzten drei Jahre für die Trinkwasserversorgung und Schmutzwasserentsorgung wäre für das Jahr 2022 eine Anpassung der Benutzungsgebühren erforderlich. Aus den Vorjahren stehen noch Rücklagen aus Gebührenüberschüssen zur Verfügung. Diese bestehenden Gebührenüberschüsse werden zum Teil in die Vorkalkulation für das Jahr 2022 berücksichtigt. Somit können die Unterdeckungen im Bereich Schmutzwasser und Trinkwasser ausgeglichen werden. Insgesamt werden Gebührenüberschüsse in Höhe von 287.000 € für Trinkwasser und 410.000 € für Schmutzwasser zum Ausgleich der Unterdeckungen 2022 angesetzt. Für den Gebührenbereich der Regenwasserentsorgung schließt die Gebührenvorkalkulation mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab.



### Übersicht der wesentlichen zu erhebenden Gebühren der Stadtwerke Espelkamp AöR

| Jahr | RW-Gebühren | Prognostizierte<br>RW-Gebühren<br>lt. Gutachten<br>von Rödl &<br>Partner | SW-<br>Gebühren | Prognostizierte<br>SW-Gebühren<br>lt. Gutachten<br>von Rödl &<br>Partner | TW-<br>Gebühren |
|------|-------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 2005 | 0,45 €      | 0,53 €                                                                   | 2,55 €          | 2,85 €                                                                   | 0,92 €          |
| 2006 | 0,51 €      | 0,54 €                                                                   | 2,80 €          | 2,89 €                                                                   | 0,92 €          |
| 2007 | 0,51 €      | 0,54 €                                                                   | 2,80 €          | 2,90 €                                                                   | 0,92 €          |
| 2008 | 0,51 €      | 0,54 €                                                                   | 2,80 €          | 2,91 €                                                                   | 0,92 €          |
| 2009 | 0,51 €      |                                                                          | 2,80 €          |                                                                          | 0,92 €          |
| 2010 | 0,51 €      |                                                                          | 2,80 €          |                                                                          | 0,92 €          |
| 2011 | 0,51 €      |                                                                          | 2,75 €          |                                                                          | 0,92 €          |
| 2012 | 0,51 €      |                                                                          | 2,75 €          |                                                                          | 0,92 €          |
| 2013 | 0,51 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |
| 2014 | 0,51 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |
| 2015 | 0,51 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |
| 2016 | 0,51 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |
| 2017 | 0,51 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |
| 2018 | 0,51 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |
| 2019 | 0,55 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |
| 2020 | 0,55 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |
| 2021 | 0,55 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |
| 2022 | 0,55 €      |                                                                          | 2,85 €          |                                                                          | 1,12 €          |

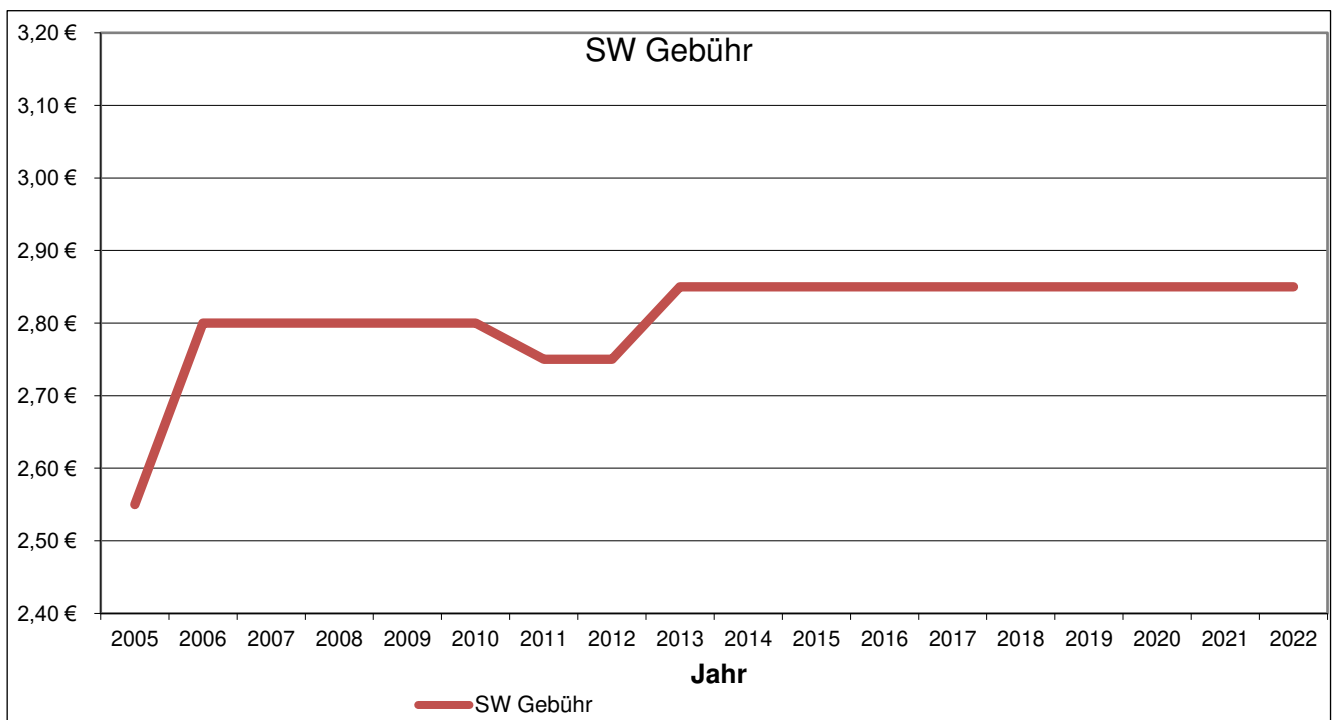
### Entwicklung der Regenwassergebühren 2005- 2022



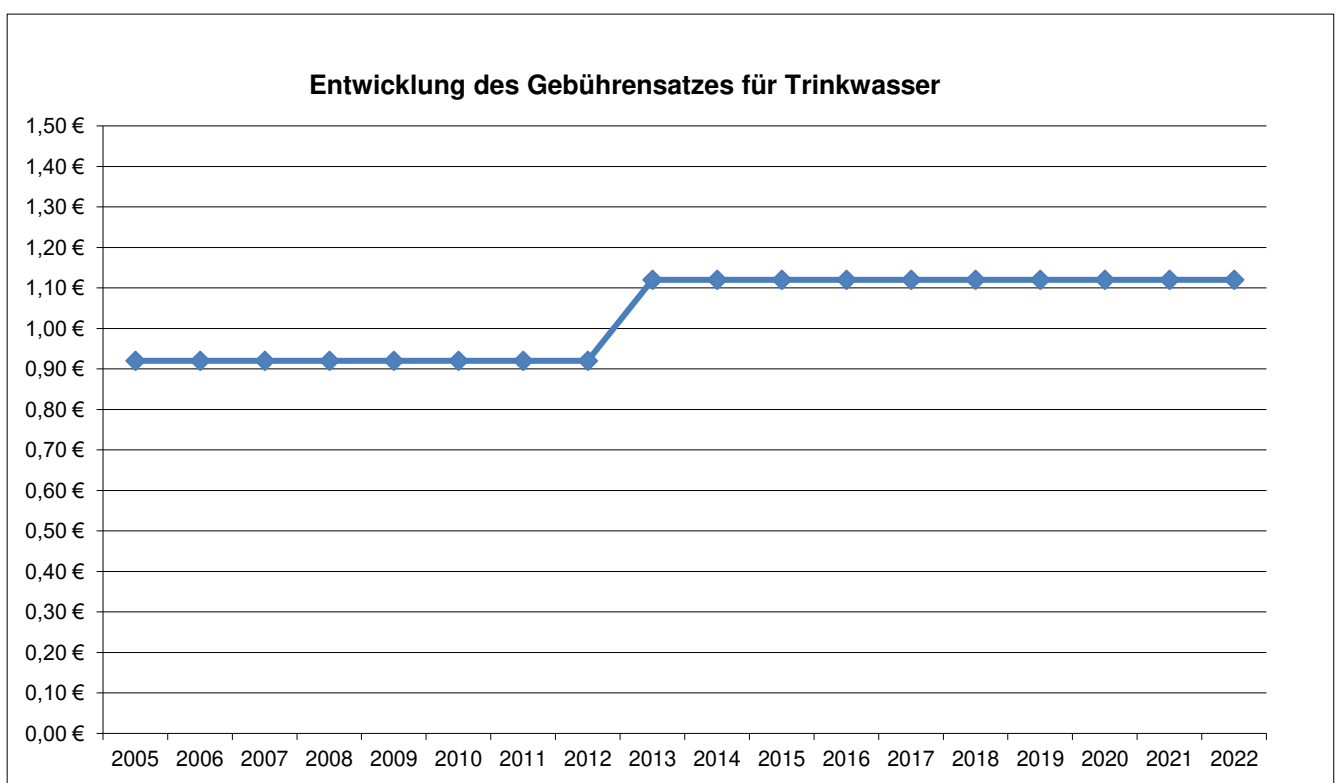




## Entwicklung der Schmutzwassergebühren 2005-2022



## Entwicklung der Trinkwassergebühren 2005-2022





Gemäß dem Grundsatzbeschluss des Rates der Stadt Espelkamp zur Rückführung der Aufgaben Straßenbau- und Grünunterhaltung sowie der Straßenbauverwaltung, ist für die Erfolgsrechnung ab dem Jahr 2022 die Betriebssparte Baubetriebshof nicht mehr berücksichtigt. Die Vergleichbarkeit der Planzahlen mit den Vorjahren ist daher nur eingeschränkt möglich. führt insgesamt zu Reduzierungen bei den Erträgen und Aufwendungen.

Für den Gesamtbetrieb ist daher eine Reduzierung der Umsatzerlöse zu verzeichnen. Bei einer um den Baubetriebshof verminderten Planrechnung 2021 ergeben sich zu 2022 eine Umsatzsteigerung von ca. 3 %.

Die wesentlichen Aufwendungen liegen bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, den Personalkosten und den Abschreibungen. Die Summe der betrieblichen Aufwendungen steigt gegenüber dem Vorjahr um ca. 6,2 % bei Saldierung der Betriebssparte Baubetriebshof in 2021.

Für die Personalkosten wird in der mittelfristigen Erfolgsplanung eine fiktive Erhöhung von 2.0 % je Jahr kalkuliert. Der Materialaufwand berücksichtigt für die mittelfristige Planung durch den Ausbau des neuen Geschäftsfeldes Energievertrieb eine weiterhin steigende Tendenz.

Bei den Bäderbetrieben sind die aktuelle Entwicklung der Personal- und Energiekosten deutlich spürbar. Zum anteiligen Ausgleich wird bei den Erlösen eine Steigerung durch eine Anpassung der Eintrittsentgelte für das Freizeitbad Atoll und Waldfreibad für die Folgejahre eingeplant. Ebenso werden für die Gebührenbereiche Trinkwasser und Abwasser in der mittleren Erfolgsrechnung Gebührenerhöhungen unterstellt, damit die gebührenfähigen Aufwendungen durch die Benutzungsgebühren abgedeckt werden können.

Für den Gesamtbetrieb ist mit einem positiven Ergebnis für den mittelfristigen Zeitraum von 2023 – 2025 zu rechnen.

### **EspelStrom Öko**

Für den Stromvertrieb ist in 2022 die Kundenbindung die vordringlichste Aufgabe. Im Geschäftsjahr 2019 konnte ein spürbarer Zuwachs an Tarifikunden erzielt werden. Dieses Kundenpotential ist langfristig an die Stadtwerke Espelkamp AöR zu binden. Auch für die Folgejahre ist mit einem moderaten Anstieg zu rechnen. In den ersten Jahren des Geschäftsaufbaus werden noch keine positiven Ergebnisse erzielt. Der Verlust soll in 2022 gegenüber dem Ergebnis 2020 weiter vermindert werden. Für 2022 ist mit einem Verlust von ca. 40 T€ zu rechnen. Durch die erforderliche personelle Verstärkung des Vertriebsbereiches und der Errichtung eines Kundencenters im Rathaus der Stadt Espelkamp sind die Aufwendungen stärker angestiegen. Der Verlust soll entsprechend der Kundenabsatzplanung im Jahr 2023 auf ein positives Ergebnis verbessert werden und moderat für die Folgejahre steigen.

### **EspelGas**

Der Vertrieb von Erdgas wird parallel zum Stromvertrieb ausgebaut. Durch die wesentlich geringere Anzahl an Anschlusspunkten ist das Umsatzvolumen entsprechend geringer. Die mittelfristige Planung geht von einem jährlich verbesserten Deckungsgrad aus. Positive Ergebnisse sind jedoch bis zum Jahr 2023 noch nicht zu erwarten. Der Verlust beträgt für 2022 ca. 20 T€. Auch hier haben sich die erhöhten Aufwendungen wie im Stromvertrieb ausgewirkt.



### **Wasserversorgung**

Unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Wasserabgabe der letzten Jahre und der Verstetigung der Grundgebühr werden sich die Umsatzerlöse um ca. 5 % zum Vorjahr erhöhen. Aus der bestehenden Rücklage der Gebührenüberschüsse sind in den Jahren 2022 und 2023 erlöswirksame Rückführungen geplant. Für Unterhaltungsmaßnahmen ist 2022 der Abschluss für die Optimierung der Wasseraufbereitung geplant. Das Ergebnis für die Wasserversorgung ist für 2022 mit ca. 408 T€ etwas höher als im Vorjahr eingeplant.



### Bäderbetriebe

Im Bereich der Bäderbetriebe wirkten sich die Einflüsse der aktuellen Pandemie wesentlich aus. Für 2022 wird zwar ein ganzjähriger Betrieb für das Freizeitbad angenommen, jedoch werden sich die Besucherzahlen noch nicht auf dem Niveau von 2019 bewegen. Auf Basis der Betriebserfahrungen im zweiten Halbjahr 2021 wird ein Besucherrückgang von 15 % zu 2019 erwartet. Die betrieblichen Erträge werden sich gegenüber 2021 um ca. 365 T€ erhöhen. Kostensteigerungen ergeben sich bei den Personalkosten wie auch Dienstleistungen sowie beim Energiebezug vor allem durch die Kosten für die CO<sub>2</sub>-Preise. Diese Kosten stellen fortlaufende Posten dar und konnten nur durch entsprechende Anpassungen der Eintrittsentgelte kompensiert werden. Daneben besteht weiterhin ein notwendiger Bedarf für Unterhaltungs- und Erneuerungsmaßnahmen im Bereich der Betriebstechnik.

Bei den Kosten für die externen Betriebsführungen im Waldfreibad und Freizeitbad sind Steigerungen durch die Erhöhung der Personalkosten zu verzeichnen. Strukturell ergeben sich die oben aufgeführten Aufwandssteigerungen, die durch eine Anpassung der Eintrittsentgelte für das Freizeitbad Atoll kompensiert werden. Hierbei werden im Durchschnitt die Tarife Bad, Sauna und Kurse um ca. 6 % erhöht. Durch die besonderen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen wird der Jahresfehlbetrag in 2022 mit ca. 1.562 T€ um ca. 28 T€ geringer als dem des Jahres 2021 liegen.

Durch die erheblichen Investitionen zum Ersatzneubau des Waldfreibades werden die Aufwendungen für die Abschreibungen ca. 107 T€ gegenüber 2021 steigen. Die erhaltenden Zuwendungen vom Bund und Land werden entsprechend der Nutzungsdauer erfolgswirksam aufgelöst und erhöhen die betrieblichen Erträge um ca. 91 T€.

### BHKW - Blockheizkraftwerk

Der strategische Ausbau der Wärmeversorgung bei der Tochtergesellschaft Energiemanagement GmbH führt in der Sparte Energieerzeugung zu einem weiteren Bedarf an Erzeugungskapazitäten. Diese Anlaufkosten wie auch die stark gestiegenen Erdgaskosten 2022 belasten das Ergebnis der Sparte maßgeblich. Für die mittelfristige Erfolgsrechnung werden negative Ergebnisse erwartet. Diese Verluste können mit einer erhöhten Betriebsstundeneffizienz in den Folgejahren reduziert werden. Zudem ist für den Bereich der Wärmeversorgung die zu erwartenden veränderten Rahmenbedingungen der neuen Bundesregierung noch ein Risiko. Hier werden die SWE die Entwicklung genau beobachten und Handlungsoptionen prüfen.



### Abwasserentsorgung

Die Umsatzerlöse orientieren sich wie bei der Wasserversorgung an einer vergleichbaren Wasserabgabemenge auf dem Niveau des Mittelwertes der letzten drei Jahre. Hierbei ist für Schmutzwasser mit einer leicht erhöhten Abrechnungsmenge auszugehen. Für Regenwasser wird ebenfalls mit einer leicht erhöhten Abrechnungsfläche geplant. Durch die erfolgten massiven Ausbaumaßnahmen in den Industrie- und Gewerbegebieten der letzten Jahre, hat sich der Aufwand für die Abschreibungen merklich erhöht. Die bauliche Entwicklung der Grundstücke wird jedoch zeitlich versetzt erfolgen. Es fehlt für diese Anlagengüter derzeit noch an einer maßgeblichen Abrechnungsfläche für die Regenwasserableitung. Es zeichnet sich jedoch ab, dass hier mittelfristig eine Bebauung der Flächen erfolgen wird. Die Vorkalkulation 2022 ergibt für Regenwasser einen vollen Ausgleich zwischen gebührenfähigen Aufwand und dem zu erwartenden Ertrag aus den Benutzungsgebühren. Für Schmutzwasser ist zum Gebührenaussgleich die Rückführung der Gebührenüberschüsse zu berücksichtigen. Im Jahr 2022 beträgt die Rückführung 410 T€ und im Jahr 2023 nochmals 15 T€. In der mittelfristigen Erfolgsplanung ist auch für Regen- und Schmutzwasser eine Erhöhung der Benutzungsgebühren eingeplant, um die volle Kostendeckung zu erzielen. Beim Materialaufwand sind 2022 die aktuellen hohen Energiekosten prägend. Dieser Effekt wird noch verstärkt, da die Eigenerzeugung durch Klärgas nur eingeschränkt zur Verfügung steht. Der Faulbehälter wird aktuell erneuert und somit ist für die ersten 4 bis 5 Monate 2022 keine Klärgasproduktion möglich. Die weiteren erforderlichen Unterhaltungsmaßnahmen im Rahmen der Betriebstechnik und vor allem im Bereich der Kanalnetzsanierung sollen auf bestehenden Niveau fortgesetzt werden. Das Jahresergebnis 2022 wird mit ca. 1.409 T€ erwartet und liegt ca. 40 T€ über dem Vorjahr.



### ZD - Zentrale Dienste

Die Erträge der Zentralen Dienste werden sich 2022 gegenüber 2021 um ca. 154 T€ reduzieren. Durch die Rückführung der Teilaufgabe der Straßenbauverwaltung auf die Stadt Espelkamp entfallen diese Erträge ab dem Jahr 2022 dauerhaft. Ebenso führt dies auch zu einer Reduzierung der Personalkosten. Die Zentrale Dienste erbringen jetzt im wesentlichen Dienstleistungen für innerbetriebliche Baumaßnahmen. Zusätzlich werden objektorientierte Ausführungen von Straßenbaumaßnahmen für die Stadt Espelkamp begleitet. Für die Sparte ist 2022 und in den Folgejahren mit einem geringen positiven Ergebnis zu rechnen.

## 6. Erläuterungen zum Vermögensplan 2022

Die Investitionsmaßnahmen unter Berücksichtigung der Fortführungsprojekte (Anlagen im Bau) betragen für 2022 mit 12.996.900 € ein um ca. 1.070.000 € höheres Volumen als 2021. Das hohe Investitionsvolumen wird vor allem durch die Einzelprojekte Waldfreibad, Faulturm und Druckerhöhungsanlage wesentlich geprägt. Die Investitionen gliedern sich in Erneuerungsmaßnahmen für Technik und Netze in Höhe von ca. 7.920.000 € und Projekte zur Erweiterung der Verteilungsanlagen in Höhe von ca. 5.076.900 €. Dem Posten der Erneuerungen steht bilanziell der Wert für die Abschreibungen in Höhe von ca. 2.620.340 € gegenüber. Hier wird weiterhin eine werthaltige Quote erreicht. Beeinflusst wird die Investitionstätigkeit aktuell auch durch die Entwicklung und Ausweisung von neuen Wohngebieten durch die Stadt Espelkamp. Die derzeitige sehr dynamische Entwicklung bedeutet für die SWE eine Vorfinanzierung von maßgeblichen Infrastruktureinrichtungen. Die Investitionen gliedern sich auf die Betriebssparten:

### EspelStrom/EspelGas

Für den Energievertrieb sind in 2022 erforderliche Anschaffungen für die Anpassung der EDV-gestützten Marktprozesse vorgesehen. Um eine Handlungsoption für den weiteren Ausbau der Ladeinfrastruktur zu erhalten stehen 20.000 € zur Verfügung.



### Wasserversorgung

Im Bereich der Wasserversorgung sind für 2022 weitere Investitionen in den Prozessbereichen der Wasserförderung und -aufbereitung vorgesehen. Neben der Erneuerung des alten Leitungsnetzes aus Stahl- bzw. Gussrohrleitungen, die tlw. auch mit einer Querschnittserhöhung verbunden wird, ist die Erweiterung des Trinkwassernetzes für die neuen Wohngebiete der Stadt Espelkamp geplant.

Im Rahmen des neuen Wasserrechtsverfahren zur Erlaubnis der Grundwasserförderung ist 2022 die Auswertung des ergänzenden Peilbrunnensystems vorgesehen. Mit diesen Ergebnissen wird der endgültige Erlaubnisantrag bei der Bezirksregierung Detmold eingereicht.

Für die strategische Absicherung der Trinkwasserversorgung der beiden Verteilungsnetze Wasserwerk und Druckerhöhungsanlage (DEA) Isenstedt, konnte erfolgreich eine Zuwendung vom Bund eingeworben werden. In der Ortslage Fabbenstedt wird aktuell die DEA mit Behältervolumen erstellt.

Aus laufenden Baumaßnahmen 2021 sind noch Zahlungsverpflichtungen von ca. 8.600 € zu erwarten.



### **Bäderbetriebe**

Im Freizeitbad Atoll soll 2022 die notwendigen Maßnahmen zur Bestandsicherung umgesetzt werden. Hierbei ist vor allem die Erneuerung von Umwälzpumpen durch energieeffiziente Anlagen zu nennen. Diese Maßnahmen dienen auch der Umsetzung von Klimaschutzziele zur Reduzierung von CO<sub>2</sub> und können daher vom Bund gefördert werden. Mittelfristig ist eine Erweiterung der Umkleibereiche und die Neugestaltung des Eingangsbereiches angestrebt, hierfür sollen die Mittel für die Entwurfsplanung bereitgestellt werden. Im Jahr 2021 konnte die SWE erfolgreich über die Stadt Espelkamp aus dem Bundesprogramm „Sanierung Kommunalen Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ eine vorläufige Aufnahme erzielen. Entsprechend dem Programmablauf wird in 2022 der endgültige fachtechnische Zuwendungsantrag erstellt. Hierfür sind die entsprechenden Planungskosten eingeplant. Insgesamt ergibt sich ein Investitionsvolumen von 355.595 €.

Für das Waldfreibad sind die erheblichen Mittel für die Fortführung der Neubaumaßnahme eingeplant. Ebenso sind hier die für 2022 vorgesehenen Auszahlungsmittel gemäß dem Zuwendungsbescheid für die Einzahlungen eingeplant. Da vom Land die Gesamtsumme der Zuwendung bis 2024 zur Auszahlung bereitgestellt werden, ist eine Zwischenfinanzierung durch die SWE erforderlich. Für den barrierefreien Umbau des Umkleide- und Sanitärbereiches sind weitere Investitionsmittel erforderlich. Diese Maßnahme ist unter dem Aspekt eines weiteren Betriebs des Waldfreibades für die nächsten 20 Jahre erforderlich um allen Nutzergruppen die Teilhabe am öffentlichen Leben zu ermöglichen. Die Verbesserung des Bestandsgebäudes ist nicht Bestandteil des Förderantrages und muss ohne Zuwendungen finanziert werden. Das Gesamtvolumen für das Waldfreibad beträgt 4.275.370 €. Aus der laufenden Baumaßnahme sind noch Auszahlungen von ca. 1.990.000 € zu erwarten.

### **BHKW - Blockheizkraftwerk**

Für die Betriebssparte Strom- und Wärmeversorgung ist im Jahre 2022 neben der Ergänzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung die Errichtung von einer weiteren Wärmeerzeugungsanlage vorgesehen. Diese Anlage soll auf einem Teilgrundstück des Baubetriebshofes errichtet werden. Zur strategischen Ausrichtung der Wärmeversorgung mit einem Brennstoffeinsatz aus erneuerbaren Energien wird für diesen Standort eine Biomassenheizzentrale verfolgt. Zur Prüfung des möglichen neuen Wärmeversorgungskonzepts im Stadtquartier Gabelhorst sollen die erforderlichen Untersuchungen fortgeführt werden. Insgesamt beträgt das Investitionsvolumen für die Betriebssparte ca. 1.244.000 €.



### **Abwasserentsorgung**

In der Abwasserentsorgung sind Investitionen von ca. 5.490.000 € geplant. Aus laufenden Baumaßnahmen 2021 sind hiervon noch ca. 1.430.000 € bereits gebunden. Die Investitionen ins Sachanlagevermögen verteilen sich wie folgt:

#### **Kanalisationsnetz**

Neben dem restlichen Ausbau des Industriegebietes West mit der Gebietsfläche im Geltungsbereich des B-Plan Nr. 59 und 64, ist auch die Neuerschließung von der Wohnland- und Gewerbegebietesentwicklung ein wesentlicher Investitionsbereich. Für die Erneuerung des bestehenden Kanalnetzes sind ca. 1.175.000 € geplant. Das Gesamtvolumen im Kanalisationsnetz beläuft sich auf ca. 3.475.000 €.

#### **Kläranlage und Schmutzwasser-Pumpwerke**

Die Investitionen im Bereich der technischen Anlagen auf der Kläranlage und im Bereich der Pumpwerke belaufen sich auf 1.520.000 €. Wesentlich ist hier die grundlegende Erneuerung des Faulturms einschließlich der technischen Ausrüstung. Die umfangreichen Untersuchungen der letzten Jahre haben die Bestandsicherung bestätigt. Für die Einhaltung der zukünftigen Einleitungswerte für den Parameter Phosphor wird eine neue Filtrationsstufe erforderlich werden. Zur konkreten Umsetzungsuntersuchung werden weitergehende Planungen erforderlich.



### **Regenrückhaltebecken und Staukanäle**

Mit 150.000 € ist ein mittleres Investitionsvolumen für den Bereich der Regenwasserbehandlung und Retention vorgesehen. Für alle neuen Baugebiete ist eine dezentrale Regenwasserrückhaltung zwingend erforderlich.

In der mittelfristigen Betrachtung sind weitere Anlagen zur Regenwasserrückhaltung anzustreben. Wenn diese Anlagen nicht realisiert werden können, werden höhere Abgaben nach dem Abwasserabgabengesetz von der SWE fällig. Diese höheren Aufwendungen haben einen negativen Einfluss auf die Benutzungsgebühren.

Zum Erwerb von Grundstücken sind Mittel von ca. 45.000 € eingeplant. Zusätzlich sind für konzeptionelle Untersuchungen der Gewässer Wickriede und Flöthe Mittel von 50.000 € bereitgestellt. Die Untersuchungen sind für die Anträge zur Verlängerung der Einleitungserlaubnisse von Regenwasser in die Gewässer erforderlich.

### **Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Für die Betriebs- und Geschäftsausstattung sind investiv 246.000 € geplant.

### **ZD - Zentrale Dienste**

Für die Betriebssparte Zentrale Dienste ist im Jahre 2022 lediglich die Ergänzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von ca. 7.000 € vorgesehen.





## II. Wirtschaftsplan 2022

### 1. Erfolgsplanung

#### Erfolgsplan 2021 – 2025 Gesamtbetrieb

|                   | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | 14.967.230            | 16.182.100          | 13.464.580          | 13.872.600          | 14.219.160          | 14.580.970          |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        | 110.380               | 89.000              | 293.000             | 300.000             | 308.000             | 315.000             |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | 500.470               | 218.940             | 330.940             | 447.790             | 476.890             | 505.040             |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | 15.578.080            | 16.490.040          | 14.088.520          | 14.620.390          | 15.004.050          | 15.401.010          |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 3.874.770             | 4.199.620           | 4.105.020           | 4.141.800           | 4.206.910           | 4.209.850           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 2.861.650             | 2.987.910           | 2.321.120           | 2.389.480           | 2.396.120           | 2.434.790           |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | 6.736.420             | 7.187.530           | 6.426.140           | 6.531.280           | 6.603.020           | 6.644.640           |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | 5.031.250             | 5.290.900           | 3.755.480           | 3.832.010           | 3.907.740           | 3.984.400           |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | 2.526.140             | 2.623.630           | 2.620.340           | 3.030.520           | 3.250.440           | 3.416.780           |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | 947.010               | 1.061.040           | 1.038.080           | 951.940             | 945.610             | 939.890             |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | 15.240.820            | 16.163.110          | 13.840.040          | 14.345.750          | 14.706.810          | 14.985.720          |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       | 69.550                | 60.840              | 112.970             | 154.990             | 147.920             | 102.260             |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           | 37.210                | 27.400              | 23.100              | 21.900              | 19.400              | 19.400              |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 180.770               | 215.230             | 179.810             | 214.090             | 231.160             | 226.480             |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | 263.250               | 199.950             | 204.740             | 237.440             | 233.390             | 310.470             |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               | 29.260                | 3.910               | -4.120              | 56.120              | 56.120              | -2.620              |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | 233.990               | 196.040             | 208.860             | 181.330             | 177.280             | 313.100             |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                  | -294.000              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage                                                         | 8.520                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | -51.490               | 196.040             | 208.860             | 181.330             | 177.280             | 313.100             |



### Erfolgsplan 2021 - 2025 EspelStrom

| <b>EspelStrom</b>                                                                                  | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | 2.263.520             | 2.343.890           | 2.324.810           | 2.354.410           | 2.413.420           | 2.414.270           |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        | 120                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | 2.320                 | 1.820               | 2.480               | 2.480               | 2.480               | 2.480               |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | 2.265.960             | 2.345.710           | 2.327.290           | 2.356.890           | 2.415.900           | 2.416.750           |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 2.045.130             | 1.890.900           | 1.781.610           | 1.806.310           | 1.863.330           | 1.863.830           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 61.670                | 53.670              | 45.800              | 45.800              | 46.230              | 46.230              |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     | 85.600                | 185.800             | 222.400             | 222.400             | 219.400             | 217.400             |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | 2.192.450             | 2.130.420           | 2.049.810           | 2.074.510           | 2.128.960           | 2.127.460           |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | 115.490               | 116.510             | 132.490             | 135.130             | 137.820             | 140.570             |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | 12.620                | 29.230              | 35.320              | 41.590              | 41.080              | 31.320              |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | 68.820                | 86.820              | 152.130             | 106.340             | 106.870             | 106.650             |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | 2.389.380             | 2.362.970           | 2.369.750           | 2.357.560           | 2.414.740           | 2.406.010           |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           | 2.820                 | 2.960               | 2.920               | 2.770               | 2.460               | 2.460               |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 30                    | 20                  | 30                  | 30                  | 30                  | 30                  |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | -120.630              | -14.320             | -39.560             | 2.080               | 3.600               | 13.180              |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               | 0                     | 0                   |                     |                     |                     |                     |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | -120.630              | -14.330             | -39.560             | 2.080               | 3.600               | 13.180              |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage                                                         |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | -120.630              | -14.330             | -39.560             | 2.080               | 3.600               | 13.180              |





### Erfolgsplan 2021 - 2025 EspelGas

| <b>EspelGas</b>                                                                                    | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | <b>776.090</b>        | <b>983.840</b>      | <b>1.335.430</b>    | <b>1.327.540</b>    | <b>1.355.460</b>    | <b>1.363.860</b>    |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | <b>150</b>            | <b>10</b>           | <b>10</b>           | <b>10</b>           | <b>10</b>           | <b>10</b>           |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | <b>776.240</b>        | <b>983.850</b>      | <b>1.335.440</b>    | <b>1.327.550</b>    | <b>1.355.470</b>    | <b>1.363.870</b>    |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 699.060               | 886.800             | 1.205.520           | 1.186.620           | 1.186.640           | 1.184.140           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 22.790                | 20.480              | 22.720              | 20.520              | 20.590              | 20.590              |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     | 100                   | 400                 |                     |                     |                     |                     |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>721.950</b>        | <b>907.620</b>      | <b>1.228.240</b>    | <b>1.207.140</b>    | <b>1.207.230</b>    | <b>1.204.730</b>    |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | <b>88.840</b>         | <b>85.010</b>       | <b>91.480</b>       | <b>93.300</b>       | <b>95.160</b>       | <b>97.060</b>       |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>1.800</b>          | <b>9.200</b>        | <b>4.430</b>        | <b>5.590</b>        | <b>5.990</b>        | <b>5.190</b>        |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>16.060</b>         | <b>38.350</b>       | <b>32.520</b>       | <b>19.420</b>       | <b>19.500</b>       | <b>19.470</b>       |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>828.640</b>        | <b>1.040.180</b>    | <b>1.356.670</b>    | <b>1.325.450</b>    | <b>1.327.880</b>    | <b>1.326.450</b>    |
| <b>8. Erträge aus Beteiligungen</b>                                                                |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                                    | <b>1.070</b>          | <b>1.180</b>        | <b>1.140</b>        | <b>1.080</b>        | <b>960</b>          | <b>960</b>          |
| <b>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>20</b>             | <b>10</b>           | <b>10</b>           | <b>10</b>           | <b>10</b>           | <b>10</b>           |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | <b>-51.350</b>        | <b>-55.170</b>      | <b>-20.100</b>      | <b>3.170</b>        | <b>28.540</b>       | <b>38.380</b>       |
| <b>14. Sonstige Steuern</b>                                                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>            |                     |                     |                     |                     |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | <b>-51.350</b>        | <b>-55.170</b>      | <b>-20.100</b>      | <b>3.170</b>        | <b>28.540</b>       | <b>38.380</b>       |
| <b>16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>                                                           |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage</b>                                                  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | <b>-51.350</b>        | <b>-55.170</b>      | <b>-20.100</b>      | <b>3.170</b>        | <b>28.540</b>       | <b>38.380</b>       |



### Erfolgsplan 2021 - 2025 Wasserwerk

|                   | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | <b>2.633.310</b>      | <b>2.730.280</b>    | <b>2.875.900</b>    | <b>2.881.640</b>    | <b>2.891.320</b>    | <b>2.932.740</b>    |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        | <b>54.840</b>         | <b>35.000</b>       | <b>45.000</b>       | <b>45.000</b>       | <b>45.000</b>       | <b>45.000</b>       |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | <b>119.070</b>        | <b>111.410</b>      | <b>132.060</b>      | <b>145.560</b>      | <b>147.400</b>      | <b>148.190</b>      |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | <b>2.807.210</b>      | <b>2.876.690</b>    | <b>3.052.960</b>    | <b>3.072.200</b>    | <b>3.083.730</b>    | <b>3.125.930</b>    |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 506.930               | 485.880             | 495.360             | 482.390             | 482.940             | 477.290             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 307.730               | 276.830             | 258.600             | 285.600             | 263.100             | 265.200             |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     | 157.100               | 159.700             | 157.200             | 157.200             | 157.300             | 157.400             |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>971.720</b>        | <b>922.410</b>      | <b>911.170</b>      | <b>925.240</b>      | <b>903.340</b>      | <b>899.890</b>      |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | <b>882.940</b>        | <b>1.009.230</b>    | <b>1.143.350</b>    | <b>1.166.100</b>    | <b>1.189.300</b>    | <b>1.212.970</b>    |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>408.390</b>        | <b>415.530</b>      | <b>478.010</b>      | <b>531.780</b>      | <b>536.870</b>      | <b>547.850</b>      |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>135.690</b>        | <b>171.420</b>      | <b>195.480</b>      | <b>174.950</b>      | <b>172.950</b>      | <b>174.950</b>      |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>2.398.740</b>      | <b>2.518.580</b>    | <b>2.728.010</b>    | <b>2.798.080</b>    | <b>2.802.460</b>    | <b>2.835.670</b>    |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       | 69.550                | 60.840              | 112.970             | 154.990             | 147.920             | 102.260             |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           | 6.540                 | 4.420               | 4.600               | 4.360               | 3.860               | 3.860               |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 36.920                | 37.890              | 32.240              | 41.940              | 42.790              | 42.500              |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | <b>447.640</b>        | <b>385.480</b>      | <b>410.280</b>      | <b>391.520</b>      | <b>390.260</b>      | <b>353.880</b>      |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               | 2.230                 | 2.370               | 2.350               | 2.350               | 2.350               | 2.350               |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | <b>445.410</b>        | <b>383.110</b>      | <b>407.930</b>      | <b>389.170</b>      | <b>387.910</b>      | <b>351.530</b>      |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage                                                         |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | <b>445.410</b>        | <b>383.110</b>      | <b>407.930</b>      | <b>389.170</b>      | <b>387.910</b>      | <b>351.530</b>      |



### Erfolgsplan 2021 - 2025 Bäder Gesamt

|                   | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | 939.720               | 1.547.290           | 1.806.050           | 2.179.680           | 2.227.230           | 2.278.110           |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        | 850                   | 8.000               | 23.000              | 23.000              | 23.000              | 23.000              |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | 248.310               | 6.330               | 97.630              | 200.980             | 228.240             | 255.600             |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | <b>1.188.870</b>      | <b>1.561.620</b>    | <b>1.926.680</b>    | <b>2.403.660</b>    | <b>2.478.470</b>    | <b>2.556.710</b>    |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 158.630               | 216.860             | 247.720             | 274.990             | 279.660             | 284.500             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 894.610               | 1.112.930           | 1.275.920           | 1.306.300           | 1.334.540           | 1.363.410           |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     | 369.000               | 536.500             | 549.400             | 570.800             | 581.700             | 594.800             |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>1.422.270</b>      | <b>1.866.300</b>    | <b>2.072.980</b>    | <b>2.152.140</b>    | <b>2.195.900</b>    | <b>2.242.660</b>    |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | <b>461.550</b>        | <b>537.360</b>      | <b>567.890</b>      | <b>579.200</b>      | <b>590.770</b>      | <b>602.460</b>      |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>381.530</b>        | <b>368.520</b>      | <b>475.170</b>      | <b>635.340</b>      | <b>678.000</b>      | <b>705.380</b>      |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>266.320</b>        | <b>338.370</b>      | <b>341.550</b>      | <b>341.250</b>      | <b>345.960</b>      | <b>350.970</b>      |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>2.531.670</b>      | <b>3.110.560</b>    | <b>3.457.590</b>    | <b>3.707.930</b>    | <b>3.810.620</b>    | <b>3.901.460</b>    |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           | 4.280                 | 3.110               | 2.210               | 2.090               | 1.850               | 1.850               |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 3.160                 | 22.950              | 11.880              | 16.950              | 12.650              | 11.910              |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | <b>-1.341.670</b>     | <b>-1.568.780</b>   | <b>-1.540.580</b>   | <b>-1.319.130</b>   | <b>-1.342.950</b>   | <b>-1.354.800</b>   |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               | 20.730                | 20.740              | 21.310              | 22.810              | 22.810              | 22.810              |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | <b>-1.362.400</b>     | <b>-1.589.520</b>   | <b>-1.561.890</b>   | <b>-1.341.940</b>   | <b>-1.365.760</b>   | <b>-1.377.610</b>   |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage                                                         |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | <b>-1.362.400</b>     | <b>-1.589.520</b>   | <b>-1.561.890</b>   | <b>-1.341.940</b>   | <b>-1.365.760</b>   | <b>-1.377.610</b>   |



### Erfolgsplan 2021 - 2025 FZB Atoll

|                   | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | 927.130               | 1.524.680           | 1.776.340           | 2.107.070           | 2.154.370           | 2.205.000           |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        | 850                   | 2.000               | 20.000              | 20.000              | 20.000              | 20.000              |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | 247.270               | 5.830               | 5.830               | 17.880              | 45.140              | 72.500              |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | <b>1.175.260</b>      | <b>1.532.510</b>    | <b>1.802.170</b>    | <b>2.144.950</b>    | <b>2.219.510</b>    | <b>2.297.500</b>    |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 145.690               | 205.320             | 213.700             | 237.970             | 242.640             | 247.480             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 801.080               | 1.014.380           | 1.168.700           | 1.196.080           | 1.224.320           | 1.253.190           |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     | 303.100               | 444.400             | 490.000             | 508.800             | 519.200             | 531.600             |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>1.249.880</b>      | <b>1.664.100</b>    | <b>1.872.450</b>    | <b>1.942.900</b>    | <b>1.986.160</b>    | <b>2.032.320</b>    |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | <b>456.070</b>        | <b>531.040</b>      | <b>560.630</b>      | <b>571.790</b>      | <b>583.220</b>      | <b>594.750</b>      |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>370.640</b>        | <b>355.200</b>      | <b>308.110</b>      | <b>328.970</b>      | <b>370.590</b>      | <b>398.960</b>      |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>260.850</b>        | <b>327.460</b>      | <b>330.320</b>      | <b>330.330</b>      | <b>335.040</b>      | <b>340.050</b>      |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>2.337.440</b>      | <b>2.877.810</b>    | <b>3.071.500</b>    | <b>3.174.000</b>    | <b>3.275.010</b>    | <b>3.366.080</b>    |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           | 4.200                 | 3.050               | 2.120               | 2.010               | 1.780               | 1.780               |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 3.150                 | 9.950               | 2.780               | 2.620               | 2.450               | 2.270               |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | <b>-1.161.130</b>     | <b>-1.352.200</b>   | <b>-1.270.000</b>   | <b>-1.029.660</b>   | <b>-1.056.170</b>   | <b>-1.069.070</b>   |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               | 18.880                | 18.880              | 19.450              | 19.450              | 19.450              | 19.450              |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | <b>-1.180.010</b>     | <b>-1.371.080</b>   | <b>-1.289.450</b>   | <b>-1.049.110</b>   | <b>-1.075.620</b>   | <b>-1.088.520</b>   |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage                                                         |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | <b>-1.180.010</b>     | <b>-1.371.080</b>   | <b>-1.289.450</b>   | <b>-1.049.110</b>   | <b>-1.075.620</b>   | <b>-1.088.520</b>   |



### Erfolgsplan 2021 - 2025 Waldfreibad

|                   | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | <b>12.580</b>         | <b>22.610</b>       | <b>29.710</b>       | <b>72.610</b>       | <b>72.860</b>       | <b>73.110</b>       |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        |                       | <b>6.000</b>        | <b>3.000</b>        | <b>3.000</b>        | <b>3.000</b>        | <b>3.000</b>        |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | <b>1.030</b>          | <b>500</b>          | <b>91.800</b>       | <b>183.100</b>      | <b>183.100</b>      | <b>183.100</b>      |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | <b>13.610</b>         | <b>29.110</b>       | <b>124.510</b>      | <b>258.710</b>      | <b>258.960</b>      | <b>259.210</b>      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 12.940                | 11.530              | 34.020              | 37.020              | 37.020              | 37.020              |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 93.530                | 98.550              | 107.220             | 110.220             | 110.220             | 110.220             |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     | 65.900                | 92.100              | 59.300              | 62.000              | 62.500              | 63.100              |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>172.390</b>        | <b>202.200</b>      | <b>200.540</b>      | <b>209.240</b>      | <b>209.740</b>      | <b>210.340</b>      |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | <b>5.470</b>          | <b>6.320</b>        | <b>7.260</b>        | <b>7.410</b>        | <b>7.560</b>        | <b>7.710</b>        |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>10.890</b>         | <b>13.320</b>       | <b>167.060</b>      | <b>306.370</b>      | <b>307.410</b>      | <b>306.420</b>      |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>5.470</b>          | <b>10.910</b>       | <b>11.230</b>       | <b>10.920</b>       | <b>10.920</b>       | <b>10.920</b>       |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>194.230</b>        | <b>232.750</b>      | <b>386.090</b>      | <b>533.930</b>      | <b>535.610</b>      | <b>535.380</b>      |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           | 90                    | 60                  | 90                  | 90                  | 80                  | 80                  |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 10                    | 13.000              | 9.100               | 14.340              | 10.210              | 9.640               |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | <b>-180.540</b>       | <b>-216.580</b>     | <b>-270.590</b>     | <b>-289.470</b>     | <b>-286.780</b>     | <b>-285.730</b>     |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               | 1.860                 | 1.860               | 1.860               | 3.360               | 3.360               | 3.360               |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | <b>-182.400</b>       | <b>-218.440</b>     | <b>-272.450</b>     | <b>-292.830</b>     | <b>-290.140</b>     | <b>-289.090</b>     |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage                                                         |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | <b>-182.400</b>       | <b>-218.440</b>     | <b>-272.450</b>     | <b>-292.830</b>     | <b>-290.140</b>     | <b>-289.090</b>     |



### Erfolgsplan 2021 - 2025 Blockheizkraftwerk

| <b>BHKW</b>                                                                                        | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | <b>479.430</b>        | <b>702.780</b>      | <b>928.000</b>      | <b>987.330</b>      | <b>1.011.420</b>    | <b>1.020.720</b>    |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        | <b>3.370</b>          |                     | <b>35.000</b>       | <b>40.000</b>       | <b>43.000</b>       | <b>45.000</b>       |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | <b>1.140</b>          | <b>17.840</b>       | <b>17.630</b>       | <b>17.630</b>       | <b>17.630</b>       | <b>17.630</b>       |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | <b>483.930</b>        | <b>720.620</b>      | <b>980.630</b>      | <b>1.044.960</b>    | <b>1.072.050</b>    | <b>1.083.350</b>    |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | -14.730               | 64.500              | 67.620              | 70.120              | 70.120              | 70.120              |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 30.180                | 69.710              | 42.980              | 43.600              | 44.240              | 44.900              |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     | 277.100               | 301.800             | 575.600             | 575.800             | 576.300             | 576.800             |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>292.580</b>        | <b>436.000</b>      | <b>686.200</b>      | <b>689.480</b>      | <b>690.620</b>      | <b>691.780</b>      |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | <b>87.900</b>         | <b>132.040</b>      | <b>163.980</b>      | <b>168.160</b>      | <b>170.600</b>      | <b>174.020</b>      |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>95.710</b>         | <b>118.940</b>      | <b>121.490</b>      | <b>198.460</b>      | <b>245.340</b>      | <b>246.660</b>      |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>17.140</b>         | <b>21.100</b>       | <b>29.970</b>       | <b>28.070</b>       | <b>23.420</b>       | <b>23.420</b>       |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>493.340</b>        | <b>708.070</b>      | <b>1.001.640</b>    | <b>1.084.180</b>    | <b>1.129.990</b>    | <b>1.135.880</b>    |
| <b>8. Erträge aus Beteiligungen</b>                                                                |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                                    | <b>1.010</b>          | <b>700</b>          | <b>710</b>          | <b>680</b>          | <b>600</b>          | <b>600</b>          |
| <b>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                                        | <b>10.780</b>         | <b>8.570</b>        | <b>8.840</b>        | <b>18.300</b>       | <b>20.580</b>       | <b>18.370</b>       |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | <b>-19.180</b>        | <b>4.680</b>        | <b>-29.130</b>      | <b>-56.840</b>      | <b>-77.920</b>      | <b>-70.300</b>      |
| <b>14. Sonstige Steuern</b>                                                                        | <b>1.000</b>          | <b>-25.240</b>      | <b>-29.280</b>      | <b>29.460</b>       | <b>29.460</b>       | <b>-29.280</b>      |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | <b>-20.180</b>        | <b>29.920</b>       | <b>150</b>          | <b>-86.300</b>      | <b>-107.370</b>     | <b>-41.010</b>      |
| <b>16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>                                                           |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage</b>                                                  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | <b>-20.180</b>        | <b>29.920</b>       | <b>150</b>          | <b>-86.300</b>      | <b>-107.370</b>     | <b>-41.010</b>      |



### Erfolgsplan 2021 – 2025 Abwasser

|                   | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | 5.555.290             | 5.571.240           | 5.758.280           | 5.655.750           | 5.858.020           | 6.115.870           |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        | 51.200                | 46.000              | 190.000             | 192.000             | 197.000             | 202.000             |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | 91.080                | 80.980              | 80.730              | 80.730              | 80.730              | 80.730              |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | 5.697.570             | 5.698.220           | 6.029.010           | 5.928.490           | 6.135.750           | 6.398.600           |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 226.310               | 284.770             | 304.120             | 318.300             | 321.150             | 326.900             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 797.990               | 643.980             | 641.530             | 644.080             | 653.830             | 660.880             |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     | 207.500               | 202.100             | 407.000             | 344.500             | 350.000             | 355.100             |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | 1.231.840             | 1.130.820           | 1.352.670           | 1.306.900           | 1.324.940           | 1.342.860           |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | 1.257.650             | 1.307.180           | 1.395.280           | 1.423.720           | 1.452.380           | 1.480.200           |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | 1.445.780             | 1.487.400           | 1.503.230           | 1.613.760           | 1.738.360           | 1.875.440           |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | 301.850               | 259.920             | 252.680             | 254.850             | 249.850             | 237.370             |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | 4.237.120             | 4.185.310           | 4.503.860           | 4.599.230           | 4.765.530           | 4.935.870           |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           | 12.820                | 8.890               | 10.570              | 10.020              | 8.880               | 8.880               |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 127.140               | 142.040             | 124.780             | 134.950             | 153.320             | 152.000             |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | 1.346.130             | 1.379.750           | 1.410.940           | 1.204.330           | 1.225.780           | 1.319.610           |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               | 1.420                 | 1.520               | 1.500               | 1.500               | 1.500               | 1.500               |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | 1.344.700             | 1.378.230           | 1.409.440           | 1.202.830           | 1.224.280           | 1.318.110           |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage                                                         | 8.520                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | 1.353.220             | 1.378.230           | 1.409.440           | 1.202.830           | 1.224.280           | 1.318.110           |



### Erfolgsplan 2021- 2025 Zentrale Dienste ZD

| ZD                                                                                                 | Ist<br>2020<br>[in €] | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | <b>500.570</b>        | <b>500.080</b>      | <b>345.650</b>      | <b>355.120</b>      | <b>345.120</b>      | <b>355.120</b>      |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | <b>2.370</b>          | <b>520</b>          | <b>400</b>          | <b>400</b>          | <b>400</b>          | <b>400</b>          |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | <b>502.940</b>        | <b>500.600</b>      | <b>346.040</b>      | <b>355.510</b>      | <b>345.510</b>      | <b>355.510</b>      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 6.300                 | 3.230               | 3.070               | 3.070               | 3.070               | 3.070               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 109.020               | 82.540              | 33.580              | 43.580              | 33.580              | 33.580              |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>115.320</b>        | <b>85.760</b>       | <b>36.650</b>       | <b>46.650</b>       | <b>36.650</b>       | <b>36.650</b>       |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | <b>325.830</b>        | <b>368.750</b>      | <b>261.020</b>      | <b>266.400</b>      | <b>271.700</b>      | <b>277.120</b>      |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>2.430</b>          | <b>2.010</b>        | <b>2.690</b>        | <b>3.990</b>        | <b>4.810</b>        | <b>4.950</b>        |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>40.220</b>         | <b>34.520</b>       | <b>33.740</b>       | <b>27.050</b>       | <b>27.050</b>       | <b>27.050</b>       |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>483.800</b>        | <b>491.050</b>      | <b>334.100</b>      | <b>344.090</b>      | <b>340.210</b>      | <b>345.770</b>      |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           | 1.140                 | 720                 | 950                 | 900                 | 800                 | 800                 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 20                    | 10                  | 10                  | 10                  | 10                  | 10                  |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | <b>20.260</b>         | <b>10.250</b>       | <b>12.890</b>       | <b>12.310</b>       | <b>6.090</b>        | <b>10.540</b>       |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               | 0                     | 10                  |                     |                     |                     |                     |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | <b>20.250</b>         | <b>10.240</b>       | <b>12.890</b>       | <b>12.310</b>       | <b>6.090</b>        | <b>10.540</b>       |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 17. Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage                                                         |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | <b>20.250</b>         | <b>10.240</b>       | <b>12.890</b>       | <b>12.310</b>       | <b>6.090</b>        | <b>10.540</b>       |





## Stadtwerke Espelkamp

Anstalt des öffentlichen Rechts

### Übersicht Spartenergebnisse Erfolgsplan 2022

|                   | EspelStrom       | EspelGas         | Wasserwerk       | Atoll             | Waldfreibad     | Bäder             | BHKW             | Abwasser-<br>entsorgung | Zentrale<br>Dienste | Stadtwerke<br>Espelkamp |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                    | 2.324.810        | 1.335.430        | 2.875.900        | 1.776.340         | 29.710          | 1.806.050         | 928.000          | 5.758.280               | 345.650             | 13.464.580              |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                               |                  |                  | 45.000           | 20.000            | 3.000           | 23.000            | 35.000           | 190.000                 |                     | 293.000                 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                                   | 2.480            | 10               | 132.060          | 5.830             | 91.800          | 97.630            | 17.630           | 80.730                  | 400                 | 330.940                 |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | <b>2.327.290</b> | <b>1.335.440</b> | <b>3.052.960</b> | <b>1.802.170</b>  | <b>124.510</b>  | <b>1.926.680</b>  | <b>980.630</b>   | <b>6.029.010</b>        | <b>346.040</b>      | <b>14.088.520</b>       |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 1.781.610        | 1.205.520        | 495.360          | 213.700           | 34.020          | 247.720           | 67.620           | 304.120                 | 3.070               | 4.105.020               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 45.800           | 22.720           | 258.600          | 1.168.700         | 107.220         | 1.275.920         | 42.980           | 641.530                 | 33.580              | 2.321.120               |
| c) Bezug andere Betriebszweige                                                                     | 222.400          |                  | 157.200          | 490.050           | 59.300          | 549.350           | 575.600          | 407.020                 |                     |                         |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>2.049.810</b> | <b>1.228.240</b> | <b>911.170</b>   | <b>1.872.450</b>  | <b>200.540</b>  | <b>2.072.980</b>  | <b>686.200</b>   | <b>1.352.670</b>        | <b>36.650</b>       | <b>6.426.140</b>        |
| a) Löhne und Gehälter                                                                              | 103.010          | 71.100           | 888.980          | 440.990           | 5.740           | 446.740           | 128.170          | 1.087.960               | 202.590             | 2.928.540               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                     | 29.470           | 20.380           | 254.370          | 119.630           | 1.520           | 121.150           | 35.820           | 307.320                 | 58.430              | 826.940                 |
| <b>5. Personalaufwand</b>                                                                          | <b>132.490</b>   | <b>91.480</b>    | <b>1.143.350</b> | <b>560.630</b>    | <b>7.260</b>    | <b>567.890</b>    | <b>163.980</b>   | <b>1.395.280</b>        | <b>261.020</b>      | <b>3.755.480</b>        |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>35.320</b>    | <b>4.430</b>     | <b>478.010</b>   | <b>308.110</b>    | <b>167.060</b>  | <b>475.170</b>    | <b>121.490</b>   | <b>1.503.230</b>        | <b>2.690</b>        | <b>2.620.340</b>        |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>152.130</b>   | <b>32.520</b>    | <b>195.480</b>   | <b>330.320</b>    | <b>11.230</b>   | <b>341.550</b>    | <b>29.970</b>    | <b>252.680</b>          | <b>33.740</b>       | <b>1.038.080</b>        |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>2.369.750</b> | <b>1.356.670</b> | <b>2.728.010</b> | <b>3.071.500</b>  | <b>386.090</b>  | <b>3.457.590</b>  | <b>1.001.640</b> | <b>4.503.860</b>        | <b>334.100</b>      | <b>13.840.040</b>       |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       |                  |                  | 112.970          |                   |                 |                   |                  |                         |                     | 112.970                 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           | 2.920            | 1.140            | 4.600            | 2.120             | 90              | 2.210             | 710              | 10.570                  | 950                 | 23.100                  |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 30               | 10               | 32.240           | 2.780             | 9.100           | 11.880            | 8.840            | 124.780                 | 10                  | 179.810                 |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag                                                               |                  |                  |                  |                   |                 |                   |                  |                         |                     |                         |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | <b>-39.560</b>   | <b>-20.100</b>   | <b>410.280</b>   | <b>-1.270.000</b> | <b>-270.590</b> | <b>-1.540.580</b> | <b>-29.130</b>   | <b>1.410.940</b>        | <b>12.890</b>       | <b>204.740</b>          |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               |                  |                  | 2.350            | 19.450            | 1.860           | 21.310            | -29.280          | 1.500                   |                     | -4.120                  |
| <b>15. Jahresüberschuss/- fehlbetrag</b>                                                           | <b>-39.560</b>   | <b>-20.100</b>   | <b>407.930</b>   | <b>-1.289.450</b> | <b>-272.450</b> | <b>-1.561.890</b> | <b>150</b>       | <b>1.409.440</b>        | <b>12.890</b>       | <b>208.860</b>          |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                                  |                  |                  |                  |                   |                 |                   |                  |                         |                     |                         |
| <b>19. Bilanzgewinn</b>                                                                            | <b>-39.560</b>   | <b>-20.100</b>   | <b>407.930</b>   | <b>-1.289.450</b> | <b>-272.450</b> | <b>-1.561.890</b> | <b>150</b>       | <b>1.409.440</b>        | <b>12.890</b>       | <b>208.860</b>          |



## Stadtwerke Espelkamp

Anstalt des öffentlichen Rechts

### 2. Vermögensplanung

|  | EspelStrom     | EspelGas      | Wasserwerk       | Bäder            | BHKW             | Abwasser-<br>entsorgung | Zentrale<br>Dienste | Stadtwerke<br>Espelkamp |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                                                 | 35.320         | 4.430         | 478.010          | 475.170          | 121.490          | 1.503.230               | 2.690               | 2.620.340               |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)                            |                |               |                  |                  |                  | 1.242.170               |                     | 1.242.170               |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel                      |                |               | 320.100          | 1.262.600        |                  |                         |                     | 1.582.700               |
| 4. Darlehensaufnahme                                                              |                |               | 1.000.000        | 800.000          | 1.000.000        | 3.150.000               |                     | 5.950.000               |
| 5. Finanzierungsbedarf                                                            | 33.030         | 3.660         | 391.960          | 2.203.420        | 269.380          | 2.048.130               |                     | 4.949.570               |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                                     |                |               | 407.930          |                  | 150              | 1.409.440               | 12.890              | 1.830.410               |
| 7. Gewinnverwendung                                                               | 39.560         | 20.100        |                  | 624.400          |                  |                         |                     | 684.060                 |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                                     |                |               |                  | 937.500          |                  |                         |                     | 937.500                 |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                                            | <b>107.910</b> | <b>28.190</b> | <b>2.598.000</b> | <b>6.303.090</b> | <b>1.391.020</b> | <b>9.352.970</b>        | <b>15.580</b>       | <b>19.796.760</b>       |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                       | <b>10.000</b>  |               | <b>26.000</b>    |                  |                  | <b>65.000</b>           |                     | <b>153.100</b>          |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten                                  |                |               |                  | 1.429.000        | 46.000           | 45.000                  |                     | 1.520.000               |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                                 |                |               | 55.000           |                  |                  |                         |                     | 55.000                  |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                               |                |               | 1.278.000        |                  | 1.185.000        | 4.426.000               |                     | 6.889.000               |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                             | 55.900         | 8.100         | 161.810          | 3.201.010        | 45.890           | 952.740                 | 6.460               | 4.379.800               |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                            | <b>55.900</b>  | <b>8.100</b>  | <b>1.494.810</b> | <b>4.630.010</b> | <b>1.276.890</b> | <b>5.423.740</b>        | <b>6.460</b>        | <b>12.843.800</b>       |
| III. Finanzanlagen                                                                |                |               |                  |                  |                  |                         |                     |                         |
| <b>A. Investitionen</b>                                                           | <b>65.900</b>  | <b>8.100</b>  | <b>1.520.810</b> | <b>4.630.010</b> | <b>1.276.890</b> | <b>5.488.740</b>        | <b>6.460</b>        | <b>12.996.900</b>       |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                                     |                |               | 264.220          | 14.080           | 79.560           | 906.180                 |                     | 1.264.040               |
| 2. Sondertilgung                                                                  |                |               |                  |                  |                  | 1.150.000               |                     | 1.150.000               |
| 3. Finanzüberschuss                                                               |                |               |                  |                  |                  |                         | 9.120               | 9.120                   |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                                         |                |               |                  |                  | 16.800           | 488.250                 |                     | 505.050                 |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)                          | 2.450          |               | 118.040          | 97.110           | 17.620           | 72.200                  |                     | 307.420                 |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                                                   |                |               | 242.500          |                  |                  | 421.760                 |                     | 664.260                 |
| 7. Gewinnabführung                                                                |                |               | 165.430          |                  | 150              | 276.130                 |                     | 441.710                 |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                                                  |                |               | 287.000          |                  |                  | 410.000                 |                     | 697.000                 |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)                                  |                |               |                  |                  |                  | 139.700                 |                     | 139.700                 |
| 10. Jahresverlust                                                                 | 39.560         | 20.100        |                  | 1.561.890        |                  |                         |                     | 1.621.550               |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                                                   | <b>42.010</b>  | <b>20.100</b> | <b>1.077.190</b> | <b>1.673.080</b> | <b>114.130</b>   | <b>3.864.220</b>        | <b>9.120</b>        | <b>6.799.850</b>        |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                                           | <b>107.910</b> | <b>28.190</b> | <b>2.598.000</b> | <b>6.303.090</b> | <b>1.391.020</b> | <b>9.352.970</b>        | <b>15.580</b>       | <b>19.796.760</b>       |



## Vermögensplan 2022 – Einzelnachweise Investitionsaufträge

| Einzelnachweis der Investitionsaufträge EspelStrom/ EspelGas 2022 |                                              |                    |                    |                |          |                                              |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------|----------------------------------------------|
| Auftragsnummer                                                    | Bezeichnung der geplanten Maßnahme           | Plankosten<br>2021 | Plankosten<br>2022 | IST<br>Vorjahr | Gesamt   | geplante<br>Auszahlung bis<br>zum 31.12.2022 |
| 4132150000                                                        | Umlage Verwaltung Invest                     |                    | 43.990 €           |                | 43.990 € | 43.990 €                                     |
| ***                                                               | I. Immaterielles                             |                    | 43.990 €           |                | 43.990 € | 43.990 €                                     |
| 4131150004                                                        | Strom - Einrichtung Ladesäule E<br>Mobilität | 20.000 €           |                    |                | 20.000 € | 20.000 €                                     |
| 4131150008                                                        | Strom - Implementierung Ladestrom            |                    | 10.000 €           |                | 10.000 € | 10.000 €                                     |
| ***                                                               | d) Betriebs- und Geschäftsausstattung        | 20.000 €           | 10.000 €           |                | 30.000 € | 30.000 €                                     |
| II. Sachanlagen                                                   |                                              | 20.000 €           | 10.000 €           |                | 30.000 € | 30.000 €                                     |
| Gesamt                                                            |                                              | 20.000 €           | 53.990 €           |                | 73.990 € | 73.990 €                                     |
| Investitionssumme 2022                                            |                                              |                    |                    |                | 53.990 € |                                              |
| davon Anlagen im Bau aus Vorjahre                                 |                                              |                    |                    |                | 20.000 € |                                              |



### Einzelnachweis der Investitionsaufträge Wasserwerk 2022

|                                                             | Bezeichnung der geplanten Maßnahme                                        | Plankosten<br>Vorjahre | Plankosten<br>2022 | IST 2021 | Gesamt                 | geplante<br>Auszahlung<br>bis zum<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|----------|------------------------|-------------------------------------------------|
| 430 1 000 000                                               | Umlage Verwaltung Invest                                                  |                        | 35.210 €           |          | 35.210 €               | 35.210 €                                        |
| 432 1 350 004                                               | TWI -Verlängerung Wasserrecht Grundwasserförderung (AiB)                  | 35.000 €               | 6.000 €            | 31.000 € | 10.000 €               | 10.000 €                                        |
| 432 1 350 015                                               | TWI - GIS Software                                                        |                        | 20.000 €           |          | 20.000 €               | 20.000 €                                        |
| ***                                                         | I. Immaterielles                                                          | 35.000 €               | 61.210 €           | 31.000 € | 65.210 €               | 65.210 €                                        |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                 |                                                                           | 35.000 €               | 61.210 €           | 31.000 € | 65.210 €               | 65.210 €                                        |
| 430 1 350 007                                               | TWI - Grundstücke Trinkwasser Innenstadt/Stadtteile (AiB)                 |                        | 5.000 €            |          | 5.000 €                | 5.000 €                                         |
| 430 1 350 013                                               | TWI - Anbau Pumpenhaus DEA Isenstedt                                      |                        | 50.000 €           |          | 50.000 €               | 40.000 €                                        |
| ***                                                         | a) Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                         | 0 €                    | 55.000 €           | 0 €      | 55.000 €               | 45.000 €                                        |
| 432 1 350 002                                               | TWI - Rückspülbecken                                                      | 5.000 €                |                    | 400 €    | 4.600 €                | 4.600 €                                         |
| 432 1 350 003                                               | TWI - Spülgebläse Nachfilter (AiB)                                        |                        | 12.000 €           |          | 12.000 €               | 12.000 €                                        |
| 432 1 350 010                                               | TWI - Brunnen 6 FU-gesteuerte Unterwasserpumpe (AiB)                      |                        | 20.000 €           |          | 20.000 €               | 20.000 €                                        |
| 432 1 350 011                                               | TWI - Verfahrenstechnik Nachfilter                                        |                        | 24.000 €           |          | 24.000 €               | 24.000 €                                        |
| 432 1 350 013                                               | TWI - Trinkwasserspeicher m. Druckerhöhungsstation                        |                        | 20.000 €           |          | 20.000 €               | 20.000 €                                        |
| 432 1 350 014                                               | TWI - Trinkwasserspeicher m. Druckerhöhungsstation<br>Druckhaltungsanlage |                        | 302.000 €          |          | 302.000 €              | 302.000 €                                       |
| ***                                                         | 1. techn. Anlagen (Wassergewinnungs- und -bezugsanlagen)                  | 5.000 €                | 378.000 €          | 400 €    | 382.600 €              | 382.600 €                                       |
| 431 1 350 126                                               | TWI - Transportleitung DN 200 WBV MLK bis WW                              |                        | 485.000 €          |          | 485.000 €              | 300.000 €                                       |
| 431 1 350 401                                               | TWI - Verteilnetz Hindenburgring-Süd Gewerbeentwicklung                   |                        | 70.000 €           |          | 70.000 €               | 15.000 €                                        |
| 431 1 350 403                                               | TWI - Verteilnetz Baugebiet EZG4 (Sportplatz Spechtstr.) P-Plan 70        |                        | 80.000 €           |          | 80.000 €               | 15.000 €                                        |
| 431 1 350 656                                               | TWI - Verteilnetz Sportplatz Str. Isenstedt 500m                          |                        | 5.000 €            |          | 5.000 €                | 5.000 €                                         |
| 431 1 350 657                                               | TWI - Verteilnetz Reginastr. 165m                                         |                        | 40.000 €           |          | 40.000 €               | 40.000 €                                        |
| 431 1 350 660                                               | TWI - Verteilnetz Stadtweg 1. BA                                          |                        | 105.000 €          |          | 105.000 €              | 80.000 €                                        |
| 431 1 350 664                                               | TWI - Verteilnetz Tannenbergsplatz                                        |                        | 10.000 €           |          | 10.000 €               | 10.000 €                                        |
| 431 2 350 004                                               | TWI - Großwasserzähler / Standrohre (> 1.000,00 Euro)                     |                        | 10.000 €           |          | 10.000 €               | 10.000 €                                        |
| 431 2 350 003                                               | TWI - Großwasserzähler / Standrohre GWG (< 1.000,00 Euro)                 |                        | 25.000 €           |          | 25.000 €               | 25.000 €                                        |
| 431 2 350 001                                               | TWI - HA ö.R. (D)                                                         |                        | 40.000 €           |          | 40.000 €               | 40.000 €                                        |
| 431 2 350 002                                               | TWI - HA p.R. (D)                                                         |                        | 30.000 €           |          | 30.000 €               | 30.000 €                                        |
| ***                                                         | 2. techn. Anlagen (Verteilungsanlagen)                                    | 0 €                    | 900.000 €          | 0 €      | 900.000 €              | 570.000 €                                       |
| ***                                                         | c) techn. Anlagen und Maschinen                                           | 5.000 €                | 1.278.000 €        | 400 €    | 1.282.600 €            | 952.600 €                                       |
| 430 1 350 002                                               | TWI - 10 Luftentfeuchter                                                  |                        | 40.000 €           |          | 40.000 €               | 40.000 €                                        |
| 430 1 350 011                                               | TWI - E-Transporter                                                       |                        | 45.000 €           |          | 45.000 €               | 45.000 €                                        |
| 430 1 350 016                                               | TWI - Regelwerk Wasserversorgung                                          |                        | 13.000 €           |          | 13.000 €               | 13.000 €                                        |
| 430 2 350 002                                               | TWI - BGA - diverse GWG (< 1.000,00 Euro)                                 |                        | 10.000 €           |          | 10.000 €               | 10.000 €                                        |
| 430 2 350 003                                               | TWI - BGA - diverse (> 1.000,00 Euro)                                     |                        | 10.000 €           |          | 10.000 €               | 10.000 €                                        |
| ***                                                         | d) Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     | 0 €                    | 118.000 €          | 0 €      | 118.000 €              | 118.000 €                                       |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                      |                                                                           | 5.000 €                | 1.451.000 €        | 400 €    | 1.455.600 €            | 1.115.600 €                                     |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                   |                                                                           |                        |                    |          |                        |                                                 |
| <b>Gesamt</b>                                               |                                                                           | 40.000 €               | 1.512.210 €        | 31.400 € | 1.520.810 €            | 1.180.810 €                                     |
| davon Anlagen im Bau aus Vorjahre<br>Investitionssumme 2022 |                                                                           |                        |                    |          | 8.600 €<br>1.512.210 € |                                                 |



### Einzelnachweis der Investitionsaufträge Atoll 2022

| Auftragsnummer                    | Bezeichnung der geplanten Maßnahme                      | Plankosten<br>Vorjahre | Plankosten<br>2022 | IST<br>2021     | Gesamt           | geplante<br>Auszahlung bis<br>zum 31.12.2022 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|----------------------------------------------|
| 450100000                         | Umlage Verwaltung Invest                                |                        | 7.680 €            |                 | 7.680 €          | 7.680 €                                      |
| ***                               | <b>I. Immaterielles</b>                                 | <b>0 €</b>             | <b>7.680 €</b>     | <b>0 €</b>      | <b>7.680 €</b>   | <b>7.680 €</b>                               |
| 450 1 550 013                     | FZBI - Erweiterung Umkleidebereiche (AiB)               | 25.000 €               | 25.000 €           |                 | 50.000 €         | 50.000 €                                     |
| 450 1 550 019                     | FZBI - Umbau Eingangsbereich (AiB)                      | 40.000 €               | 25.000 €           | 20.000 €        | 45.000 €         | 45.000 €                                     |
| 450 1 550 024                     | FZBI - Verbesserung Beleuchtungseinr. Umkleiden         | 5.000 €                | 0 €                | 0 €             | 5.000 €          | 5.000 €                                      |
| 450 1 550 030                     | FZBI - Energetische Sanierung Atoll                     | 20.000 €               | 80.000 €           | 5.000 €         | 95.000 €         | 95.000 €                                     |
| ***                               | <b>a) Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten</b> | <b>90.000 €</b>        | <b>130.000 €</b>   | <b>25.000 €</b> | <b>195.000 €</b> | <b>195.000 €</b>                             |
| 450 1 550 022                     | FZBI - Ern. Badewasserpumpen Atoll                      | 40.000 €               | 0 €                |                 | 40.000 €         | 40.000 €                                     |
| 450 1 550 026                     | FZBI - MSR Technik Filter Spaß- und Sportbecken         | 30.000 €               | 0 €                |                 | 30.000 €         | 30.000 €                                     |
| 450 1 550 027                     | FZBI - Tragkonstruktion Schwallwasserbehälter           | 15.000 €               | 0 €                | 2.000 €         | 13.000 €         | 13.000 €                                     |
| 450 1 550 033                     | FZBI - Pneumatikantrieb für Filter                      |                        | 7.000 €            |                 | 7.000 €          | 7.000 €                                      |
| 450 1 550 034                     | FZBI - Lüftungsanlage Gastro                            |                        | 27.000 €           |                 | 27.000 €         | 27.000 €                                     |
| 450 2 550 001                     | FZBI - GWG (D)                                          |                        | 5.000 €            |                 | 5.000 €          | 5.000 €                                      |
| 450 2 550 003                     | FZBI - div.Betriebsausstattung (D)                      |                        | 30.000 €           |                 | 30.000 €         | 30.000 €                                     |
| ***                               | <b>d) Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>            | <b>85.000 €</b>        | <b>69.000 €</b>    | <b>2.000 €</b>  | <b>152.000 €</b> | <b>152.000 €</b>                             |
| <b>II. Sachanlagen</b>            |                                                         | <b>175.000 €</b>       | <b>199.000 €</b>   | <b>27.000 €</b> | <b>347.000 €</b> | <b>347.000 €</b>                             |
| <b>Gesamt</b>                     |                                                         | <b>175.000 €</b>       | <b>206.680 €</b>   | <b>27.000 €</b> | <b>354.680 €</b> | <b>354.680 €</b>                             |
| Investitionssumme 2022            |                                                         |                        |                    |                 | <b>206.680 €</b> |                                              |
| davon Anlagen im Bau aus Vorjahre |                                                         |                        |                    |                 | <b>148.000 €</b> |                                              |

### Einzelnachweis der Investitionsaufträge WFB 2022

| Auftragsnummer                    | Bezeichnung der geplanten Maßnahme                      | Plankosten<br>Vorjahre | Plankosten<br>2022 | IST<br>2021        | Gesamt             | geplante<br>Auszahlung bis<br>zum 31.12.2022 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| 4501000500                        | Umlage Verwaltung Invest                                |                        | 330 €              |                    | 330 €              | 330 €                                        |
| ***                               | <b>I. Immaterielles</b>                                 |                        | <b>330 €</b>       |                    | <b>330 €</b>       | <b>330 €</b>                                 |
| 4501550018                        | WFBI - Erneuerung Waldfreibad (AiB)                     | 2.890.000 €            | 1.990.000 €        | 1.000.000 €        | 3.880.000 €        | 3.880.000 €                                  |
| 4501550029                        | WFBI - Barrierefreier Umbau Sanitärbereich              | 135.000 €              | 290.000 €          | 35.000 €           | 390.000 €          | 390.000 €                                    |
| ***                               | <b>a) Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten</b> | <b>3.025.000 €</b>     | <b>2.280.000 €</b> | <b>1.035.000 €</b> | <b>4.270.000 €</b> | <b>4.270.000 €</b>                           |
| 4502550004                        | WFBI - Diverse Betriebsausstattung (D)                  |                        | 3.000 €            |                    | 3.000 €            | 3.000 €                                      |
| 4502550005                        | WFBI - GWG (D)                                          |                        | 2.000 €            |                    | 2.000 €            | 2.000 €                                      |
| ***                               | <b>d) Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>            | <b>0 €</b>             | <b>5.000 €</b>     | <b>0 €</b>         | <b>5.000 €</b>     | <b>5.000 €</b>                               |
| <b>II. Sachanlagen</b>            |                                                         | <b>3.025.000 €</b>     | <b>2.285.000 €</b> | <b>1.035.000 €</b> | <b>4.275.000 €</b> | <b>4.275.000 €</b>                           |
| <b>Gesamt</b>                     |                                                         | <b>3.025.000 €</b>     | <b>2.285.330 €</b> | <b>1.035.000 €</b> | <b>4.275.330 €</b> | <b>4.275.330 €</b>                           |
| Investitionssumme 2022            |                                                         |                        |                    |                    | <b>2.285.330 €</b> |                                              |
| davon Anlagen im Bau aus Vorjahre |                                                         |                        |                    |                    | <b>1.990.000 €</b> |                                              |



| Einzelnachweis der Investitionsaufträge BHKW 2022 |                                                          |                     |                    |                  |                    |                                        |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------------------------------|
| BHKW                                              |                                                          |                     |                    |                  |                    |                                        |
| Auftragsnummer                                    | Bezeichnung der geplanten Maßnahme                       | Plankosten Vorjahre | Plankosten 2022    | IST 2021         | Gesamt             | geplante Auszahlung bis zum 31.12.2022 |
| 440100000                                         | Umlage Verwaltung Invest                                 |                     | 2.890 €            |                  | 2.890 €            | 2.890 €                                |
| ***                                               | <b>I. Immaterielles</b>                                  |                     | <b>2.890 €</b>     |                  | <b>2.890 €</b>     | <b>2.890 €</b>                         |
| ***                                               | <b>a) Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten</b> |                     | <b>0 €</b>         |                  | <b>0 €</b>         | <b>0 €</b>                             |
| 4421450005                                        | BHKWI - Heizzentrale Nahwärmenetz II Süd                 |                     | 46.000 €           |                  | 46.000 €           | 46.000 €                               |
| ***                                               | <b>a) Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten</b>  | <b>0 €</b>          | <b>46.000 €</b>    | <b>0 €</b>       | <b>46.000 €</b>    | <b>46.000 €</b>                        |
| 4421450008                                        | BHKWI - Erstellung Quartierskonzept Gabelhorst           | 60.000 €            | 0 €                | 45.000 €         | 15.000 €           | 15.000 €                               |
| 4421450009                                        | BHKWI - Heizzentrale Quartier Gabelhorst                 | 25.000 €            | 225.000 €          | 17.000 €         | 233.000 €          | 233.000 €                              |
| 4421450010                                        | BHKWI - BHKW Trakehner Str. Trafo                        | 60.000 €            | 25.000 €           | 50.000 €         | 35.000 €           | 12.000 €                               |
| 4421450014                                        | BHKWI - Neubau Biomasse HKA                              |                     | 935.000 €          |                  | 935.000 €          | 700.000 €                              |
| ***                                               | <b>c) techn. Anlagen und Maschinen</b>                   | <b>145.000 €</b>    | <b>1.185.000 €</b> | <b>112.000 €</b> | <b>1.218.000 €</b> | <b>960.000 €</b>                       |
| 4402450001                                        | BHKWI - GWG (BHKW) (D)                                   |                     | 1.250 €            |                  | 1.250 €            | 1.250 €                                |
| 4402450002                                        | BHKWI - Diverses (BHKW) (D)                              |                     | 625 €              |                  | 625 €              | 625 €                                  |
| 4402450003                                        | BHKWI - Diverse Betriebsausstattung (BHKW) (D)           |                     | 3.000 €            |                  | 3.000 €            | 3.000 €                                |
| 4402450004                                        | BHKWI - Diverses (BHKW) (D)                              |                     | 1.500 €            |                  | 1.500 €            | 1.500 €                                |
| 4412450001                                        | BHKWI - GWG Strom (BHKW) (D)                             |                     | 625 €              |                  | 625 €              | 625 €                                  |
| 4412450002                                        | BHKWI - Diverses Strom (BHKW) (D)                        |                     | 3.000 €            |                  | 3.000 €            | 3.000 €                                |
| ***                                               | <b>d) Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>             | <b>0 €</b>          | <b>10.000 €</b>    | <b>0 €</b>       | <b>10.000 €</b>    | <b>10.000 €</b>                        |
| <b>II. Sachanlagen</b>                            |                                                          | <b>145.000 €</b>    | <b>1.241.000 €</b> | <b>112.000 €</b> | <b>1.274.000 €</b> | <b>1.016.000 €</b>                     |
| <b>Gesamt</b>                                     |                                                          | <b>145.000 €</b>    | <b>1.243.890 €</b> | <b>112.000 €</b> | <b>1.276.890 €</b> | <b>1.018.890 €</b>                     |
| Investitionssumme 2022                            |                                                          |                     |                    |                  | <b>1.243.890 €</b> |                                        |
| davon Anlagen im Bau aus Vorjahre                 |                                                          |                     |                    |                  | <b>33.000 €</b>    |                                        |



### Einzelnachweis der Investitionsaufträge Abwasser 2022

| Auftragsnummer | Bezeichnung der geplanten Maßnahme                                       | Plankosten<br>Vorjahre | Plankosten<br>2022 | IST<br>Vorjahre  | Gesamt             | geplante<br>Auszahlung<br>bis zum<br>31.12.2022 |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------------------------------------|
| 880100000      | Umlage Verwaltung Invest                                                 |                        | 46.745 €           |                  | 46.745 €           | 46.745 €                                        |
| 8802850011     | AWI-Nutzungsrechte Einleitung Regenwasser<br>(Dauerauftrag)              |                        | 15.000 €           |                  | 15.000 €           | 15.000 €                                        |
| 8801850161     | AWI - BWK-M 3 Gewässeruntersuchung Flöthe (AiB)                          |                        | 25.000 €           |                  | 25.000 €           | 25.000 €                                        |
| 8801850162     | AWI - BWK-M 3 Gewässeruntersuchung Wickriede (AiB)                       |                        | 25.000 €           |                  | 25.000 €           | 25.000 €                                        |
| ***            | <b>I. Immaterielles</b>                                                  | <b>0 €</b>             | <b>111.745 €</b>   | <b>0 €</b>       | <b>111.745 €</b>   | <b>111.745 €</b>                                |
| 8801850064     | AWI - Erwerb Grundstücke RW Kanalisation                                 |                        | 5.000 €            |                  | 5.000 €            | 5.000 €                                         |
| 8801850165     | AWI - Erwerb Grundstücke RRB Wickriede AiB                               |                        | 30.000 €           |                  | 30.000 €           | 30.000 €                                        |
| 8801850166     | AWI - Erwerb Grundstücke RRB Fabb.Graben Abschnitt Ost Lange Horst (AiB) |                        | 10.000 €           |                  | 10.000 €           | 10.000 €                                        |
| ***            | <b>a) Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten</b>                  | <b>0 €</b>             | <b>45.000 €</b>    | <b>0 €</b>       | <b>45.000 €</b>    | <b>45.000 €</b>                                 |
| ***            | <b>a) Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten</b>                 | <b>0 €</b>             | <b>0 €</b>         | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>         | <b>0 €</b>                                      |
| 8801850108     | AWI - Photovoltaikanlage (AiB)                                           | 0 €                    | 13.000 €           | 0 €              | 13.000 €           | 13.000 €                                        |
| ***            | <b>techn. Anlagen</b>                                                    | <b>0 €</b>             | <b>13.000 €</b>    | <b>0 €</b>       | <b>13.000 €</b>    | <b>13.000 €</b>                                 |
| 8801850009     | AWI - Erneuerung Faulturm (SW) (AiB)                                     | 960.000 €              | 365.000 €          | 555.000 €        | 770.000 €          | 770.000 €                                       |
| 8801850279     | AWI - Filtration Ablauf Kläranlage                                       | 80.000 €               | 175.000 €          | 13.000 €         | 175.000 €          | 150.000 €                                       |
| 8801850206     | AWI - Schaltanlage 10 KV Anlage                                          |                        |                    |                  | 67.000 €           | 67.000 €                                        |
| 8801850263     | AWI - Erneuerung Trafo Anlage                                            |                        | 30.000 €           |                  | 30.000 €           | 30.000 €                                        |
| 8801850174     | AWI - Hochleistung-Klärschlammvererdungsanlage nur Planungskosten        |                        | 60.000 €           |                  | 60.000 €           | 60.000 €                                        |
| ***            | <b>techn. Anlagen Kläranlage</b>                                         | <b>1.040.000 €</b>     | <b>630.000 €</b>   | <b>568.000 €</b> | <b>1.102.000 €</b> | <b>1.077.000 €</b>                              |
| 8801850148     | AWI - Neubau RW Kanal Hindenburgring Süd-Gewerbeentwicklung (AiB)        |                        | 430.000 €          |                  | 430.000 €          | 380.000 €                                       |
| 8801850149     | AW I- Neubau SW Kanal Hindenburgring Süd-Gewerbeentwicklung (AiB)        | 19.000 €               | 340.000 €          | 9.000 €          | 350.000 €          | 320.000 €                                       |
| 8801850153     | AWI - Neubau RW Kanal Kirchstr. 7-33 (AiB)                               |                        | 15.000 €           |                  | 15.000 €           | 15.000 €                                        |
| 8801850154     | AWI - Neubau RW Kanal General-Bishop-Str. West (B-Plan 59) (AiB)         | 110.000 €              | 0 €                | 14.000 €         | 96.000 €           | 96.000 €                                        |
| 8801850158     | AWI - Neubau RW Kanal Sportplatz EZG4 (östlich Spechtstr.) (AiB)         |                        | 385.000 €          |                  | 385.000 €          | 385.000 €                                       |
| 8801850159     | AWI - Neubau SW Kanal Sportplatz EZG4 (östlich Spechtstr.) (AiB)         |                        | 245.000 €          |                  | 245.000 €          | 245.000 €                                       |
| 8801850160     | AWI - Umsetzungsmaßnahmen aus Konzept Ausbau SW DRL (AiB) (AiB)          |                        | 10.000 €           |                  | 10.000 €           | 10.000 €                                        |
| 8801850246     | AWI - Verl. Druckleitung PW Süd-Kläranlage                               |                        | 100.000 €          |                  | 100.000 €          | 70.000 €                                        |
| 8801850211     | AWI - Verl. Druckleitung Am Fabbenstedter Graben (aus Platzhalter)       |                        | 10.000 €           |                  | 10.000 €           | 10.000 €                                        |
| 8801850272     | AWI - Ern.- RW Kanal Stichweg Koloniestr.                                |                        | 25.000 €           |                  | 25.000 €           | 25.000 €                                        |
| 8801850273     | AWI - Ern.- SW Kanal Stichweg Koloniestr.                                |                        | 35.000 €           |                  | 35.000 €           | 35.000 €                                        |
| 8801850236     | AWI - Neubau RW Kanal TS33 Gestrtingen (AiB)                             | 380.000 €              | 170.000 €          | 15.000 €         | 535.000 €          | 350.000 €                                       |
| 8801850023     | AWI - Erweiterung RW -Kanäle Einzelmaßnahmen (NW)                        |                        | 10.000 €           |                  | 10.000 €           | 10.000 €                                        |





# Stadtwerke Espelkamp

## Anstalt des öffentlichen Rechts

|                                   |                                                                        |                    |                    |                  |                    |                    |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 8801850024                        | AWI - Ern. <b>RW</b> -Kanal Reginastrasse (AiB)                        | 150.000 €          | 10.000 €           | 20.000 €         | 140.000 €          | 140.000 €          |
| 8801850030                        | AWI - Ern. <b>SW</b> Pumpstation Süd Am Riesebach (Baulichkeit)        |                    | 100.000 €          |                  | 100.000 €          | 80.000 €           |
| 8801850030                        | AWI - Ern. <b>SW</b> Pumpstation Süd Am Riesebach (Maschinentechnik)   |                    | 30.000 €           |                  | 30.000 €           | 25.000 €           |
| 8801850031                        | AWI - Erw. <b>SW</b> -Kanal Frotheimer Weg (AiB)                       | 35.000 €           | 0 €                | 5.000 €          | 30.000 €           | 20.000 €           |
| 8801850033                        | AWI - Erneuerung SW Kanal Präses-Ernst-Wilm Straße                     |                    | 100.000 €          |                  | 100.000 €          | 70.000 €           |
| 8801850034                        | AWI - Erneuerung RW-Kanal Präses-Ernst-Wilm Straße                     | 300.000 €          | 100.000 €          | 20.000 €         | 380.000 €          | 380.000 €          |
| 8801850035                        | AWI - Erw. <b>SW</b> -Kanal Schweriner Str.(AiB)                       | 15.000 €           | 125.000 €          | 5.000 €          | 135.000 €          | 50.000 €           |
| 8801850036                        | AWI - Ern. <b>RW</b> Kanal Greifswalder Str. (AiB)                     | 13.000 €           | 0 €                | 1.000 €          | 12.000 €           | 12.000 €           |
| 8801850037                        | AWI - Ern. <b>RW</b> Kanal Stargarder Str. (AiB)                       |                    | 265.000 €          |                  | 265.000 €          | 100.000 €          |
| 8801850047                        | <b>AWI - Erweiterung SW-Kanäle Einzelmaßnahmen (SW)</b>                |                    | 10.000 €           |                  | 10.000 €           | 10.000 €           |
| 8801850048                        | AWI - <b>RW</b> -Ableitung Fiestel West (Planungskosten)               |                    | 10.000 €           |                  | 10.000 €           | 10.000 €           |
| 8801850055                        | AWI - Ern. <b>RW</b> -Kanal Sportplatzstr. (AiB)                       | 40.000 €           | 0 €                | 30.000 €         | 10.000 €           | 10.000 €           |
| 8801850056                        | AWI - <b>SW</b> Druckentwässerung Fiestel Ost 1. BA (AiB)              |                    | 150.000 €          |                  | 150.000 €          | 130.000 €          |
| 8801850112                        | AWI - Neubau <b>SW</b> Kanal Berliner Ring (AiB)                       |                    | 58.000 €           |                  | 58.000 €           | 58.000 €           |
| 8801850113                        | AWI - Neubau <b>RW</b> Kanal Berliner Ring (AiB)                       |                    | 45.000 €           |                  | 45.000 €           | 45.000 €           |
| 8801850115                        | AWI - Neubau <b>RW</b> -Kanal Dorfplatz Fabbenstedt (B-Plan FS1) (AiB) |                    | 45.000 €           |                  | 45.000 €           | 45.000 €           |
| 8801850155                        | AWI - Neubau <b>RW</b> Kanal Ratzenburger Str. 29-41 (B-Plan 59) 2. BA |                    | 5.000 €            |                  | 5.000 €            | 5.000 €            |
| 8802850009                        | AWI - Grundstücksanschlüsse <b>Sammelauftrag</b> (SW)                  |                    | 25.000 €           |                  | 25.000 €           | 25.000 €           |
| 8802850010                        | AWI - Grundstücksanschlüsse <b>Sammelauftrag</b> (NW)                  |                    | 25.000 €           |                  | 25.000 €           | 25.000 €           |
| ***                               | <b>2. techn. Anlagen (Kanalrohrnetz und Grundstücksanschlüsse)</b>     | <b>1.062.000 €</b> | <b>2.878.000 €</b> | <b>119.000 €</b> | <b>3.821.000 €</b> | <b>3.191.000 €</b> |
| 8801850171                        | AWI - Regenrückhaltebecken Fabb.Graben Abschnitt Ost Lange Horst       |                    | 15.000 €           |                  | 15.000 €           | 5.000 €            |
| 8801850237                        | AWI - Regenrückhaltebecken TS33 Gestrigen                              | 20.000 €           | 120.000 €          | 5.000 €          | 135.000 €          | 120.000 €          |
| ***                               | <b>3. techn. Anlagen (Regenrückhaltebecken und Staukanäle)</b>         | <b>20.000 €</b>    | <b>135.000 €</b>   | <b>5.000 €</b>   | <b>150.000 €</b>   | <b>125.000 €</b>   |
| ***                               | <b>c) techn. Anlagen und Maschinen</b>                                 | <b>2.122.000 €</b> | <b>3.656.000 €</b> | <b>692.000 €</b> | <b>5.086.000 €</b> | <b>4.406.000 €</b> |
| 8801850028                        | AWI - Notstromgenerator                                                |                    | 140.000 €          |                  | 140.000 €          | 140.000 €          |
| 8801850109                        | AWI - Ersatz Fahrzeug Kanalnetzbetrieb                                 |                    | 35.000 €           |                  | 35.000 €           | 35.000 €           |
| 8801850277                        | AWI - Container für Gefahrstoffe                                       |                    | 16.000 €           |                  | 16.000 €           | 16.000 €           |
| 8801850278                        | AWI - Arbeitswinden, Hub- und Zuggeräte                                |                    | 30.000 €           |                  | 30.000 €           | 30.000 €           |
| 8802850005                        | AWI - BGA - diverse GWG (< 1.000,00 Euro) (D)                          |                    | 5.000 €            |                  | 5.000 €            | 5.000 €            |
| 8802850006                        | AWI - BGA - diverse (> 1.000,00 Euro) (SW) (D)                         |                    | 20.000 €           |                  | 20.000 €           | 20.000 €           |
| ***                               | <b>d) Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                           | <b>0 €</b>         | <b>246.000 €</b>   | <b>0 €</b>       | <b>246.000 €</b>   | <b>246.000 €</b>   |
| ***                               | <b>II. Sachanlagen</b>                                                 | <b>2.122.000 €</b> | <b>3.947.000 €</b> | <b>692.000 €</b> | <b>5.377.000 €</b> | <b>4.697.000 €</b> |
| <b>Gesamt</b>                     |                                                                        | <b>2.122.000 €</b> | <b>4.058.745 €</b> | <b>692.000 €</b> | <b>5.488.745 €</b> | <b>4.808.745 €</b> |
| davon Anlagen im Bau aus Vorjahre |                                                                        |                    |                    |                  | 1.430.000 €        |                    |
| Investitionssumme 2022            |                                                                        |                    |                    |                  | 4.058.745 €        |                    |





| Einzelnachweis der Investitionsaufträge ZD 2022 |                                       |            |         |                                        |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|---------|----------------------------------------|
| ZD                                              |                                       | Plankosten | Gesamt  |                                        |
| Auftragsnummer                                  | Bezeichnung der geplanten Maßnahme    | 2022       |         | geplante Auszahlung bis zum 31.12.2022 |
| 8901000000                                      | Umlage Verwaltung Invest              | 3.460 €    | 3.460 € | 3.460 €                                |
| ***                                             | I. Immaterielles                      | 3.460 €    | 3.460 € | 3.460 €                                |
| 8902950001                                      | ZDI - GWG (D)                         | 3.000 €    | 3.000 € | 3.000 €                                |
| ***                                             | d) Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.000 €    | 3.000 € | 3.000 €                                |
|                                                 | II. Sachanlagen                       | 3.000 €    | 3.000 € | 3.000 €                                |
|                                                 | Gesamt                                | 6.460 €    | 6.460 € | 6.460 €                                |
|                                                 | Investitionssumme 2022                |            |         | 6.460 €                                |
|                                                 | davon Anlagen im Bau aus Vorjahre     |            |         | 0 €                                    |



### 3. Finanzplanung

#### Finanzplan 2021 - 2025 Gesamtbetrieb

|  | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                                                 | 2.623.630           | 2.620.340           | 3.030.520           | 3.250.440           | 3.416.780           |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)                            | 363.500             | 1.242.170           | 58.970              | 95.400              | 50.000              |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel                      | 1.540.800           | 1.582.700           | 1.211.420           | 1.038.150           | 263.800             |
| 4. Darlehensaufnahme                                                              | 8.425.030           | 5.950.000           | 6.680.000           | 2.350.000           | 1.300.000           |
| 5. Finanzierungsbedarf                                                            |                     | 4.949.570           | 3.282.060           | 1.615.220           | 2.255.220           |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                                     | 1.855.060           | 1.830.410           | 1.609.570           | 1.650.410           | 1.731.720           |
| 7. Gewinnverwendung                                                               | 595.040             | 684.060             | 490.740             | 535.630             | 481.120             |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                                     | 1.063.980           | 937.500             | 937.500             | 937.500             | 937.500             |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                                            | <b>16.467.040</b>   | <b>19.796.760</b>   | <b>17.300.770</b>   | <b>11.472.760</b>   | <b>10.436.150</b>   |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                       | <b>150.000</b>      | <b>153.100</b>      | <b>10.000</b>       | <b>10.000</b>       | <b>10.000</b>       |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten                                  | 4.211.500           | 1.520.000           | 1.080.000           | 55.000              | 1.710.000           |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                                 | 5.000               | 55.000              | 5.000               | 5.000               | 5.000               |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                               | 3.647.000           | 6.889.000           | 7.946.000           | 4.557.000           | 3.357.600           |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                             | 3.116.000           | 4.379.800           | 1.181.000           | 835.010             | 131.010             |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                            | <b>10.979.500</b>   | <b>12.843.800</b>   | <b>10.212.000</b>   | <b>5.452.010</b>    | <b>5.203.610</b>    |
| III. Finanzanlagen                                                                |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>A. Investitionen</b>                                                           | <b>11.129.500</b>   | <b>12.996.900</b>   | <b>10.222.000</b>   | <b>5.462.010</b>    | <b>5.213.610</b>    |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                                     | 1.360.510           | 1.264.040           | 2.388.540           | 1.794.760           | 1.748.310           |
| 2. Sondertilgung                                                                  |                     | 1.150.000           | 730.000             | 50.000              |                     |
| 3. Finanzüberschuss                                                               |                     | 9.120               | 517.150             | 667.090             | 83.820              |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                                         | 497.860             | 505.050             | 498.220             | 491.460             | 467.830             |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)                          | 202.010             | 307.420             | 428.270             | 457.370             | 485.520             |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                                                   | 686.660             | 664.260             | 664.260             | 664.200             | 664.200             |
| 7. Gewinnabführung                                                                | 352.540             | 441.710             | 240.000             | 288.830             | 234.540             |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                                                  | 429.000             | 697.000             | 54.790              |                     |                     |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)                                  | 149.940             | 139.700             | 129.300             | 123.900             | 119.700             |
| 10. Jahresverlust                                                                 | 1.659.020           | 1.621.550           | 1.428.240           | 1.473.130           | 1.418.620           |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                                                   | <b>5.337.540</b>    | <b>6.799.850</b>    | <b>7.078.770</b>    | <b>6.010.750</b>    | <b>5.222.540</b>    |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                                           | <b>16.467.040</b>   | <b>19.796.760</b>   | <b>17.300.770</b>   | <b>11.472.760</b>   | <b>10.436.150</b>   |



### Finanzplan 2021 – 2025 EspelStrom

| <b>EspelStrom</b>                                            | Plan<br>2021 [in<br>€] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in<br>€] |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                            | 29.230                 | 35.320              | 41.590              | 41.080              | 31.320                 |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)       |                        |                     |                     |                     |                        |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel | 6.000                  |                     |                     |                     |                        |
| 4. Darlehensaufnahme                                         | 228.970                |                     |                     |                     |                        |
| 5. Finanzierungsbedarf                                       |                        | 33.030              |                     |                     |                        |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                |                        |                     | 2.080               | 3.600               | 13.180                 |
| 7. Gewinnverwendung                                          | 14.330                 | 39.560              |                     |                     |                        |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                |                        |                     |                     |                     |                        |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                       | <b>278.530</b>         | <b>107.910</b>      | <b>43.660</b>       | <b>44.680</b>       | <b>44.490</b>          |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                  |                        | <b>10.000</b>       |                     |                     |                        |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten             | 40.000                 |                     |                     |                     |                        |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten            |                        |                     |                     |                     |                        |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                          |                        |                     |                     |                     |                        |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                        | 222.400                | 55.900              | 9.220               | 5.300               | 2.780                  |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                       | <b>262.400</b>         | <b>55.900</b>       | <b>9.220</b>        | <b>5.300</b>        | <b>2.780</b>           |
| III. Finanzanlagen                                           |                        |                     |                     |                     |                        |
| <b>A. Investitionen</b>                                      | <b>262.400</b>         | <b>65.900</b>       | <b>9.220</b>        | <b>5.300</b>        | <b>2.780</b>           |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                |                        |                     |                     |                     |                        |
| 2. Sondertilgung                                             |                        |                     |                     |                     |                        |
| 3. Finanzüberschuss                                          |                        |                     | 29.910              | 33.320              | 26.080                 |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                    |                        |                     |                     |                     |                        |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)     | 1.800                  | 2.450               | 2.450               | 2.450               | 2.450                  |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                              |                        |                     |                     |                     |                        |
| 7. Gewinnabführung                                           |                        |                     | 2.080               | 3.600               | 13.180                 |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                             |                        |                     |                     |                     |                        |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)             |                        |                     |                     |                     |                        |
| 10. Jahresverlust                                            | 14.330                 | 39.560              |                     |                     |                        |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                              | <b>16.130</b>          | <b>42.010</b>       | <b>34.440</b>       | <b>39.370</b>       | <b>41.710</b>          |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                      | <b>278.530</b>         | <b>107.910</b>      | <b>43.660</b>       | <b>44.680</b>       | <b>44.490</b>          |



## Finanzplan 2021 – 2025 EspelGas

| <b>EspelGas</b>                                              | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in<br>€] | Plan<br>2023 [in<br>€] | Plan<br>2024 [in<br>€] | Plan<br>2025 [in<br>€] |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                            | 9.200               | 4.430                  | 5.590                  | 5.990                  | 5.190                  |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)       |                     |                        |                        |                        |                        |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel |                     |                        |                        |                        |                        |
| 4. Darlehensaufnahme                                         | 140.130             |                        |                        |                        |                        |
| 5. Finanzierungsbedarf                                       |                     | 3.660                  |                        |                        |                        |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                |                     |                        | 3.170                  | 28.540                 | 38.380                 |
| 7. Gewinnverwendung                                          | 55.170              | 20.100                 |                        |                        |                        |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                |                     |                        |                        |                        |                        |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                       | <b>204.500</b>      | <b>28.190</b>          | <b>8.760</b>           | <b>34.530</b>          | <b>43.560</b>          |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                  |                     |                        |                        |                        |                        |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten             | 10.000              |                        |                        |                        |                        |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten            |                     |                        |                        |                        |                        |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                          |                     |                        |                        |                        |                        |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                        | 139.320             | 8.100                  | 3.600                  | 2.070                  | 1.080                  |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                       | <b>149.320</b>      | <b>8.100</b>           | <b>3.600</b>           | <b>2.070</b>           | <b>1.080</b>           |
| III. Finanzanlagen                                           |                     |                        |                        |                        |                        |
| <b>A. Investitionen</b>                                      | <b>149.320</b>      | <b>8.100</b>           | <b>3.600</b>           | <b>2.070</b>           | <b>1.080</b>           |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                |                     |                        |                        |                        |                        |
| 2. Sondertilgung                                             |                     |                        |                        |                        |                        |
| 3. Finanzüberschuss                                          |                     |                        | 2.000                  | 3.920                  | 4.100                  |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                    |                     |                        |                        |                        |                        |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)     |                     |                        |                        |                        |                        |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                              |                     |                        |                        |                        |                        |
| 7. Gewinnabführung                                           |                     |                        | 3.170                  | 28.540                 | 38.380                 |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                             |                     |                        |                        |                        |                        |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)             |                     |                        |                        |                        |                        |
| 10. Jahresverlust                                            | 55.170              | 20.100                 |                        |                        |                        |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                              | <b>55.170</b>       | <b>20.100</b>          | <b>5.170</b>           | <b>32.460</b>          | <b>42.480</b>          |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                      | <b>204.500</b>      | <b>28.190</b>          | <b>8.760</b>           | <b>34.530</b>          | <b>43.560</b>          |



### Finanzplan 2021 - 2025 Wasserwerk

|  | Plan<br>2021 [in<br>€] | Plan<br>2022 [in<br>€] | Plan<br>2023 [in<br>€] | Plan<br>2024 [in<br>€] | Plan<br>2025 [in<br>€] |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                                                 | 415.530                | 478.010                | 531.780                | 536.870                | 547.850                |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)                            |                        |                        |                        |                        |                        |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel                      | 425.200                | 320.100                | 71.070                 | 25.000                 | 25.000                 |
| 4. Darlehensaufnahme                                                              | 868.970                | 1.000.000              | 500.000                | 300.000                | 300.000                |
| 5. Finanzierungsbedarf                                                            |                        | 391.960                | 517.430                | 219.150                | 413.590                |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                                     | 383.110                | 407.930                | 389.170                | 387.910                | 351.530                |
| 7. Gewinnverwendung                                                               |                        |                        |                        |                        |                        |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                                     |                        |                        |                        |                        |                        |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                                            | <b>2.092.820</b>       | <b>2.598.000</b>       | <b>2.009.460</b>       | <b>1.468.930</b>       | <b>1.637.960</b>       |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                       | <b>75.000</b>          | <b>26.000</b>          |                        |                        |                        |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten                                  |                        |                        |                        |                        |                        |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                                 | 5.000                  | 55.000                 | 5.000                  | 5.000                  | 5.000                  |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                               | 873.000                | 1.278.000              | 1.058.000              | 567.000                | 759.000                |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                             | 212.320                | 161.810                | 74.480                 | 58.330                 | 50.360                 |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                            | <b>1.090.320</b>       | <b>1.494.810</b>       | <b>1.137.480</b>       | <b>630.330</b>         | <b>814.360</b>         |
| III. Finanzanlagen                                                                |                        |                        |                        |                        |                        |
| <b>A. Investitionen</b>                                                           | <b>1.165.320</b>       | <b>1.520.810</b>       | <b>1.137.480</b>       | <b>630.330</b>         | <b>814.360</b>         |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                                     | 272.690                | 264.220                | 307.430                | 313.310                | 333.900                |
| 2. Sondertilgung                                                                  |                        |                        |                        |                        |                        |
| 3. Finanzüberschuss                                                               |                        |                        |                        |                        |                        |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                                         | 9.800                  |                        |                        |                        |                        |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)                          | 102.890                | 118.040                | 135.540                | 137.380                | 138.170                |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                                                   | 242.500                | 242.500                | 242.500                | 242.500                | 242.500                |
| 7. Gewinnabführung                                                                | 140.610                | 165.430                | 146.670                | 145.410                | 109.030                |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                                                  | 159.000                | 287.000                | 39.840                 |                        |                        |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)                                  |                        |                        |                        |                        |                        |
| 10. Jahresverlust                                                                 |                        |                        |                        |                        |                        |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                                                   | <b>927.490</b>         | <b>1.077.190</b>       | <b>871.980</b>         | <b>838.600</b>         | <b>823.600</b>         |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                                           | <b>2.092.820</b>       | <b>2.598.000</b>       | <b>2.009.460</b>       | <b>1.468.930</b>       | <b>1.637.960</b>       |



## Finanzplan 2021 - 2025 Bäder

|  | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                                                 | 368.520             | 475.170             | 635.340             | 678.000             | 705.380             |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)                            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel                      | 1.109.600           | 1.262.600           | 1.140.350           | 1.013.150           | 238.800             |
| 4. Darlehensaufnahme                                                              | 2.954.170           | 800.000             | 450.000             |                     |                     |
| 5. Finanzierungsbedarf                                                            |                     | 2.203.420           | 940.560             |                     | 1.166.320           |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7. Gewinnverwendung                                                               | 525.540             | 624.400             | 404.440             | 428.260             | 440.110             |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                                     | 1.063.980           | 937.500             | 937.500             | 937.500             | 937.500             |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                                            | <b>6.021.810</b>    | <b>6.303.090</b>    | <b>4.508.200</b>    | <b>3.056.910</b>    | <b>3.488.110</b>    |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                       | <b>27.000</b>       |                     |                     |                     |                     |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten                                  | 4.030.000           | 1.429.000           | 645.000             | 50.000              | 1.705.000           |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                               |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                             | 255.580             | 3.201.010           | 1.006.960           | 699.000             | 17.100              |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                            | <b>4.285.580</b>    | <b>4.630.010</b>    | <b>1.651.960</b>    | <b>749.000</b>      | <b>1.722.100</b>    |
| III. Finanzanlagen                                                                |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>A. Investitionen</b>                                                           | <b>4.312.580</b>    | <b>4.630.010</b>    | <b>1.651.960</b>    | <b>749.000</b>      | <b>1.722.100</b>    |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                                     | 113.910             | 14.080              | 838.900             | 90.740              | 91.260              |
| 2. Sondertilgung                                                                  |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3. Finanzüberschuss                                                               |                     |                     | 474.940             | 623.680             | 42.060              |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                                         |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)                          | 5.810               | 97.110              | 200.460             | 227.720             | 255.080             |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7. Gewinnabführung                                                                |                     |                     |                     |                     |                     |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                                                  |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)                                  |                     |                     |                     |                     |                     |
| 10. Jahresverlust                                                                 | 1.589.520           | 1.561.890           | 1.341.940           | 1.365.760           | 1.377.610           |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                                                   | <b>1.709.240</b>    | <b>1.673.080</b>    | <b>2.856.240</b>    | <b>2.307.900</b>    | <b>1.766.010</b>    |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                                           | <b>6.021.810</b>    | <b>6.303.090</b>    | <b>4.508.200</b>    | <b>3.056.910</b>    | <b>3.488.110</b>    |



### Finanzplan 2021 - 2025 FZB Atoll

|  | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                                                 | 355.200             | 308.110             | 328.970             | 370.590             | 398.960             |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)                            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel                      | 12.000              | 12.000              | 409.250             | 575.250             | 238.800             |
| 4. Darlehensaufnahme                                                              | -95.520             |                     |                     |                     |                     |
| 5. Finanzierungsbedarf                                                            |                     | 54.450              | 940.560             |                     | 1.166.320           |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7. Gewinnverwendung                                                               | 421.080             | 465.930             | 263.090             | 289.600             | 302.500             |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                                     | 950.000             | 823.520             | 786.020             | 786.020             | 786.020             |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                                            | <b>1.642.760</b>    | <b>1.664.010</b>    | <b>2.727.890</b>    | <b>2.021.460</b>    | <b>2.892.600</b>    |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                       | <b>27.000</b>       |                     |                     |                     |                     |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten                                  | 90.000              | 64.000              | 645.000             | 50.000              | 1.705.000           |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                               |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                             | 99.960              | 290.680             | 1.001.680           | 693.840             | 12.020              |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                            | <b>189.960</b>      | <b>354.680</b>      | <b>1.646.680</b>    | <b>743.840</b>      | <b>1.717.020</b>    |
| III. Finanzanlagen                                                                |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>A. Investitionen</b>                                                           | <b>216.960</b>      | <b>354.680</b>      | <b>1.646.680</b>    | <b>743.840</b>      | <b>1.717.020</b>    |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                                     | 48.910              | 14.080              | 14.240              | 14.410              | 14.580              |
| 2. Sondertilgung                                                                  |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3. Finanzüberschuss                                                               |                     |                     |                     | 142.470             |                     |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                                         |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)                          | 5.810               | 5.810               | 17.860              | 45.120              | 72.480              |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                                                   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7. Gewinnabführung                                                                |                     |                     |                     |                     |                     |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                                                  |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)                                  |                     |                     |                     |                     |                     |
| 10. Jahresverlust                                                                 | 1.371.080           | 1.289.450           | 1.049.110           | 1.075.620           | 1.088.520           |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                                                   | <b>1.425.800</b>    | <b>1.309.330</b>    | <b>1.081.210</b>    | <b>1.277.620</b>    | <b>1.175.590</b>    |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                                           | <b>1.642.760</b>    | <b>1.664.010</b>    | <b>2.727.890</b>    | <b>2.021.460</b>    | <b>2.892.600</b>    |



## Finanzplan 2021 - 2025 Waldfreibad

|  | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in<br>€] |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                                                 | 13.320              | 167.060             | 306.370             | 307.410             | 306.420                |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)                            |                     |                     |                     |                     |                        |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel                      | 1.097.600           | 1.250.600           | 731.100             | 437.900             |                        |
| 4. Darlehensaufnahme                                                              | 3.049.690           | 800.000             | 450.000             |                     |                        |
| 5. Finanzierungsbedarf                                                            |                     | 2.148.970           |                     |                     |                        |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                                     |                     |                     |                     |                     |                        |
| 7. Gewinnverwendung                                                               | 104.460             | 158.470             | 141.350             | 138.660             | 137.610                |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                                     | 113.980             | 113.980             | 151.480             | 151.480             | 151.480                |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                                            | <b>4.379.060</b>    | <b>4.639.080</b>    | <b>1.780.310</b>    | <b>1.035.450</b>    | <b>595.500</b>         |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                       |                     |                     |                     |                     |                        |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten                                  | 3.940.000           | 1.365.000           |                     |                     |                        |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                                 |                     |                     |                     |                     |                        |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                               |                     |                     |                     |                     |                        |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                             | 155.620             | 2.910.330           | 5.280               | 5.160               | 5.080                  |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                            | <b>4.095.620</b>    | <b>4.275.330</b>    | <b>5.280</b>        | <b>5.160</b>        | <b>5.080</b>           |
| III. Finanzanlagen                                                                |                     |                     |                     |                     |                        |
| <b>A. Investitionen</b>                                                           | <b>4.095.620</b>    | <b>4.275.330</b>    | <b>5.280</b>        | <b>5.160</b>        | <b>5.080</b>           |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                                     | 65.000              |                     | 824.660             | 76.330              | 76.670                 |
| 2. Sondertilgung                                                                  |                     |                     |                     |                     |                        |
| 3. Finanzüberschuss                                                               |                     |                     | 474.940             | 481.210             | 42.060                 |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                                         |                     |                     |                     |                     |                        |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)                          |                     | 91.300              | 182.600             | 182.600             | 182.600                |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                                                   |                     |                     |                     |                     |                        |
| 7. Gewinnabführung                                                                |                     |                     |                     |                     |                        |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                                                  |                     |                     |                     |                     |                        |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)                                  |                     |                     |                     |                     |                        |
| 10. Jahresverlust                                                                 | 218.440             | 272.450             | 292.830             | 290.140             | 289.090                |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                                                   | <b>283.440</b>      | <b>363.750</b>      | <b>1.775.030</b>    | <b>1.030.280</b>    | <b>590.420</b>         |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                                           | <b>4.379.060</b>    | <b>4.639.080</b>    | <b>1.780.310</b>    | <b>1.035.450</b>    | <b>595.500</b>         |





## Finanzplan 2021 - 2025 Blockheizkraftwerk

| <b>BHKW</b>                                                  | Plan<br>2021 [in<br>€] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in<br>€] | Plan<br>2025 [in<br>€] |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                            | 118.940                | 121.490             | 198.460             | 245.340                | 246.660                |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)       |                        |                     |                     |                        |                        |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel |                        |                     |                     |                        |                        |
| 4. Darlehensaufnahme                                         | 267.660                | 1.000.000           | 1.000.000           |                        |                        |
| 5. Finanzierungsbedarf                                       |                        | 269.380             | 396.680             | 27.400                 | 16.760                 |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                | 29.920                 | 150                 |                     |                        |                        |
| 7. Gewinnverwendung                                          |                        |                     | 86.300              | 107.370                | 41.010                 |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                |                        |                     |                     |                        |                        |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                       | <b>416.520</b>         | <b>1.391.020</b>    | <b>1.681.440</b>    | <b>380.110</b>         | <b>304.430</b>         |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                  |                        |                     |                     |                        |                        |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten             | 61.500                 | 46.000              | 400.000             |                        |                        |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten            |                        |                     |                     |                        |                        |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                          | 146.000                | 1.185.000           | 955.000             |                        |                        |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                        | 92.370                 | 45.890              | 12.240              | 11.300                 | 10.680                 |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                       | <b>299.870</b>         | <b>1.276.890</b>    | <b>1.367.240</b>    | <b>11.300</b>          | <b>10.680</b>          |
| III. Finanzanlagen                                           |                        |                     |                     |                        |                        |
| <b>A. Investitionen</b>                                      | <b>299.870</b>         | <b>1.276.890</b>    | <b>1.367.240</b>    | <b>11.300</b>          | <b>10.680</b>          |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                | 52.290                 | 79.560              | 193.480             | 227.020                | 218.320                |
| 2. Sondertilgung                                             |                        |                     |                     |                        |                        |
| 3. Finanzüberschuss                                          |                        |                     |                     |                        |                        |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                    | 16.800                 | 16.800              | 16.800              | 16.800                 | 16.800                 |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)     | 17.640                 | 17.620              | 17.620              | 17.620                 | 17.620                 |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                              |                        |                     |                     |                        |                        |
| 7. Gewinnabführung                                           | 29.920                 | 150                 |                     |                        |                        |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                             |                        |                     |                     |                        |                        |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)             |                        |                     |                     |                        |                        |
| 10. Jahresverlust                                            |                        |                     | 86.300              | 107.370                | 41.010                 |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                              | <b>116.650</b>         | <b>114.130</b>      | <b>314.200</b>      | <b>368.810</b>         | <b>293.750</b>         |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                      | <b>416.520</b>         | <b>1.391.020</b>    | <b>1.681.440</b>    | <b>380.110</b>         | <b>304.430</b>         |



### Finanzplan 2021 - 2025 Abwasser

|  | Plan<br>2021 [in €] | Plan<br>2022 [in €] | Plan<br>2023 [in €] | Plan<br>2024 [in €] | Plan<br>2025 [in €] |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                                                 | 1.487.400           | 1.503.230           | 1.613.760           | 1.738.360           | 1.875.440           |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)                            | 363.500             | 1.242.170           | 58.970              | 95.400              | 50.000              |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel                      |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4. Darlehensaufnahme                                                              | 3.810.400           | 3.150.000           | 4.730.000           | 2.050.000           | 1.000.000           |
| 5. Finanzierungsbedarf                                                            |                     | 2.048.130           | 1.427.380           | 1.368.670           | 658.560             |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                                     | 1.378.230           | 1.409.440           | 1.202.830           | 1.224.280           | 1.318.110           |
| 7. Gewinnverwendung                                                               |                     |                     |                     |                     |                     |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                                            | <b>7.039.540</b>    | <b>9.352.970</b>    | <b>9.032.940</b>    | <b>6.476.710</b>    | <b>4.902.110</b>    |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                       | <b>48.000</b>       | <b>65.000</b>       | <b>10.000</b>       | <b>10.000</b>       | <b>10.000</b>       |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten                                  | 70.000              | 45.000              | 35.000              | 5.000               | 5.000               |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                               | 2.618.000           | 4.426.000           | 5.933.000           | 3.990.000           | 2.598.600           |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                             | 1.830.690           | 952.740             | 68.500              | 54.280              | 45.100              |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                            | <b>4.518.690</b>    | <b>5.423.740</b>    | <b>6.036.500</b>    | <b>4.049.280</b>    | <b>2.648.700</b>    |
| III. Finanzanlagen                                                                |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>A. Investitionen</b>                                                           | <b>4.566.690</b>    | <b>5.488.740</b>    | <b>6.046.500</b>    | <b>4.059.280</b>    | <b>2.658.700</b>    |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                                     | 904.000             | 906.180             | 1.048.740           | 1.163.700           | 1.104.840           |
| 2. Sondertilgung                                                                  |                     | 1.150.000           | 730.000             | 50.000              |                     |
| 3. Finanzüberschuss                                                               |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                                         | 471.260             | 488.250             | 481.420             | 474.660             | 451.030             |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)                          | 73.870              | 72.200              | 72.200              | 72.200              | 72.200              |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                                                   | 421.760             | 421.760             | 421.760             | 421.700             | 421.700             |
| 7. Gewinnabführung                                                                | 182.010             | 276.130             | 88.080              | 111.280             | 73.950              |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                                                  | 270.000             | 410.000             | 14.950              |                     |                     |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)                                  | 149.940             | 139.700             | 129.300             | 123.900             | 119.700             |
| 10. Jahresverlust                                                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                                                   | <b>2.472.840</b>    | <b>3.864.220</b>    | <b>2.986.440</b>    | <b>2.417.440</b>    | <b>2.243.420</b>    |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                                           | <b>7.039.540</b>    | <b>9.352.970</b>    | <b>9.032.940</b>    | <b>6.476.710</b>    | <b>4.902.110</b>    |



## Finanzplan 2021 - 2025 Zentrale Dienste

| <b>ZD</b>                                                    | Plan<br>2021 [in<br>€] | Plan<br>2022 [in<br>€] | Plan<br>2023 [in<br>€] | Plan<br>2024 [in<br>€] | Plan<br>2025 [in<br>€] |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                            | 2.010                  | 2.690                  | 3.990                  | 4.810                  | 4.950                  |
| 2. Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse (steuerl.)       |                        |                        |                        |                        |                        |
| 3. Investitionszuschüsse (Baukosten) / öffentl. Fördermittel |                        |                        |                        |                        |                        |
| 4. Darlehensaufnahme                                         | 21.110                 |                        |                        |                        |                        |
| 5. Finanzierungsbedarf                                       |                        |                        |                        |                        |                        |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                | 10.240                 | 12.890                 | 12.310                 | 6.090                  | 10.540                 |
| 7. Gewinnverwendung                                          |                        |                        |                        |                        |                        |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                |                        |                        |                        |                        |                        |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                       | <b>33.360</b>          | <b>15.580</b>          | <b>16.300</b>          | <b>10.900</b>          | <b>15.480</b>          |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                  |                        |                        |                        |                        |                        |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten             |                        |                        |                        |                        |                        |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten            |                        |                        |                        |                        |                        |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                          |                        |                        |                        |                        |                        |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                        | 33.360                 | 6.460                  | 6.000                  | 4.730                  | 3.900                  |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                       | <b>33.360</b>          | <b>6.460</b>           | <b>6.000</b>           | <b>4.730</b>           | <b>3.900</b>           |
| III. Finanzanlagen                                           |                        |                        |                        |                        |                        |
| <b>A. Investitionen</b>                                      | <b>33.360</b>          | <b>6.460</b>           | <b>6.000</b>           | <b>4.730</b>           | <b>3.900</b>           |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                |                        |                        |                        |                        |                        |
| 2. Sondertilgung                                             |                        |                        |                        |                        |                        |
| 3. Finanzüberschuss                                          |                        | 9.120                  | 10.300                 | 6.170                  | 11.580                 |
| 4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                    |                        |                        |                        |                        |                        |
| 5. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)     |                        |                        |                        |                        |                        |
| 6. Eigenkapitalverzinsung Stadt                              |                        |                        |                        |                        |                        |
| 7. Gewinnabführung                                           |                        |                        |                        |                        |                        |
| 8. Auflösung Gebührenüberschüsse                             |                        |                        |                        |                        |                        |
| 9. Verzinsung der Rücklage (nur Abwasserbereich)             |                        |                        |                        |                        |                        |
| 10. Jahresverlust                                            |                        |                        |                        |                        |                        |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                              |                        | <b>9.120</b>           | <b>10.300</b>          | <b>6.170</b>           | <b>11.580</b>          |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                      | <b>33.360</b>          | <b>15.580</b>          | <b>16.300</b>          | <b>10.900</b>          | <b>15.480</b>          |



### 4. Stellenplanung

#### Stellenplan 2022 Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppe nach TV-V                                                                                                                | Zahl der Planstellen 2022 | Zahl der Planstellen 2021 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2021 | Vermerke/Erläuterungen                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                                                                                                                                      |                           | 0,43                      | 0,43                                                 | 1 Teilzeitkraft (0,43)                                                                                                                                                                                   |
| 3                                                                                                                                      | 0,88                      | 3,88                      | 1,88                                                 | 1 Saisonkräfte<br>1 Teilzeitkraft ATZ (0,5)<br>1 Teilzeitkraft (0,38)                                                                                                                                    |
| 4                                                                                                                                      | 1                         | 8                         | 8                                                    | 8 Vollzeitkräfte                                                                                                                                                                                         |
| 5                                                                                                                                      | 4,08                      | 7,81                      | 7,81                                                 | 7 Vollzeitkräfte<br>1 Teilzeitkraft (0,50)<br>1 Teilzeitkraft (0,31)                                                                                                                                     |
| 6                                                                                                                                      | 22,36                     | 34,20                     | 34,20                                                | 30 Vollzeitkräfte<br>1 Teilzeitkraft (0,82)<br>1 Teilzeitkraft (0,72)<br>1 Teilzeitkräfte (0,63)<br>2 Teilzeitkraft (0,51)<br>1 Teilzeitkraft (0,50)<br>1 Teilzeitkraft (0,38)<br>1 Teilzeitkraft (0,13) |
| 7                                                                                                                                      | 7,30                      | 10,04                     | 8,3                                                  | 7 Vollzeitkräfte<br>1 Teilzeitkraft (0,66)<br>1 Teilzeitkräfte (0,64)                                                                                                                                    |
| 8                                                                                                                                      | 4,05                      | 4,82                      | 4,82                                                 | 2 Vollzeitkräfte<br>3 Teilzeitkraft (0,77)<br>1 Teilzeitkraft (0,51)                                                                                                                                     |
| 9                                                                                                                                      | 3,33                      | 2,51                      | 2,51                                                 | 2 Vollzeitkräfte<br>1 Teilzeitkraft (0,51)                                                                                                                                                               |
| 10                                                                                                                                     | 4                         | 6                         | 5                                                    | 5 Vollzeitkräfte                                                                                                                                                                                         |
| 11                                                                                                                                     | 3                         | 3                         | 3                                                    | 2 Vollzeitkräfte<br>1 Vollzeitkraft ATZ<br>Blockmodell Arbeitsphase                                                                                                                                      |
| 12                                                                                                                                     |                           | 1                         |                                                      |                                                                                                                                                                                                          |
| 13                                                                                                                                     | 1                         |                           |                                                      |                                                                                                                                                                                                          |
| 15                                                                                                                                     | 1                         | 1                         | 1                                                    | 1 Vollzeitkraft                                                                                                                                                                                          |
| <b>Insgesamt</b>                                                                                                                       | <b>52,00 (60)</b>         | <b>82,69 (93)</b>         | <b>76,95 (86)</b>                                    |                                                                                                                                                                                                          |
| <p>Darstellung in Vollzeitverrechnungsstellen.<br/>Die in Klammern gesetzte Zahl stellt die Anzahl der beschäftigten Personen dar.</p> |                           |                           |                                                      |                                                                                                                                                                                                          |



## Stadtwerke Espelkamp

Anstalt des öffentlichen Rechts

### Stellenplan 2022 Tariflich Beschäftigte / Aufteilung nach Bereichen

| Bereiche           | Entgeltgruppe nach TV-V |          |          |          |            |          |          |          |          |          |          |          |            |
|--------------------|-------------------------|----------|----------|----------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|
|                    | 2                       | 3        | 4        | 5        | 6          | 7        | 8        | 9        | 10       | 11       | 13       | 15       | Summe      |
| Vorstand           |                         |          |          |          | 1,00 (1)   |          |          |          |          |          |          | 1,00 (1) | 3,00 (2)   |
| Versorgungsbetrieb |                         |          |          |          | 9,95 (11)  | 1,00 (1) | 1,77 (2) |          | 2,00 (2) |          | 1,00 (1) |          | 14,72 (17) |
| Verwaltung         |                         |          |          |          |            | 2,00 (2) |          | 1,00 (1) |          | 1,00 (1) |          |          | 4,00 (5)   |
| Bau und Technik    |                         |          |          |          | 1,02 (2)   |          |          | 0,82 (1) | 1,00 (1) | 1,00 (1) |          |          | 3,84 (5)   |
| Finanzen           |                         |          |          |          | 0,38 (1)   | 0,66 (1) | 1,28 (2) | 1,51 (2) |          | 1,00 (1) |          |          | 4,83 (8)   |
| Bäder              |                         | 0,88 (2) | 1,00 (1) | 4,08 (5) | 1,00 (1)   | 0,64 (1) |          |          |          |          |          |          | 7,60 (10)  |
| Abwasserentsorgung |                         |          |          |          | 9,01 (10)  | 3,00 (3) | 1,00 (1) |          | 1,00 (1) |          |          |          | 14,01 (14) |
| Insgesamt          |                         | 0,88 (2) | 1,00 (1) | 4,08 (5) | 22,36 (26) | 7,30 (8) | 4,05 (5) | 3,33 (4) | 4,00 (4) | 3,00 (3) | 1,00 (1) | 1,00 (1) | 52,00 (60) |



### III.

## Gebührenvorkalkulationen 2022

### Vorkalkulation der Abwassergebühren für 2022

|                                           | Plan<br>2022<br>€ | Kostenträger<br>Schmutzwasser<br>€ | Kostenträger<br>Niederschlagswasser<br>€ |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>I. Erträge</b>                         |                   |                                    |                                          |
| 1. Umsatzerlöse (ohne Benutzungsgebühren) | 179.130,00        | 174.997,50                         | 4.132,50                                 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge          | 7.730,00          | 5.115,00                           | 2.615,00                                 |
| 3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 10.570,00         | 4.095,88                           | 6.474,12                                 |
| <b>Summe Erträge</b>                      | <b>197.430,00</b> | <b>184.208,38</b>                  | <b>13.221,62</b>                         |

|                                          |                     |                     |                     |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>II. Aufwendungen</b>                  |                     |                     |                     |
| 1. Materialaufwand                       | 1.151.670,00        | 1.073.048,50        | 78.621,50           |
| 2. Personalaufwand                       | 1.390.280,00        | 1.001.001,60        | 389.278,40          |
| 3. Abschreibungen                        | 1.503.230,00        | 841.767,60          | 661.462,40          |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen    | 228.460,00          | 179.016,20          | 49.443,80           |
| 5. Zinsaufwand (Fremdkapital)            | 124.740,00          | 44.500,50           | 80.239,50           |
| 6. Sonstige Steuern                      | 1.500,00            | 660,00              | 840,00              |
| 7. Eigenkapitalverzinsung Stadt          | 561.471,91          | 332.672,11          | 228.799,80          |
| 8. Eigenkapitalverzinsung Stadtwerke AöR | 324.937,09          | 125.913,12          | 199.023,97          |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                | <b>5.286.289,00</b> | <b>3.598.579,63</b> | <b>1.687.709,37</b> |

|                                    | Plan<br>2022<br>€   | Kostenträger<br>Schmutzwasser<br>€ | Kostenträger<br>Niederschlagswasser<br>€ |
|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Summe Aufwendungen</b>          | <b>5.286.289,00</b> | <b>3.598.579,63</b>                | <b>1.687.709,37</b>                      |
| <b>Summe Erträge</b>               | <b>197.430,00</b>   | <b>184.208,38</b>                  | <b>13.221,62</b>                         |
| <b>Gebührenfähige Aufwendungen</b> | <b>5.088.859,00</b> | <b>3.414.371,25</b>                | <b>1.674.487,75</b>                      |



## Schmutzwasser

| Kosten in €    | Berechnungsmenge<br>m³                                                               |            | Gebühr | Verhältnis<br>Freigefällekanal<br>zur Druckrohr-<br>entwässerung | bisherige<br>Gebühr | Steigerung<br>% |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 3.414.371,25 € | Freigefällekanal                                                                     | 990.000 m³ | 3,24 € | -                                                                | 2,85 €              | 13,68%          |
|                | Druckrohrentwässerung<br>(Anmerkung: 85 % der<br>Gebühr für den<br>Freigefällekanal) | 75.000 m³  | 2,75 € | 85,00%                                                           | 2,42 €              | 13,64%          |

| Kosten in €<br>abzüglich Überdeckung<br>410.000,00 € | Berechnungsmenge<br>m³                                                               |            | Gebühr | Verhältnis<br>Freigefällekanal<br>zur Druckrohr-<br>entwässerung | bisherige<br>Gebühr | Steigerung<br>% |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 3.004.371,25 €                                       | Freigefällekanal                                                                     | 990.000 m³ | 2,85 € | -                                                                | 2,85 €              | 0,00%           |
|                                                      | Druckrohrentwässerung<br>(Anmerkung: 85 % der<br>Gebühr für den<br>Freigefällekanal) | 75.000 m³  | 2,42 € | 85,00%                                                           | 2,42 €              | 0,00%           |

## Regenwasser

| Kosten in €    | Berechnungsmenge m² | Gebühr | bisherige Gebühr | Steigerung % |
|----------------|---------------------|--------|------------------|--------------|
| 1.674.487,75 € | 3.050.000 m²        | 0,55 € | 0,55 €           | 0,00%        |



## Vorkalkulation der Trinkwassergebühren 2022

|                                           | Plan<br>2022<br>€   |
|-------------------------------------------|---------------------|
| <b>I. Erträge</b>                         |                     |
| 1. Umsatzerlöse (ohne Benutzungsgebühren) | 129.780,00          |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge          | 10.020,00           |
| 4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 4.600,00            |
| <b>Summe Erträge</b>                      | <b>144.400,00</b>   |
| <b>II. Aufwendungen</b>                   |                     |
| 1. Materialaufwand                        | 684.160,00          |
| 2. Personalaufwand                        | 1.103.340,00        |
| 3. Abschreibungen                         | 478.010,00          |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen     | 187.230,00          |
| 5. Konzessionsentgelte                    | 222.000,00          |
| 6. Zinsaufwand                            | 12.390,17           |
| 7. Sonstige Steuern                       | 2.350,00            |
| 8. Eigenkapitalverzinsung                 | 171.777,25          |
| 9. Kalkulatorische Gewerbesteuer          | 29.014,86           |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                 | <b>2.890.272,28</b> |

|                                    | Plan<br>2022<br>€   |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>Summe Aufwendungen</b>          | <b>2.890.272,28</b> |
| <b>Summe Erträge</b>               | <b>144.400,00</b>   |
| <b>Gebührenfähige Aufwendungen</b> | <b>2.745.872,28</b> |





## Berechnung der Trinkwassergebühr

| Variante | Gesamtkosten | Kostenanteil fix |   | Kostenanteil variabel |   | Wasserverkauf<br>m³ | Arbeitspreis |
|----------|--------------|------------------|---|-----------------------|---|---------------------|--------------|
|          |              | %                | € | %                     | € |                     | €/m³         |

### I. Variante ohne Gebührenüberdeckung

|             |       |             |       |             |           |        |
|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-----------|--------|
| 2.745.872 € | 39,1% | 1.073.675 € | 60,9% | 1.672.197 € | 1.237.000 | 1,35 € |
|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-----------|--------|

Verbrauchsgebühr

### II: Variante abzüglich Überdeckung von 287.000,00 €

|             |       |             |       |             |           |        |
|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-----------|--------|
| 2.458.872 € | 43,7% | 1.073.675 € | 56,3% | 1.385.197 € | 1.237.000 | 1,12 € |
|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-----------|--------|

Verbrauchsgebühr

| Grundgebühr       |        |        |       |       |       |       |
|-------------------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
| Zählergröße       | Qn 2,5 | Qn 6,0 | Qn 10 | Qn 15 | Qn 40 | Qn 60 |
| Anzahl der Zähler | 6.016  | 377    | 81    | 27    | 17    | 9     |

|           |           |          |          |          |          |
|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|
| 11,95 €   | 22,96 €   | 43,25 €  | 64,88 €  | 113,46 € | 193,55 € |
| 862.694 € | 103.871 € | 42.039 € | 21.021 € | 23.146 € | 20.903 € |

**Stadt Espelkamp**

**Jahresabschluss**

**Wirtschaftsplan**

**Stadtwerke Espelkamp  
Energiemanagement  
GmbH**

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN**  
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht  
über die Prüfung

des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2020  
und des Lageberichtes 2020

Stadtwerke Espelkamp  
Energiemanagement GmbH,  
Espelkamp

INHALTSVERZEICHNIS

|                                                               | <u>Seite</u> |
|---------------------------------------------------------------|--------------|
| I. Prüfungsauftrag                                            | 1            |
| II. Grundsätzliche Feststellungen                             | 2            |
| Stellungnahme zur Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters | 2            |
| III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung                   | 3            |
| IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung      | 6            |
| 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung                      | 6            |
| 1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen              | 6            |
| 1.1.1. Rechnungswesen                                         | 6            |
| 1.1.2. Wirtschaftsplan                                        | 6            |
| 1.2. Jahresabschluss                                          | 7            |
| 1.3. Lagebericht                                              | 7            |
| 2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses                        | 7            |
| 3. Wirtschaftliche Verhältnisse                               | 8            |
| 3.1. Vermögens- und Finanzlage                                | 8            |
| 3.2. Ertragslage                                              | 12           |
| V. Feststellungen gemäß § 53 HGrG                             | 14           |
| VI. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks                       | 15           |
| VII. Unterzeichnung des Prüfungsberichts                      | 19           |

ANLAGENAnlage

|                                                                                  |     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Bilanz zum 31. Dezember 2020                                                     | I/1 |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom<br>01. Januar bis 31. Dezember 2020 | I/2 |
| Anhang für das Geschäftsjahr 2020                                                | I/3 |
| Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020                                           | II  |
| Bestätigungsvermerk                                                              | III |
| Rechtliche Verhältnisse und wichtige Verträge                                    | IV  |
| Allgemeine Auftragsbedingungen                                                   | V   |

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

|          |                                                                |
|----------|----------------------------------------------------------------|
| Abs.     | Absatz                                                         |
| AktG     | Aktiengesetz                                                   |
| AöR      | Anstalt des öffentlichen Rechts                                |
| bzw.     | beziehungsweise                                                |
| DRS      | Deutscher Rechnungslegungsstandard                             |
| eG       | eingetragene Genossenschaft                                    |
| EMG      | Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH                    |
| EStG     | Einkommensteuergesetz                                          |
| ff.      | fortfolgende                                                   |
| GO NRW   | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen               |
| HGB      | Handelsgesetzbuch                                              |
| HGrG     | Haushaltsgrundsätzegesetz                                      |
| i.S.d.   | im Sinne des                                                   |
| i.V.     | im Vorjahr                                                     |
| IDW      | Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.             |
| IT       | Informationstechnologie                                        |
| KfW      | Kreditanstalt für Wiederaufbau                                 |
| MWh      | Megawattstunde                                                 |
| n.F.     | neue Fassung                                                   |
| NKF      | Neues Kommunales Finanzmanagement                              |
| OP-Liste | Liste der offenen Posten                                       |
| SWE      | Stadtwerke Espelkamp AöR                                       |
| PS       | Prüfungsstandard des IDW                                       |
| *        | Veränderungen*: + = Ergebnisverbesserung, - = Ergebnisrückgang |

# I. Prüfungsauftrag

Der Geschäftsführer der

**Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH, Espelkamp,**  
– nachfolgend auch „Gesellschaft“ oder „GmbH“ genannt –

erteilte uns gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung mit Schreiben vom 18. Dezember 2020 den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 zu prüfen und darüber Bericht zu erstatten.

Aufgrund der gesetzlichen Vorschriften in § 108 GO NRW und gemäß § 11 des Gesellschaftsvertrages sind der Jahresabschluss und der Lagebericht in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften aufzustellen und unter zusätzlicher Beachtung von § 53 Abs. 1 HGrG zu prüfen.

Form und Inhalt unseres Prüfungsberichtes folgen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Bei der Darstellung von T€- und %-Angaben können Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch genau ergebenden Werten auftreten, die sich jedoch nicht auf die Prüfungsergebnisse auswirken.

Dem Bericht sind der geprüfte Jahresabschluss als Anlage I/1 (Bilanz), I/2 (Gewinn- und Verlustrechnung) und I/3 (Anhang) sowie der Lagebericht als Anlage II beigelegt. Der Bericht enthält vorweg eine Stellungnahme zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung (Abschnitt II). Erläuterungen zur Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse im Einzelnen sowie die Wiedergabe des aufgrund der Prüfung erteilten Bestätigungsvermerks folgen in den Abschnitten III bis VI.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage V beigelegten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2017.

## II. Grundsätzliche Feststellungen

### Stellungnahme zur Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters

Zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung nehmen wir nachfolgend Stellung und heben die wesentlichen Angaben hervor:

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende Kernaussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft:

Das Jahresergebnis liegt mit einem Jahresfehlbetrag von T€ 20 unter dem Planansatz von T€ 4 und hat sich auch gegenüber dem Vorjahr um T€ 22 verringert. Als Ursache wird auf den erhöhten Zinsaufwand wegen verzögerter Fördermittel-Auszahlung hingewiesen.

Die Umsatzerlöse konnten im Kerngeschäft weiter gesteigert werden und erhöhten sich insgesamt um T€ 26 auf T€ 573. Entsprechend nahmen die Betriebsaufwendungen absatzbedingt um T€ 14 zu.

Durch die Nutzung des Investitionsabzugsbetrages nach § 7g EStG im Jahr 2012 ergaben sich im Geschäftsjahr Auflösungsbeträge der passiven latenten Steuern von T€ 3.

Die Investitionen des Geschäftsjahres von T€ 742 betrafen Verteilnetzanlagen (T€ 633) und Anlagen im Bau (T€ 109).

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende zentrale Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken:

Das Risikomanagementsystem stellt sicher, dass bestehende Risiken erfasst, analysiert und bewertet werden. Risiken mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit bestehen nicht.

Wesentliche Risiken sieht die Geschäftsführung in der politisch-rechtlichen Entwicklung.

Insgesamt wird für das Jahr 2021 ein Jahresüberschuss von T€ 6 prognostiziert.

Aufgrund des Geschäftsfeldes werden für die Gesellschaft keine wesentlichen negativen finanziellen Auswirkungen der Coronavirus-Krise auf das Unternehmen erwartet.

Die Beurteilung der Lage der Gesellschaft ist nach den uns zur Verfügung gestellten Unterlagen plausibel und widerspruchsfrei abgeleitet. Die im Lagebericht enthaltenen Einschätzungen und Prognosen zum Fortbestand und zur künftigen Entwicklung sind nachvollziehbar. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

### III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gemäß §§ 316 ff. HGB sind der Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und der Lagebericht zu prüfen.

Der Jahresabschluss wurde nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft i.S.d. § 267 a Abs. 1 HGB.

Für Aufstellung und Inhalt dieses Jahresabschlusses und des Lageberichtes und die dazu eingerichteten internen Kontrollen sowie die uns gemachten Angaben liegt die Verantwortung bei dem gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Es ist Aufgabe des Abschlussprüfers, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Abschlussprüfung ist nach Maßgabe von § 53 Abs. 1 HGrG um die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung erweitert.

Unsere Prüfung erstreckte sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich daraus üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung.

Die Prüfung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Risiken beachtet und in versicherungstechnischer Hinsicht ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Bei unserer Prüfung haben wir die §§ 316 ff. HGB und die vom IDW dargelegten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet.

Wir haben unsere Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkannt werden können. Dazu wurden Risikofaktoren identifiziert und analysiert, um eine Differenzierung zwischen kritischen und weniger kritischen Prüfungsgebieten zu ermöglichen und die risikoorientierte Prüfungsstrategie für die einzelnen Prüfungsgebiete festzulegen.



Die Prüfungsstrategie haben wir auf der Grundlage der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit sowie das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft, der Erwartung über mögliche Fehler sowie des Verständnisses vom rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystem entwickelt.

Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems wurde das Prüfungsprogramm so bestimmt, dass unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit die geforderten Prüfungsaussagen mit hinreichender Sicherheit möglich werden.

Sowohl analytische Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) als auch Einzelfallprüfungen (Überprüfung von Geschäftsvorfällen sowie von Beständen) wurden nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens durchgeführt.

Die Feststellungen aus der vorangegangenen Abschlussprüfung haben wir berücksichtigt. Der von uns geprüfte und mit dem Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde von der Gesellschafterversammlung in ihrer Sitzung vom 27. August 2020 festgestellt.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems, sowie des IT-Systems als dessen Teil, haben wir keine Mängel festgestellt. Eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte war demnach nicht erforderlich.

Aus den bei unserer Prüfungsplanung getroffenen Feststellungen ergaben sich nachfolgende Prüfungsschwerpunkte:

- Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern
- Sonderposten für Investitionszuschüsse

Analytische Prüfungshandlungen haben wir im Rahmen von Vorjahresvergleichen einzelner Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie bei der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorgenommen.

Einzelfallprüfungen haben wir nach bewusster Auswahl durchgeführt.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten wurden durch Saldenlisten sowie entsprechende OP-Listen nachgewiesen.

Der Nachweis der übrigen Vermögens- und Schuldposten erfolgte durch Bücher, Verträge sowie sonstige Unterlagen und Belege wie Kassenbücher, Bankbestätigungen und Bankauszüge.

Wir erhielten von Banken, mit denen die Gesellschaft im Berichtsjahr in Geschäftsverbindung stand, Bestätigungen über die Höhe der Salden und über sonstige, für die Abschlussprüfung bedeutsame Sachverhalte.

Aus Gründen der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit wurde auf die Einholung von Rechtsanwaltsbestätigungen sowie Saldenbestätigungen verzichtet.

Vom beauftragten Steuerberater wurde eine Bestätigung über anhängige Rechtsmittel und steuerliche Risiken eingeholt.

Prüfungen anderer Stellen haben nach den uns gegebenen Auskünften im Berichtsjahr nicht stattgefunden.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind.

Der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir den vom Institut der Wirtschaftsprüfer veröffentlichten Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt.

Die Prüfung wurde von uns im Zeitraum Juni bis August 2021 aufgrund des weiterhin hohen Infektionsgeschehens der Corona-Pandemie in unseren Büroräumen in Bielefeld durchgeführt. Für den Datenaustausch wurden elektronische Formen genutzt. Die für die Prüfung erforderlichen Unterlagen und Nachweise standen uns zur Verfügung. Erbetene Auskünfte wurden uns von der Geschäftsführung und den uns benannten Sachbearbeitern und Sachbearbeiterinnen bereitwillig erteilt.

Die Geschäftsführung hat uns die berufübliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.

#### IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

##### 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

##### 1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

##### 1.1.1. Rechnungswesen

Nach unseren Feststellungen und den uns gegebenen Auskünften sind die Geschäftsvorfälle vollständig und richtig erfasst. Die Bücher der Gesellschaft sind ordnungsmäßig geführt. Das Belegwesen ist geordnet und beweiskräftig. Der vorliegende Jahresabschluss wurde zutreffend aus dem Rechnungswesen entwickelt, das insgesamt den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung entspricht.

Das Rechnungswesen der Gesellschaft obliegt der Stadtwerke Espelkamp AöR.

Das Rechnungswesen erfolgt EDV-gestützt unter Anwendung der Software kVASy mit den Modulen Hauptbuch, Anlagen-, Debitoren-, Kreditorenbuchhaltung, Netznutzungsmanagement, Verbrauchsabrechnung und Auftragsmanagement der SIV AG, Roggentin.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die eingesetzten Verarbeitungsprogramme die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten nicht gewährleisten.

##### 1.1.2. Wirtschaftsplan

Die Gesellschafterversammlung hat den gemäß § 9 des Gesellschaftsvertrages von der Geschäftsführung aufgestellten Wirtschaftsplan 2020 (Erfolgs- sowie Vermögens- und Finanzplan) am 20. Dezember 2019 genehmigt.

Der mit Wirtschaftsplan 2021 fortgeschriebene Erfolgsplan 2020 sah einen Jahresüberschuss von T€ 4 vor. Tatsächlich wurde mit einem Jahresfehlbetrag von T€ 20 ein um T€ 24 geringeres Ergebnis realisiert. Ursächlich hierfür waren die um T€ 18 höhere Aufwendungen denen um T€ 6 geringere Erträge gegenüber standen.

Das im Vermögensplan vorgesehene Investitionsvolumen von T€ 732 konnte mit T€ 742 im Wesentlichen gehalten werden. Die Überschreitung lag bei 1,4 %.

### 1.2. Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die für große Kapitalgesellschaften geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften einschließlich des Stetigkeitsgrundsatzes wurden beachtet.

Die gesetzlich geforderten Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und die sonstigen Pflichtangaben zum Jahresabschluss sind im Anhang vollständig gemacht.

### 1.3. Lagebericht

Der Lagebericht (Anlage II) enthält nach unseren Feststellungen die gesetzlich vorgeschriebenen Mindestangaben. Die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts wurden beachtet. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft.

Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind im Lagebericht zutreffend dargestellt. Die nach § 289 Abs. 2 gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

## 2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss entspricht in Gliederung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen, die im Anhang zutreffend dargestellt sind, betreffen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren.

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen, die sich auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses wesentlich ausgewirkt haben, haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.

3. Wirtschaftliche Verhältnisse3.1. Vermögens- und Finanzlage

|                                          | 31.12.2020   |            | 31.12.2019   |            | Ver-<br>änderung |
|------------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|------------------|
|                                          | <u>T€</u>    | <u>%</u>   | <u>T€</u>    | <u>%</u>   | <u>T€</u>        |
| <u>Aktivseite</u>                        |              |            |              |            |                  |
| Sachanlagen                              | 3.558        | 87         | 2.946        | 74         | + 612            |
| Finanzanlagen                            | 5            | -          | 5            | -          | -                |
| <u>langfristiges Vermögen</u>            | <u>3.563</u> | <u>87</u>  | <u>2.951</u> | <u>74</u>  | <u>+ 612</u>     |
| kurzfristige Forderungen gegen           |              |            |              |            |                  |
| - Fremde                                 | 437          | 11         | 839          | 21         | - 402            |
| - die Stadt                              | -            | -          | 7            | -          | - 7              |
| flüssige Mittel                          | 79           | 2          | 161          | 5          | - 82             |
| <u>kurzfristiges Vermögen</u>            | <u>516</u>   | <u>13</u>  | <u>1.007</u> | <u>26</u>  | <u>- 491</u>     |
| <u>Gesamtvermögen</u>                    | <u>4.079</u> | <u>100</u> | <u>3.958</u> | <u>100</u> | <u>+ 121</u>     |
| <u>Passivseite</u>                       |              |            |              |            |                  |
| Eigenkapital                             | 318          | 8          | 338          | 9          | - 20             |
| Zuschüsse                                | 1.075        | 26         | 1.094        | 28         | - 19             |
| Darlehen                                 | 1.332        | 33         | 982          | 25         | + 350            |
| <u>langfristiges Kapital</u>             | <u>2.725</u> | <u>67</u>  | <u>2.414</u> | <u>62</u>  | <u>+ 311</u>     |
| kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber |              |            |              |            |                  |
| - Fremden                                | 337          | 8          | 319          | 8          | + 18             |
| - dem Gesellschafter                     | 1.016        | 25         | 1.225        | 30         | - 209            |
| - der Stadt                              | 1            | -          | -            | -          | + 1              |
| <u>kurzfristiges Kapital</u>             | <u>1.354</u> | <u>33</u>  | <u>1.544</u> | <u>38</u>  | <u>- 190</u>     |
| <u>Gesamtkapital</u>                     | <u>4.079</u> | <u>100</u> | <u>3.958</u> | <u>100</u> | <u>+ 121</u>     |

Für die Bilanzanalyse haben wir die einzelnen Bilanzposten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zusammengefasst und gegliedert. Gliederungsmerkmal ist auf der Vermögensseite die Dauer der Gebundenheit an die Gesellschaft, auf der Schuldenseite die Dauer der Verfügbarkeit. Dabei haben wir die Forderungen mit den Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter und gegenüber der Stadt saldiert. Auf der Passivseite haben wir die langfristigen Darlehen um die im nächsten Jahr fälligen Tilgungsraten vermindert, die wir dem kurzfristigen Bereich zugeordnet haben. Den Jahresüberschuss haben wir dem Eigenkapital zugeordnet.

Die so bereinigte Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 121 (= 3,1 %) auf T€ 4.079 erhöht.

Die Restbuchwerte der Sachanlagen nahmen gegenüber dem Vorjahr um T€ 612 auf T€ 3.563 zu. Investitionen in Sachanlagen von T€ 742 standen Abschreibungen von T€ 130 gegenüber. Der Anteil am Gesamtvermögen stieg auf 87 %.

In den Finanzanlagen steht unverändert die Beteiligung an der „Energie für uns eG“, Lübbecke.

Die rückläufigen kurzfristigen Forderungen gegen Fremde wiesen im Wesentlichen Zuwendungen des Landes NRW und der Europäischen Union für die Erweiterung des Wärmenetzes in Espelkamp in Höhe von T€ 278 aus.

Die Entwicklung der flüssigen Mittel ist in der nachfolgenden Kapitalflussrechnung dargestellt.

Das Eigenkapital verringerte sich durch den Jahresfehlbetrag um T€ 20. Die Eigenkapitalquote sank aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme von 9 % auf 8 %.

Die Zuschüsse, die die Erweiterung und den Ringschluss der Wärmenetze betreffen, waren um T€ 19 rückläufig.

Die Darlehen nahmen um T€ 279 zu. Dem neu aufgenommen Darlehen von T€ 315 standen planmäßige Tilgungen von insgesamt T€ 36 gegenüber.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Fremden enthielten vor allem Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie um T€ 105 geminderte Zuschüsse für Anlagen im Bau.

Bei den als Saldo ausgewiesenen kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter standen sich um T€ 210 gesunkene Verbindlichkeiten und um T€ 1 rückläufige Forderungen gegenüber. Der Gesellschafter hat zur kurzfristigen Liquiditätsstärkung zusätzlich zu den bestehenden verzinslichen Liquiditätsverstärkungen von T€ 603 und Darlehensbeträgen von T€ 759 einen weiteren Darlehensbetrag von T€ 140 sowie eine weitere verzinsliche Liquiditätsverstärkung von T€ 100 gewährt.

Wie im Vorjahr war das langfristige Vermögen (T€ 3.563) zum Bilanzstichtag nicht vollständig durch langfristiges Kapital (T€ 2.725) finanziert. Die um T€ 301 höhere Deckungslücke von T€ 838 nahm relativ von 18 % auf 24 % zu. Wir empfehlen unverändert die Deckungslücke durch Aufbau mittel- bis langfristiger Finanzierungsmittel zu verringern, soweit der beabsichtigte Ausgleich durch Fördermittel nicht gewährleistet ist.

Die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Berichtsjahres stellen sich als Veränderung der als Finanzmittelfonds bezeichneten flüssigen Mittel in einer Kapitalflussrechnung gemäß DRS 21 bei indirekter Ermittlung des Cash-Flows aus der laufenden Geschäftstätigkeit wie folgt dar:

|                                                                                                                                                                        | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                                                        | <u>T€</u>      | <u>T€</u>      |
| 1. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss                                                                                                                                   | - 20           | + 2            |
| 2. Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens                                                                                                                  | + 130          | + 115          |
| 3. Zu-/Abnahme der Rückstellungen                                                                                                                                      | -              | - 30           |
| 4. Auflösung der Investitionszuschüsse                                                                                                                                 | - 44           | - 43           |
| 5. Zu-/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | + 410          | - 193          |
| 6. Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind   | - 212          | + 271          |
| 7. Zinsaufwendungen/Zinserträge                                                                                                                                        | + 45           | + 51           |
| <b>8. Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe 1. - 7.)</b>                                                                                               | <b>+ 309</b>   | <b>+ 173</b>   |
| 9. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                            | - 742          | - 202          |
| 10. Einzahlungen empfangener Investitionszuschüsse                                                                                                                     | + 26           | + 304          |
| <b>11. Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (Summe 9. - 10.)</b>                                                                                                    | <b>- 716</b>   | <b>+ 102</b>   |
| 12. Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen                                                                                                                         | + 455          | -              |
| 13. Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten                                                                                                                          | - 85           | - 77           |
| 14. gezahlte Zinsen                                                                                                                                                    | - 45           | - 51           |
| <b>15. Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 12. - 14.)</b>                                                                                                  | <b>+ 325</b>   | <b>- 128</b>   |
| 16. Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittelfonds                                                                                                                 | - 82           | + 147          |
| 17. Finanzmittelfonds am Anfang der Periode                                                                                                                            | + 161          | + 14           |
| <b>18. Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>                                                                                                                       | <b>+ 79</b>    | <b>+ 161</b>   |

Der Mittelbedarf aus der Investitionstätigkeit konnte nicht vollständig aus dem Mittelzufluss der laufenden Geschäfts- sowie Finanzierungstätigkeit gedeckt werden, so dass sich der Finanzmittelfonds um T€ 82 auf T€ 79 verringerte.

Zum besseren Überblick fassen wir im Folgenden die wesentlichen Bilanzkennzahlen der letzten Berichtsjahre zusammen:

|                                                                                                                           | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Eigenkapital bezogen auf das<br>Gesamtkapital in %                                                                        | 8                 | 9                 | 10                |
| Investitionen in das Anlagevermögen<br>in T€                                                                              | 742               | 202               | 1.037             |
| Finanzierung der Investitionen durch<br>Abschreibungen in %                                                               | 18                | 57                | 7                 |
| Liquidität I. Grades (flüssige Mittel und<br>kurzfristige Forderungen bezogen auf<br>kurzfristige Verbindlichkeiten) in % | 38                | 65                | 51                |



3.2. Ertragslage

|                                                       | <u>2 0 2 0</u> |          | <u>2 0 1 9</u> |          | Ver-<br>änderung* |    |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|-------------------|----|
|                                                       | <u>T€</u>      | <u>%</u> | <u>T€</u>      | <u>%</u> | <u>T€</u>         |    |
| Umsatzerlöse                                          | 573            | 100      | 547            | 100      | +                 | 26 |
| Betriebsaufwendungen                                  | 409            | 71       | 394            | 72       | -                 | 15 |
| <u>Rohergebnis</u>                                    | + 164          | 29       | + 153          | 28       | +                 | 11 |
| Abschreibungen                                        | 130            | 23       | 115            | 21       | -                 | 15 |
| Finanzergebnis                                        | - 45           | 8        | - 51           | 9        | +                 | 6  |
| sonstige Aufwendungen saldiert mit sonstigen Erträgen | - 12           | 2        | + 12           | 2        | -                 | 24 |
| <u>Betriebsergebnis</u>                               | - 23           | 4        | - 1            | -        | -                 | 22 |
| Ertragsteuern                                         | + 3            | 1        | + 3            | 1        |                   | -  |
| <u>Jahresergebnis</u>                                 | - 20           | 3        | + 2            | 1        | -                 | 22 |

Die Gesellschaft erwirtschaftete einen Jahresfehlbetrag mit T€ 20 (i.V. Jahresüberschuss T€ 2). Für diese Entwicklung waren folgende Sachverhalte maßgebend:

Die Umsatzerlöse stiegen insgesamt um T€ 26 an. Während die Erlöse der Wärmeversorgung mengenbedingt um T€ 30, die der Beleuchtung um T€ 5 angestiegen sind und die Erlöse aus der Auflösung von Investitionszuschüssen sowie Nebengeschäften auf Vorjahresniveau lagen, war im Bereich der sonstigen Umsatzerlöse ein Rückgang um T€ 9 zu verzeichnen.

Die Betriebsaufwendungen erhöhten sich im Wesentlichen aufgrund der absatzbedingten Zunahme des Wärme- und Strombezuges insgesamt um T€ 15. Entlastend wirkte sich der preisgünstigere Gasbezug aus.

|            | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> | Ver-<br>änderung* |    |
|------------|----------------|----------------|-------------------|----|
|            | <u>T€</u>      | <u>T€</u>      | <u>T€</u>         |    |
| Strombezug | 93             | 90             | -                 | 3  |
| Gasbezug   | 35             | 73             | +                 | 38 |
| Wärmebezug | 241            | 200            | -                 | 41 |
| sonstiges  | 40             | 31             | -                 | 9  |
|            | <u>409</u>     | <u>394</u>     | -                 | 15 |

Das Rohergebnis nahm um T€ 11 auf T€ 164 zu.

Die Abschreibungen erhöhten sich aufgrund der Investitionen des laufenden Jahres und des Vorjahres um T€ 15 auf T€ 130.

Das Finanzergebnis verbesserte sich um T€ 6 auf T€ 45.

Der Saldo der sonstigen Aufwendungen und Erträge setzte sich wie folgt zusammen:

|                       | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> | Ver-<br>änderung<br>* |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|
|                       | <u>T€</u>      | <u>T€</u>      | <u>T€</u>             |
| sonstige Erträge      | 1              | 22             | - 21                  |
| sonstige Aufwendungen | <u>13</u>      | <u>10</u>      | - 3                   |
|                       | <u>- 12</u>    | <u>+ 12</u>    | <u>- 24</u>           |

Die sonstigen Erträge waren im Vorjahr vor allem wegen der Auflösung von Rückstellungen die Stromsteuer 2012 bis 2014 einschließlich Säumniszuschläge betreffend erhöht. Die sonstigen Aufwendungen waren durch Rechts- und Beratungskosten belastet.

V. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Nach § 11 Nr. 1 des Gesellschaftsvertrages ist in entsprechender Anwendung von § 53 HGrG im Rahmen der Jahresabschlussprüfung auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse zu prüfen.

Der Prüfung haben wir den vom Institut der Wirtschaftsprüfer veröffentlichten Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt. Aufgrund der gesellschaftsrechtlichen und organisatorischen Verbundenheit mit der Stadtwerke Espelkamp AöR erfolgt eine Beantwortung der für die Gesellschaft relevanten Fragenkreise im Rahmen des Prüfungsberichts des Gesellschafters.

Über die in dem vorliegenden Bericht gemachten Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse von Bedeutung sind.

## VI. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

„An die Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH, Espelkamp

### **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

#### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH, Espelkamp, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- o entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- o vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

### Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter 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 gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

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

- o 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,
- o gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- o beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- o ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- o 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 Gesellschaft vermittelt,
- o beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft,
- o führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter 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."

Bielefeld, den 27. August 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink  
Wirtschaftsprüfer

VII. Unterzeichnung des Prüfungsberichts

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Bielefeld, den 27. August 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink  
Wirtschaftsprüfer





## ANLAGEN



## Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020

Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH

|                                                                                                          | <u>2 0 2 0</u>   |                          | <u>2 0 1 9</u>         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------|
|                                                                                                          | <u>€</u>         | <u>€</u>                 | <u>€</u>               |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                          |                  | 572.969,62               | 547.044,16             |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                                                                         |                  | 1.000,00                 | 21.532,88              |
| 3. Materialaufwand:                                                                                      |                  |                          |                        |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                               | 369.189,39       |                          | 364.331,93             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                  | <u>39.514,15</u> | 408.703,54               | <u>30.034,71</u>       |
| 4. Abschreibungen auf Sachanlagen                                                                        |                  | 129.621,04               | 114.929,95             |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                    |                  | 13.381,25                | 10.062,19              |
| 6. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                                   |                  | 175,00                   | 237,50                 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon aus verbundenen Unternehmen: € 35.983,47 (i.V. € 43.154,50) |                  | 45.394,86                | 50.837,60              |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag<br>davon latente Steuern: € 3.200,00 (i.V. € 3.200,00)           |                  | 3.263,27                 | 3.200,00               |
| 9. Ergebnis nach Steuern = Jahresergebnis                                                                |                  | <u><u>-19.692,80</u></u> | <u><u>1.818,16</u></u> |

# Stadtwerke Espelkamp

Energiemanagement GmbH

Anhang 2020



**Abkürzungsverzeichnis**

|                |                                                                                                                                  |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a              | Anno (Jahr)                                                                                                                      |
| Abs.           | Absatz                                                                                                                           |
| abs.           | absolut                                                                                                                          |
| BAFA           | Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle                                                                                    |
| Bes.           | Besucher                                                                                                                         |
| EMG            | Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH                                                                                      |
| EStG           | Einkommensteuergesetz                                                                                                            |
| GmbH           | Gesellschaft mit beschränkter Haftung                                                                                            |
| GO NRW         | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen                                                                                 |
| h              | Stunden                                                                                                                          |
| HGB            | Handelsgesetzbuches                                                                                                              |
| i. H. v.       | in Höhe von                                                                                                                      |
| i. V. m.       | in Verbindung mit                                                                                                                |
| i. S. d.       | im Sinne der                                                                                                                     |
| kfm.           | kaufmännische                                                                                                                    |
| m <sup>2</sup> | Quadratmeter                                                                                                                     |
| m <sup>3</sup> | Kubikmeter                                                                                                                       |
| MWh            | Megawattstunden                                                                                                                  |
| o.g.           | oben genannte                                                                                                                    |
| OECD           | Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (englisch Organization for Economic Cooperation and Development) |
| s. h.          | Siehe hierzu                                                                                                                     |
| SWE            | Stadtwerke Espelkamp AöR                                                                                                         |
| techn.         | technische                                                                                                                       |
| Tsd.           | Tausend                                                                                                                          |
| Vj.            | Vorjahr                                                                                                                          |



**Anhang für das Geschäftsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2020**  
**Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH**

**I. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung**

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH, Wilhelm-Kern-Platz 1, 32339 Espelkamp, Sitz Espelkamp, Amtsgericht Bad Oeynhausen, Handelsregisternummer HRB 10306 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) sowie des § 42 GmbH-Gesetzes aufgestellt. Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach § 266 Abs. 2 und 3 HGB. Entsprechend § 265 Abs. 5 HGB ist die Bilanz um folgende Posten ergänzt:

- Forderungen gegen die Stadt Espelkamp
- Sonderposten für Investitionszuschüsse
- Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Espelkamp

Der Anlagespiegel enthält innerhalb des Sachanlagevermögens besondere Bezeichnungen der Wärmeversorgung.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gewählt.



## **II. Erläuterungen zu den Positionen der Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung**

### **1. Bilanzierung und Bewertungsmethoden**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet worden, wobei auf die eigenen Leistungen auch angemessene Gemeinkostenzuschläge berechnet wurden.

Die Abschreibungen auf Zugänge wurden handelsrechtlich nach der linearen Methode, außerplanmäßige Abschreibungen nicht vorgenommen.

In 2015 wurde eine Aktivierungsrichtlinie eingeführt, in der die Nutzungsdauer geregelt wird sowie die Aktivierung von Erweiterungen oder Erneuerungen des bestehenden Verteilnetzes. Bei einer Erneuerung innerhalb des bestehenden Netzes wird aktiviert, wenn sich der Querschnitt ändert, eine wesentliche Verbesserung eintritt bzw. eine Länge von 50 m überschritten wird.

Geringwertige Vermögensgegenstände unter 250,- EUR werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Für geringwertige Anlagegüter über 250,- EUR bis 1.000,- EUR wird nach den gesetzlichen Regelungen des § 6 Abs. 2a EStG ein Sammelposten gebildet, der linear über fünf Jahre abgeschrieben wird. In Vorjahren gebildete Sammelposten werden entsprechend fortgeführt.

Die Beteiligung an der „Energie für uns eG“, Lübbecke, ist mit dem Buchwert als ursprüngliche Anschaffungskosten aktiviert und fortgeführt.

Das Wahlrecht, außerplanmäßige Abschreibungen auch bei voraussichtlich nicht dauerhafter Wertminderung vorzunehmen, wurde nicht in Anspruch genommen.

Im Wirtschaftsjahr 2020 war eine Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe nicht erforderlich.





Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Die flüssigen Mittel sind zum Nominalwert angesetzt.

Die vereinnahmten Zuschüsse werden als Passivposten in der Bilanz ausgewiesen und analog dem Abschreibungsverlauf der bezuschussten Wirtschaftsgüter aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse werden unter den Umsatzerlösen ausgewiesen.

Bei der Bemessung der Rückstellungen ist allen ungewissen Verbindlichkeiten und erkennbaren Risiken angemessen und ausreichend Rechnung getragen worden.

Sofern Rückstellungen eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr aufweisen, werden diese mit einem durch die Deutsche Bundesbank nach Maßgabe der Rückstellungsabzinsungsverordnung veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangen sieben Jahre abgezinst. Der Ausweis der abgezinsten Rückstellungen erfolgt nach der Netto-Methode mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag.

Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

## 2. Angaben zu Positionen der Bilanz

Die Gliederung und Entwicklung des **Anlagevermögens** ist im Anlagenspiegel, der als Anlage beigefügt ist, dargestellt.

Die **Beteiligung** an der „Energie für uns eG“, Lübbecke wurde zum 01.10.2008 erworben. Der Anteil der Gesellschaft am Stammkapital der Genossenschaft von insgesamt 301 T€ beträgt wie im Vorjahr 1,7 % bzw. 5 T€. Dividendenerträge wurden im Finanzergebnis erfasst.

Die gesamten **Forderungen** haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.



In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind im Wesentlichen die Forderungen aus positiv beschiedenen Zuwendungsbescheiden i. H. v. 278 T€ sowie eine Forderung gegenüber dem Finanzamt aus der Saldierung der Vor- und Umsatzsteuer i. H. v. 80 T€ enthalten.

Unter den **Rechnungsabgrenzungsposten** wird ein Damnum in Höhe von 7 T€ (Vorjahr 8 T€) ausgewiesen.

Die **flüssigen Mittel** und die Posten des **Eigenkapitals** wurden zum Nominalwert bilanziert.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen Abschluss- und Prüfungskosten in Höhe von 12 T€.

Für die **Verbindlichkeiten** bestehen folgende Restlaufzeiten:

|                                                     | <b>Gesamt</b> | <b><u>Davon mit einer Restlaufzeit von</u></b> |                      |                         |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
|                                                     |               | <b>bis zu 1 Jahr</b>                           | <b>1 bis 5 Jahre</b> | <b>mehr als 5 Jahre</b> |
|                                                     | <b>€</b>      | <b>€</b>                                       | <b>€</b>             | <b>€</b>                |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten        | 531           | 42                                             | 172                  | 316                     |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen    | 92            | 92                                             | 0                    | 0                       |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 1.862         | 1.018                                          | 222                  | 622                     |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Espelkamp     | 1             | 1                                              | 0                    | 0                       |
| sonstige Verbindlichkeiten                          | 123           | 123                                            | 0                    | 0                       |
|                                                     | <b>2.609</b>  | <b>1.276</b>                                   | <b>394</b>           | <b>938</b>              |



Die Verbindlichkeiten gegenüber **dem Gesellschafter** setzen sich wie folgt zusammen:

|                         | 2020         | 2019         | Veränderung |              |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
|                         | T€           | T€           | T€          | %            |
| Darlehen SWE-01         | 221          | 237          | -16         | -6,8%        |
| Darlehen SWE-02         | 75           | 80           | -5          | -6,3%        |
| Darlehen SWE-03         | 201          | 213          | -12         | -5,6%        |
| Darlehen SWE-04         | 263          | 278          | -15         | -5,4%        |
| Darlehen SWE-05         | 140          | 0            | 140         | n/a          |
| Liquiditätsverstärkung  | 603          | 1.000        | -397        | -39,7%       |
| Cash-Pooling            | 100          | 0            | 100         | 0,0%         |
| Stromlieferung          | 19           | 114          | -95         | -83,4%       |
| Gas- / Wärmelieferung   | 174          | 36           | 138         | 388,2%       |
| Dienstleistungen        | 10           | 0            | 9           | n/a          |
| Zinsen                  | 6            | 0            | 6           | n/a          |
| Planung und Bauleitung  | 46           | 21           | 25          | 119,0%       |
| Betriebsführungsentgelt | 0            | 9            | -9          | -100,0%      |
| Sonstige                | 4            | 0            | 4           | n/a          |
|                         | <b>1.862</b> | <b>1.988</b> | <b>-127</b> | <b>-6,4%</b> |

Die **passiven latenten Steuern** betreffen mit 66 T€ (Vj. 69 T€) die abweichenden steuerlichen Wertansätze bezüglich eines Investitionsabzugsbetrags nach § 7g EStG für Investitionen in das Fernwärmenetz. Den latenten Steuern liegt ein Steuersatz (Gewerbsteuer und Körperschaftsteuer inkl. Solidaritätszuschlag) von 30,42 % zugrunde.

### 3. sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.



#### 4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

| Umsatzerlöse                 | 2020       | 2019       | Veränderung |             |
|------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|
|                              | T€         | T€         | T€          | %           |
| Einspeisevergütung           | 4          | 4          | 0           | 0%          |
| Wärmeabgabe                  | 419        | 388        | 31          | 7,7%        |
| Beleuchtungsdienstleistungen | 7          | 8          | -1          | -12,5%      |
| Straßenbeleuchtung           | 95         | 90         | 5           | 5,6%        |
| Investitionszuschüsse        | 44         | 43         | 1           | 2,3%        |
| Nebengeschäfte               | 5          | 5          | 0           | 0,0%        |
| sonstige                     | 0          | 9          | -9          | -100,0%     |
|                              | <b>573</b> | <b>547</b> | <b>26</b>   | <b>4,8%</b> |

Den Umsatzerlösen liegen folgende Mengen zugrunde:

|                              | 2020       | 2019       | Veränderung |      |
|------------------------------|------------|------------|-------------|------|
|                              |            |            | absolut     | in % |
| <u>Einspeisevergütung</u>    |            |            |             |      |
| PV Anlage                    | 8 MWh      | 8 MWh      | -0 MWh      | 0    |
| Wärmeabgabe                  | 5.116 MWh  | 5.068 MWh  | 48 MWh      | 0    |
| Straßenbeleuchtung           | 13.697 h/a | 11.513 h/a | 2.184 h/a   | 18,9 |
| Beleuchtungsdienstleistungen | 8.568 h/a  | 8.538 h/a  | 30 h/a      | 0    |

Der **Materialaufwand** ist um 4 % bzw. 14 T€ höher als im Vorjahr. Die Zunahme resultiert aus den Energiebezugskosten, die zum Vorjahr um 5 T€ auf 369 T€ gestiegen sind, sowie den bezogenen Leistungen, die sich um 9 T€ auf 40 T€ erhöht haben, im Wesentlichen bedingt durch gestiegene Aufwendungen für die kfm. / techn. Betriebsführung.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** sind um 21 TEUR auf 1 T€ (Vj. 22 T€) gesunken.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sind im Wesentlichen wegen gestiegener Rechts- und Beratungskosten (2 TEUR) um 3 TEUR auf 13 T€ (Vj. 10 T€) gestiegen.

Die Auflösung zu den passiven latenten Steuern ist unter dem Posten **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** ausgewiesen.



## 5. Nachtragsbericht

Der sich ab dem I. Quartal 2020 ausbreitende Corona-Virus hat durch zeitweilige Lock-downs und Unterbrechung von Lieferketten, insbesondere im 1. Halbjahr, einen erheblichen weltweiten Einfluss auf Industrieproduktion, Handel und Konsumverhalten gehabt. Aufgrund des Geschäftsfeldes der Gesellschaft sind im abgelaufenen und aktuellem Geschäftsjahr keine wesentlichen negativen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragskraft eingetreten bzw. zu erwarten.

Im Übrigen haben sich nach dem Abschluss des Geschäftsjahres keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung ereignet oder abgezeichnet, die Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben.

## III. sonstige Angaben

Die gemäß § 285 Nr. 21 HGB anzugebenden Geschäfte mit nahestehenden Personen werden für alle für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlichen Geschäfte angegeben.

Folgende Geschäfte wurden zwischen der EMG und SWE abgewickelt:

|                      | 2020<br>T€ | 2019<br>T€ |
|----------------------|------------|------------|
| <b><u>Erlöse</u></b> |            |            |
| Dienstleistungen     | 4          | 4          |
| Versorgung           | <u>12</u>  | <u>18</u>  |
|                      | <u>16</u>  | <u>22</u>  |



---

|                            | 2020<br>T€        | 2019<br>T€        |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Aufwendungen</u></b> |                   |                   |
| Dienstleistungen           | 61                | 25                |
| Betriebsführung            | 22                | 15                |
| Energielieferung           | 276               | 268               |
| Kapitaldienst              | <u>36</u>         | <u>43</u>         |
|                            | <b><u>395</u></b> | <b><u>351</u></b> |

Zwischen der EMG und der Stadt Espelkamp wurden Erlöse aus der Versorgung i. H. v. 99 T€ (Vj. 92 T€) erzielt sowie Aufwendungen von 3 T€ (Vj. 3 T€).

Im Berichtsjahr sind für die erbrachten Dienstleistungen des Abschlussprüfers folgende Honorare angefallen

|                  |        |
|------------------|--------|
| Abschlussprüfung | 2,4 T€ |
|------------------|--------|

Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer war bis zum 16.04.2021 Herr Björn Horstmeier. Als alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer ist ab 17.04.2021 Herr Eckhard Kemner bestellt.

Leistungen nach § 285 Nr. 9 HGB lagen nicht vor.

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Die Gesellschaft ist ein hundertprozentiges Tochterunternehmen der Stadtwerke Espelkamp AöR und wird in den Konsolidierungskreis der Stadt Espelkamp einbezogen. Aufgrund der Geringfügigkeitsgrenze nach NKF kann eine tatsächliche Konsolidierung im Gesamtabschluss der Stadt Espelkamp unterbleiben.



Ergebnisverwendung

Der Geschäftsführer schlägt vor, das Jahresergebnis von -20 T€ mit dem bestehenden Gewinnvortrag zu verrechnen.

Espelkamp, den 30. Juni 2021

Stadtwerke Espelkamp  
Energiemanagement GmbH

Eckhard Kemner  
(Geschäftsführer)

| Entwicklung des Anlagevermögens 2020 (01.01. bis 31.12.) |                                      |              |                  |              |                 |                 |                |                  |              |                 |                 |                 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                          | Anschaffungs- und Herstellungskosten |              |                  |              |                 |                 | Abschreibungen |                  |              |                 | Buchwerte       |                 |
|                                                          | 01.01.2020<br>€                      | Zugänge<br>€ | Umbuchungen<br>€ | Abgänge<br>€ | 31.12.2020<br>€ | 01.01.2020<br>€ | Zugänge<br>€   | Umbuchungen<br>€ | Abgänge<br>€ | 31.12.2020<br>€ | 31.12.2020<br>€ | 31.12.2019<br>€ |
| I. <u>Sachanlagen</u>                                    |                                      |              |                  |              |                 |                 |                |                  |              |                 |                 |                 |
| 1. technische Anlagen und Maschinen                      | 164.380,62                           | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 164.380,62      | 115.269,62      | 8.122,00       | 0,00             | 0,00         | 123.391,62      | 40.989,00       | 49.111,00       |
| 2. Verteilungsanlagen                                    | 2.870.181,23                         | 632.977,53   | 215.253,51       | 0,00         | 3.718.412,27    | 405.217,23      | 120.713,04     | 0,00             | 0,00         | 525.930,27      | 3.192.482,00    | 2.464.964,00    |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung    | 21.708,30                            | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 21.708,30       | 20.821,30       | 786,00         | 0,00             | 0,00         | 21.607,30       | 101,00          | 887,00          |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau             | 430.541,76                           | 109.490,15   | -215.253,51      | 0,00         | 324.778,40      | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 0,00            | 324.778,40      | 430.541,76      |
|                                                          | 3.486.811,91                         | 742.467,68   | 0,00             | 0,00         | 4.229.279,59    | 541.308,15      | 129.621,04     | 0,00             | 0,00         | 670.929,19      | 3.558.350,40    | 2.945.503,76    |
| II. <u>Finanzanlagen</u>                                 |                                      |              |                  |              |                 |                 |                |                  |              |                 |                 |                 |
| sonstige Ausleihungen                                    | 5.000,00                             | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 5.000,00        | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 0,00            | 5.000,00        | 5.000,00        |
|                                                          | 5.000,00                             | 0,00         | 0,00             | 0,00         | 5.000,00        | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 0,00            | 5.000,00        | 5.000,00        |
|                                                          | 3.491.811,91                         | 742.467,68   | 0,00             | 0,00         | 4.234.279,59    | 541.308,15      | 129.621,04     | 0,00             | 0,00         | 670.929,19      | 3.563.350,40    | 2.950.503,76    |





## **Lagebericht für das Geschäftsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2020**

### **Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH**

## **1. Grundlagen der Gesellschaft**

### **1.1. Geschäftsmodell des Unternehmens**

Die Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH (EMG), Espelkamp, gegründet am 18.12.2006, ist eine 100 %-ige Tochter der Stadtwerke Espelkamp AöR (SWE), Espelkamp.

Gegenstand des Unternehmens ist:

- Die Produktion und der Vertrieb von Medien und Nutzungen aller Art, insbesondere von Wärme, Kälte, Druckluft und Beleuchtung,
- Die Errichtung, der Betrieb und die Instandhaltung von Energieerzeugungsanlagen sowie die Erbringung sonstiger Dienstleistungen, insbesondere zur Versorgung von Einrichtungen der Stadtwerke Espelkamp AöR sowie der Stadt Espelkamp.  
Der Einkauf und der Vertrieb von Primärenergie und Brennstoffen, wie Strom, Gas und Heizöl.

Die damit verbundenen notwendigen Tätigkeiten werden im Rahmen einer technischen und kaufmännischen Betriebsführung durch die SWE erbracht, da die EMG über kein eigenes Personal verfügt.

### **1.2. Forschung und Entwicklung**

Diese Tätigkeitsbereiche sind in der EMG nicht vorhanden.



## 2. Wirtschaftsbericht

### 2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die weltweiten Auswirkungen des Klimawandels zeichnen sich immer deutlicher ab. Inzwischen herrscht weitgehend Einigkeit darüber, dass sich die Erde aufheizt und der Ausstoß von vor allem Kohlendioxid entscheidend dazu beiträgt. 2020 war weltweit das zweitwärmste Jahr seit Beginn der Wetteraufzeichnungen, die letzten 6 Jahre die weltweit wärmsten Jahre insgesamt.

In Deutschland war das vergangene Jahr mit einer Mitteltemperatur von 10,4°C nur geringfügig kühler als das Rekordjahr 2018. Die Auswirkungen zeigen sich insbesondere an dem Anstieg der Extremwetterbedingungen mit länger anhaltenden Hitze- und Trockenperioden und deutlich milderem Herbst- und Wintermonaten. Gleichzeitig haben die Niederschläge im Frühjahr und Winter zugenommen, während im Sommer und Herbst weniger Regen fällt. Der Weltklimarat und der wissenschaftliche Beirat der Bundesregierung erwarten für Deutschland eine Zunahme und Intensitätssteigerung von Hitzeereignissen und extremen Unwettern. Bis Ende des Jahrhunderts wird sich demnach die Anzahl von Sommertagen (Temperatur > 25°C) verdoppeln, die Anzahl der heißen Tage (Temperatur > 30°C) sogar verdreifachen.

Vor diesem Hintergrund haben die EU-Kommission und die Bundesregierung die Klimaziele überarbeitet. Für die EU soll der Treibhausgasausstoß bis 2030 um 55 % gegenüber dem Stand von 1990 reduziert werden („fit for 55 package“), bisher galt ein Ziel von – 40%, eine Klimaneutralität soll bis 2050 erreicht werden. Für Deutschland wurde nach einem Beschluss des Bundesverfassungsgerichts eine Novelle des Bundes-Klimaschutzgesetzes mit einer umfassenden Neufassung der Klimaziele durch den Bundestag beschlossen. Die Treibhausgasneutralität soll bis 2045 erreicht werden (bisher 2050). Als Zwischenziele soll bis 2030 der CO<sub>2</sub>-Ausstoß um 65 % reduziert werden (bisher 55 %), bis 2040 um 88 %. Besonders betreffen die Änderungen die Energiewirtschaft. Durch die Verschärfung des 2030-Zieles wird ihr allein eine um 38 % höhere Emissionsminderung aufgegeben.

Hierbei wird insbesondere die Fernwärme als Schlüsseltechnologie für die Klimaneutralität am Wärmemarkt gesehen. Dabei wird darauf abgezielt, die Einbindung von klimaneutralen Quellen (erneuerbare Energien, Abwärme) in die Wärmenetze deutlich zu beschleunigen.



Vor diesem Hintergrund ist es die Zielsetzung der Gesellschaft, zusammen mit der Stadt Espelkamp und der SWE, das Fernwärmenetz und die Wärmeversorgung weiter auszubauen und hiermit einen wesentlichen Beitrag zur CO<sub>2</sub>-Reduzierung der Stadt Espelkamp zu erzielen. In 2020 erfolgte die Inbetriebnahme des Ausbaus von Netzerweiterungen und Hausanschlüssen (Wärmenetz II). Dadurch konnte das bestehende Netz um 157 Wohneinheiten erweitert werden. Das Wärmenetz wird nahezu ausschließlich mit Wärmeenergie aus KWK gespeist. Für den weiteren Ausbau sind in dem aktuellen Wirtschaftsplan für 2021 und 2022 Investitionen in Höhe von insgesamt 1,2 Mio. € vorgesehen.

## **2.2. Ertragslage**

Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um 22 T€ auf -20 T€ (Vj. 2 T€) vermindert. Das Wirtschaftsplanergebnis für 2020 von 4 T€ wurde insbesondere wegen des erhöhten Zinsaufwandes aufgrund der verzögerten Auszahlung von Fördermitteln nicht erreicht.

Die Umsatzerlöse sind bedingt durch die Zunahme der Anschlussnehmer um 26 T€ auf 573 T€ angestiegen. Die Betriebsaufwendungen haben sich korrespondierend zu den Umsatzerlösen zum Vorjahr um 14 T€ erhöht. Die Steigerung resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme des Strom- und Wärmebezuges sowie der Aufwendungen für bezogene Leistungen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 3 T€ auf 13 T€. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 21 T€ gesunken, da der Vorjahresausweis in 2019 mit Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen erheblich verbessert war. Die Abschreibungen sind bedingt durch Investitionen für den Ausbau des Wärmenetzes um 15 T€ auf 130 T€ gestiegen.

Das Betriebsergebnis hat sich demzufolge um 22 T€ auf -23 T€ verschlechtert. Die EMG hat in 2012 § 7g EStG in Anspruch genommen, so dass die Abweichung zwischen der Handels- und Steuerbilanz zu passiven latenten Steuern geführt hat. Dies führte zu einer Erhöhung des Jahresergebnisses von 3 T€ (Vj. 3 T€).

## **2.3. Finanzlage**

Für den weiteren Ausbau des Wärmenetzes wurden für die Verteilungsanlagen und für die technischen Anlagen Investitionen in Höhe von 633 T€ getätigt. Die Anlagen im Bau belaufen sich im Wirtschaftsjahr auf 325 T€ (Vj 431 T€).



Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus der laufenden Geschäftstätigkeit mittels der erwirtschafteten Abschreibungen, der Auflösung der Zuschüsse sowie durch ein neu aufgenommenes Darlehen.

Die Unterdeckung im langfristigen Finanzierungsbereich hat sich zum Bilanzstichtag um 301 T€ verschlechtert:

|                        | <b>2020</b> |             | <b>2019</b> |             | <b>Veränderung</b> |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
|                        | <b>T€</b>   | <b>%</b>    | <b>T€</b>   | <b>%</b>    | <b>T€</b>          |
| Langfristiges Vermögen | 3.563       | 100,0       | 2.951       | 100,0       | 612                |
| Langfristiges Kapital  | - 2.725     | -76,5       | - 2.414     | -81,8       | -311               |
| <b>Unterdeckung</b>    | <b>838</b>  | <b>23,5</b> | <b>537</b>  | <b>18,2</b> | <b>301</b>         |

Die Unterdeckung basiert im Wesentlichen auf der verzögerten Auszahlung der Fördermittel. Nach Auszahlung im Jahr 2021 wird die zur Zwischenfinanzierung aufgenommene Liquiditätsverstärkung, die als kurzfristiges Kapital angesehen wird, vollständig durch langfristiges Kapital ersetzt. Damit wird das derzeitige negative Working Capital positiv und das Finanzgleichgewicht wiederhergestellt.

## **2.4. Vermögenslage**

Die Bilanzsumme ist zum Vorjahr um 121 T€ auf 4.079 T€ angestiegen.

Die Investitionen in die Anlagen im Bau einschließlich Verteilnetzanlagen i. H. v. 742 T€ lagen im Planansatz (732 T€).

Die Eigenkapitalquote hat sich um 1 Prozentpunkt auf 8 %, das Eigenkapital um 20 T€ auf 318 T€ vermindert. Die Darlehensverbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr durch Aufnahme von neu aufgenommenen Darlehen um 350 T€ nach Abzug von Tilgungsleistungen auf 1.332 T€ erhöht. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter haben sich unter Abzug der Forderungen um 210 T€ auf 1.015 T€ reduziert. Die SWE hat der EMG ein zusätzliches kurzfristiges Darlehen in Höhe von 140 T€ und darüber hinaus zur Liquiditätsverstärkung einen Betrag in Höhe von T€ 100 gewährt.

Die Auflösung der Investitionszuschüsse erfolgt linear analog dem Abschreibungsverlauf der bezuschussten Wirtschaftsgüter.



### 3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Die Anforderungen, die die EMG zur Einrichtung eines Risikofrüherkennungssystems gemäß § 91 Abs. 2 AktG verpflichten, werden entsprechend umgesetzt. Kernpunkte sind die Risikoidentifizierung, Risikobewertung, Risikoanalyse und die Kommunikation. Auch in 2020 wurde sichergestellt, dass die bestehenden Risiken erfasst, analysiert und bewertet sowie an die Entscheidungsträger weitergeleitet werden. Ziel ist dabei, ungünstige, das Unternehmen gefährdende Entwicklungen möglichst frühzeitig zu erkennen. Dieses unterliegt einer ständigen Weiterentwicklung. Insbesondere vor dem Hintergrund immerzu wachsender Anforderungen im Energiemarkt nimmt das Risikomanagement eine wichtige Rolle für ein Frühwarnsystem ein.

Risiken mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit bestehen nicht. Soweit möglich, werden die Risiken durch entsprechende Versicherungen abgedeckt.

Unsicherheiten ergeben sich nicht nur aus dem internen, sondern auch externen Umfeld wie politische, rechtliche und, soweit es die EMG betrifft, regulatorische Einflüsse. Ein weiterer Eckpunkt ist der Klimaschutz hinsichtlich der Emissionswerte für Heizanlagen.

Die Ausbreitung des Coronavirus hat in 2020, insbesondere durch die Lockdowns im April und Mai, die Wirtschaftsleistung massiv eingeschränkt und Lieferketten teilweise unterbrochen. Das BIP in Deutschland ist um 5,0 % niedriger als im Vorjahr.

Aufgrund des Geschäftsfeldes sind jedoch für die Gesellschaft keine wesentlichen negativen finanziellen Auswirkungen auf das Geschäftsergebnis zu erwarten.

Für das Geschäftsjahr 2021 werden Investitionen für das Verteilnetz i. H. v. 560 T€ erwartet. Die Finanzierung der Investitionen soll im Wesentlichen durch Aufnahme von Darlehen und Investitionszuschüssen erfolgen. Unter Berücksichtigung der Chancen und Risiken wird für das Geschäftsjahr 2021 ein Jahresüberschuss von 6 T€ prognostiziert.

Espelkamp, den 30. Juni 2021

Stadtwerke Espelkamp  
Energiemanagement GmbH

Eckhard Kemner  
(Geschäftsführer)

## BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH, Espelkamp

### **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

#### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH, Espelkamp, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- o entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- o vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

### Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter 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 gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

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

- o 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,
- o gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorgehens- und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- o beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- o ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- o 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 Gesellschaft vermittelt,
- o beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft,
- o führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter 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.

Bielefeld, den 27. August 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink  
Wirtschaftsprüfer

## RECHTLICHE VERHÄLTNISSE UND WICHTIGE VERTRÄGE

### Rechtliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird im Handelsregister beim Amtsgericht Bad Oeynhausen unter der Nummer HRB 10306 geführt. Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 18. Dezember 2006.

Gegenstand des Unternehmens ist der Einkauf und Vertrieb von Primärenergie und Brennstoffen, wie Strom, Gas und Heizöl, Produktion und Vertrieb von Medien und Nutzungen aller Art, insbesondere von Wärme, Kälte, Druckluft und Beleuchtung, Errichtung, Betrieb und Instandhaltung von Energieerzeugungsanlagen sowie Erbringung sonstiger Dienstleistungen insbesondere zur Versorgung von Einrichtungen der Stadtwerke Espelkamp AöR sowie der Stadt Espelkamp.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt gemäß § 5 des Gesellschaftsvertrages € 25.000,00.

Alleinige Gesellschafterin ist die Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp.

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung.

Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer der Gesellschaft war vom 10. April 2018 bis zum 16. April 2021 Herr Björn Horstmeier, Minden. Seit dem 17. April 2021 ist Herr Eckhard Kemner, Borgholzhausen, zum Geschäftsführer bestellt. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 14. Juni 2021.

### Wichtige Verträge

- Betriebsführungsvertrag vom 07. Mai 2007 über die technische und kaufmännische Betriebsführung mit der Stadtwerke Espelkamp AöR mit Wirkung zum 01. Januar 2007 in der Fassung vom 01. April 2014 mit unbestimmter Laufzeit und einer Kündigungsfrist von sechs Wochen zum Ende des Monats.
- Wärmelieferungs- und Durchleitungsvertrag mit Green Energy GmbH & Co. KG, Uchte, vom 14./18. Dezember 2020. Der Vertrag ist mit Unterzeichnung wirksam und kann erstmalig unter Kündigungserklärung bis zum 31. Dezember 2033 zum 31. Dezember 2034 gekündigt werden. Wird der Vertrag nicht sechs Monate vor Ablauf gekündigt, so verlängert er sich um jeweils weitere drei Jahre.

# Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

## 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfer oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

## 2. Umfang und Ausrichtung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgen hinzuweisen.

## 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

## 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

## 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

## 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

## 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassens, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden; Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offensbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

## 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europäischen Regelungen zum Datenschutz beachten.

## 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgesehene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadenfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Läuten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.



(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € im Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestvergütungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch entsteht, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

#### 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

#### 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mängels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögenssteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögenssteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für:

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrssteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerschiedsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Senkung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsverfälschung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerzugs wird nicht übernommen.

#### 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

#### 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

#### 14. Streitverkündigungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht berechtigt, an Streitbelegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

#### 15. Anspruchverwendungsrecht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

### Entwurf Wirtschaftsplan 2022 (nicht öffentlich) (Stand 26.11.2020)

- Erfolgsplanung
- Vermögens- und Finanzplanung

### Detailbericht zur Erfolgsplanung 2021-2025 (nicht öffentlich)

**Stadtwerke Espelkamp  
Energiemanagement GmbH**





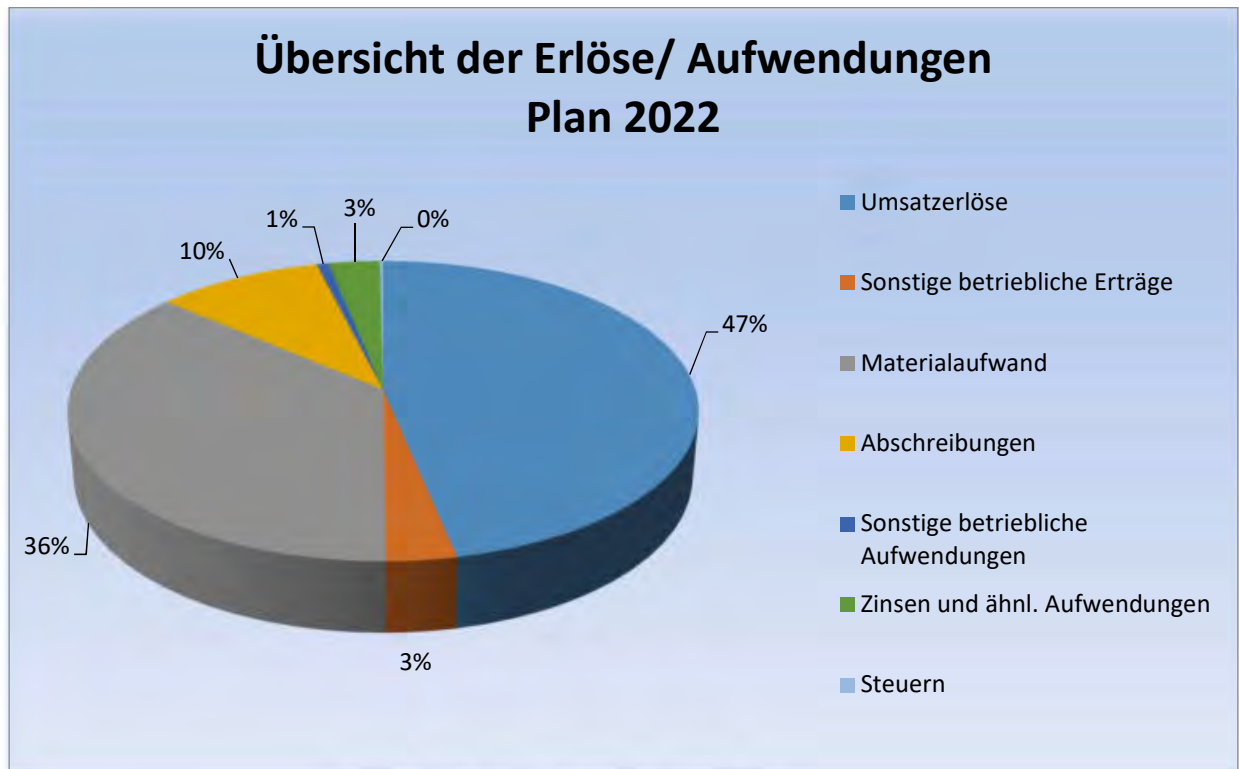
## Inhaltsverzeichnis

### I. Wirtschaftsplan 2022

|                                            |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| 1. Übersicht zur Erfolgsplanung 2021-2025  | Seite 1   |
| 2. Erfolgsplanung 2021-2025                | Seite 2   |
| 3. Vermögensplanung                        | Seite 3-4 |
| 4. Finanzplanung                           | Seite 5   |
| 5. Detailbericht zum Erfolgsplan 2021-2025 | Seite 6-9 |



## I. Wirtschaftsplan 2022





# Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH

## 2. Erfolgsplanung 2021-2025

|  EMG              | Ist<br>2020    | Plan<br>2021   | Plan<br>2022   | Plan<br>2023   | Plan<br>2024   | Plan<br>2025   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                    | in €           | in €           | in €           | in €           | in €           | in €           |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                    | 528.760        | 603.800        | 807.360        | 817.290        | 828.290        | 843.590        |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                                   | 45.210         | 58.940         | 54.020         | 65.530         | 67.540         | 70.720         |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                                  | <b>573.970</b> | <b>662.740</b> | <b>861.370</b> | <b>882.820</b> | <b>895.830</b> | <b>914.320</b> |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                        | 369.190        | 408.600        | 580.310        | 582.260        | 586.310        | 586.310        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                            | 39.510         | 46.720         | 49.800         | 55.030         | 56.720         | 58.420         |
| <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>408.700</b> | <b>455.320</b> | <b>630.110</b> | <b>637.290</b> | <b>643.030</b> | <b>644.740</b> |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>129.620</b> | <b>148.970</b> | <b>168.830</b> | <b>212.500</b> | <b>222.700</b> | <b>229.000</b> |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                              | 13.380         | 11.430         | 12.210         | 12.210         | 12.210         | 12.210         |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>551.710</b> | <b>615.720</b> | <b>811.150</b> | <b>862.000</b> | <b>877.940</b> | <b>885.950</b> |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                       | 180            | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                           |                |                |                |                |                |                |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                               | 45.390         | 44.700         | 52.040         | 49.180         | 45.850         | 41.780         |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag                                                               | -3.260         | -3.200         | -3.200         | -3.200         | -3.200         | -3.200         |
| <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                   | <b>-19.690</b> | <b>5.720</b>   | <b>1.580</b>   | <b>-24.960</b> | <b>-24.560</b> | <b>-10.020</b> |
| 14. Sonstige Steuern                                                                               |                |                |                |                |                |                |
| <b>15. Jahresüberschuss /- fehlbetrag</b>                                                          | <b>-19.690</b> | <b>5.720</b>   | <b>1.580</b>   | <b>-24.960</b> | <b>-24.560</b> | <b>-10.020</b> |





## 3. Vermögensplanung

### Vermögensplan 2022

|  EMG | Plan<br>2022     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                       | in €             |
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                                                     | 168.830          |
| 2. empfangene Ertragszuschüsse                                                        |                  |
| 3. Erhaltene Investitionszuschüsse/ öffentl. Fördermittel                             | 342.000          |
| 4. Darlehensaufnahme                                                                  | 926.980          |
| 5. Finanzierungsbedarf                                                                |                  |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                                         | 1.580            |
| 7. Gewinnverwendung                                                                   |                  |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                                         |                  |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                                                | <b>1.439.400</b> |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                           |                  |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten                                      |                  |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                                     |                  |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                                   | 1.243.200        |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                 | 5.000            |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                | <b>1.248.200</b> |
| <b>A. Investitionen</b>                                                               | <b>1.248.200</b> |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                                         | 137.180          |
| 2. Sondertilgung/ Finanzüberschuss                                                    |                  |
| 3. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                                             |                  |
| 4. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)                              | 54.020           |
| 5. Eigenkapitalverzinsung Stadt                                                       |                  |
| 6. Auflösung Rücklagen                                                                |                  |
| 7. Auflösung Gebührenüberschuss                                                       |                  |
| 8. Jahresverlust                                                                      |                  |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                                                       | <b>191.200</b>   |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                                               | <b>1.439.400</b> |



# Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH

## Vermögensplan 2022 – Einzelnachweise Investitionsaufträge

| Einzelnachweis der Investitionsaufträge SWE EMG 2022           |                                                    |                        |                    |             |                    |                                                 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------------------------------------------|
| Auftrags-<br>nummer                                            | Bezeichnung der geplanten Maßnahme                 | Plankosten<br>Vorjahre | Plankosten<br>2022 | IST<br>2021 | Gesamt             | geplante<br>Auszahlung<br>bis zum<br>31.12.2022 |
| 9411945003                                                     | EMGI - FW Wärmenetz Zentrum Ringschluss            |                        | 22.000 €           |             | 22.000 €           | 22.000 €                                        |
| 9411945007                                                     | EMGI - FW Übergabestation Wärmenetz Zentrum        |                        | 10.000 €           |             | 10.000 €           | 10.000 €                                        |
| 9411945012                                                     | EMGI - Erw. Wärmenetz Zentrum Heizzentrale Süd     |                        | 260.000 €          |             | 260.000 €          | 260.000 €                                       |
| 9411945021                                                     | EMGI - Verbundnetz II+III Erw. Netz                | 20.000 €               | - €                |             | 20.000 €           | 20.000 €                                        |
| 9411945023                                                     | EMGI - Kaltes Wärmenetz B-Plan 70 + Hausanschlüsse | 50.000 €               | 250.000 €          |             | 300.000 €          | 300.000 €                                       |
| 9411945024                                                     | EMGI - Geothermieanlage Erzeugung                  | 10.000 €               | 40.000 €           |             | 50.000 €           | 50.000 €                                        |
| 9411945025                                                     | EMGI - Grundstücksanschlüsse Verdichtung Netz II   | 25.000 €               |                    |             | 25.000 €           | 25.000 €                                        |
| 9411945026                                                     | EMGI - Erw. Netz II Brandenburger Ring Nord        |                        | 15.000 €           |             | 15.000 €           | 15.000 €                                        |
| 9411945027                                                     | EMGI - FW Leitung und HA Waldfreibad               | 10.000 €               |                    |             | 10.000 €           | 10.000 €                                        |
| 9411945028                                                     | EMGI - Ü-Station Jugendhilfe                       |                        | 10.000 €           |             | 10.000 €           | 10.000 €                                        |
| 9411945029                                                     | EMGI - BHKW Jugendhilfe                            |                        | 87.600 €           |             | 87.600 €           | 87.600 €                                        |
| 9411945030                                                     | EMGI - FW Anschluss Frauenberatung                 |                        | 9.100 €            |             | 9.100 €            | 9.100 €                                         |
| 9411945031                                                     | EMGI - Übergabestation Frauenberatung              |                        | 9.000 €            |             | 9.000 €            | 9.000 €                                         |
| 9411945032                                                     | EMGI - FW Anschluss Ostlandstr. 27                 |                        | 8.000 €            |             | 8.000 €            | 8.000 €                                         |
| 9411945033                                                     | EMGI - Übergabestation Anschluss Ostlandstr. 27    |                        | 9.000 €            |             | 9.000 €            | 9.000 €                                         |
| 9411945034                                                     | EMGI - Erweiterung IG Nord                         |                        | 48.000 €           |             | 48.000 €           | 48.000 €                                        |
| 9411945035                                                     | EMGI - FW Anschluss Fa. Pianka                     |                        | 7.500 €            |             | 7.500 €            | 7.500 €                                         |
| 9411945036                                                     | EMGI - Übergabestation Fa. Pianka                  |                        | 12.000 €           |             | 12.000 €           | 12.000 €                                        |
| 9411945037                                                     | EMGI - Netzerweiterung Höfe                        |                        | 80.000 €           |             | 80.000 €           | 80.000 €                                        |
| 9411945038                                                     | EMGI - HA Reichenb.u. Habelschwerter Höfe          |                        | 85.500 €           |             | 85.500 €           | 85.500 €                                        |
| 9411945039                                                     | EMGI - Übergabestationen 4 Stk.                    |                        | 57.500 €           |             | 57.500 €           | 57.500 €                                        |
| 9411945040                                                     | EMGI - Übergabestationen Insterburger Str.         |                        | 70.000 €           |             | 70.000 €           | 70.000 €                                        |
| 9411945050                                                     | EMGI - FW Netz I Nord                              |                        | 38.000 €           |             | 38.000 €           | 38.000 €                                        |
| ***                                                            | <b>c) techn. Anlagen und Maschinen</b>             | <b>115.000 €</b>       | <b>1.128.200 €</b> | <b>- €</b>  | <b>1.243.200 €</b> | <b>1.243.200 €</b>                              |
| 9402945001                                                     | EMGI - diverse GWG (< 1.000,00 Euro) (D)           |                        | 5.000 €            |             | 5.000 €            | 5.000 €                                         |
| ***                                                            | <b>d) Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>       | <b>- €</b>             | <b>5.000 €</b>     | <b>- €</b>  | <b>5.000 €</b>     | <b>5.000 €</b>                                  |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                         |                                                    | <b>115.000 €</b>       | <b>1.133.200 €</b> | <b>- €</b>  | <b>1.248.200 €</b> | <b>1.248.200 €</b>                              |
| <b>Gesamt</b>                                                  |                                                    | <b>115.000 €</b>       | <b>1.133.200 €</b> | <b>- €</b>  | <b>1.248.200 €</b> | <b>1.248.200 €</b>                              |
| Investitionssumme 2022<br>davon Anlagen im Bau aus<br>Vorjahre |                                                    |                        |                    |             | <b>1.133.200 €</b> |                                                 |
|                                                                |                                                    |                        |                    |             | <b>115.000 €</b>   |                                                 |



# Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH

## 4. Finanzplanung

### Finanzplan 2021-2025

|  EMG | Plan<br>2021     | Plan<br>2022     | Plan<br>2023   | Plan<br>2024   | Plan<br>2025   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                       | in €             | in €             | in €           | in €           | in €           |
| 1. Erwirtschaftete Abschreibungen                                                     | 148.970          | 168.830          | 212.500        | 222.700        | 229.000        |
| 2. empfangene Ertragszuschüsse                                                        |                  |                  |                |                |                |
| 3. Erhaltene Investitionszuschüsse/ öffentl. Fördermittel                             | 303.000          | 342.000          | 184.300        | 58.000         | 202.840        |
| 4. Darlehensaufnahme                                                                  | 784.450          | 926.980          | 141.090        | 83.020         | 200.760        |
| 5. Finanzierungsbedarf                                                                |                  |                  |                |                |                |
| 6. Überschuss lt. Erfolgsplan                                                         | 5.720            | 1.580            |                |                |                |
| 7. Gewinnverwendung                                                                   |                  |                  |                |                |                |
| 8. Verlustabdeckung der Stadt                                                         |                  |                  |                |                |                |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                                                | <b>1.242.140</b> | <b>1.439.400</b> | <b>537.880</b> | <b>363.730</b> | <b>632.600</b> |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                           |                  |                  |                |                |                |
| 1. Grundstücke und grundst.gl. Rechte mit Bauten                                      |                  |                  |                |                |                |
| 2. Grundstücke und grundst.gl. Rechte ohne Bauten                                     |                  |                  |                |                |                |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                                   | 560.000          | 1.243.200        | 305.000        | 129.000        | 409.000        |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                 | 5.000            | 5.000            | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                | <b>565.000</b>   | <b>1.248.200</b> | <b>310.000</b> | <b>134.000</b> | <b>414.000</b> |
| <b>A. Investitionen</b>                                                               | <b>565.000</b>   | <b>1.248.200</b> | <b>310.000</b> | <b>134.000</b> | <b>414.000</b> |
| 1. Tilgungszahlungen Darlehen                                                         | 621.700          | 137.180          | 137.400        | 137.620        | 137.860        |
| 2. Sondertilgung/ Finanzüberschuss                                                    |                  |                  |                |                |                |
| 3. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse                                             |                  |                  |                |                |                |
| 4. Auflösung erhaltener Investitionszuschüsse (steuerl.)                              | 55.440           | 54.020           | 65.530         | 67.540         | 70.720         |
| 5. Eigenkapitalverzinsung Stadt                                                       |                  |                  |                |                |                |
| 6. Auflösung Rücklagen                                                                |                  |                  |                |                |                |
| 7. Auflösung Gebührenüberschuss                                                       |                  |                  |                |                |                |
| 8. Jahresverlust                                                                      |                  |                  | 24.960         | 24.560         | 10.020         |
| <b>B. Sonstige Auszahlungen</b>                                                       | <b>677.140</b>   | <b>191.200</b>   | <b>227.880</b> | <b>229.730</b> | <b>218.600</b> |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                                               | <b>1.242.140</b> | <b>1.439.400</b> | <b>537.880</b> | <b>363.730</b> | <b>632.600</b> |



## Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH

### Detailbericht zum Erfolgsplan 2021-2025

|  EMG |                                                            | Ist<br>2020    | Plan<br>2021   | Plan<br>2022   | Plan<br>2023   | Plan<br>2024   | Plan<br>2025   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                       |                                                            | in €           | in €           | in €           | in €           | in €           | in €           |
| 4013295                                                                               | Beleuchtung Neues Zentrum                                  | 5.880          | 6.500          | 6.500          | 6.500          | 6.500          | 6.500          |
| 4013795                                                                               | Beleuchtung Stadt Espelkamp                                | 979            | 2.600          | 2.600          | 2.600          | 2.600          | 2.600          |
| 4013790                                                                               | Straßenbeleuchtung Stadt Espelkamp                         | 94.558         | 95.000         | 105.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        |
|                                                                                       | <b>2. Umsatzerlöse Stadt Espelkamp Strom</b>               | <b>101.417</b> | <b>104.100</b> | <b>114.100</b> | <b>109.100</b> | <b>109.100</b> | <b>109.100</b> |
|                                                                                       | <b>a) Umsatzerlöse Strom</b>                               | <b>101.417</b> | <b>104.100</b> | <b>114.100</b> | <b>109.100</b> | <b>109.100</b> | <b>109.100</b> |
| 4041410                                                                               | Erl. Baukostenzuschuss HA EMG                              | -95.988        |                |                |                |                |                |
|                                                                                       | <b>1. Umsatzerlöse Dritte Wärmenetz</b>                    | <b>-95.988</b> |                |                |                |                |                |
| 4041400                                                                               | Erl. 19% Baukostenzusch. HA EMG                            | 95.988         |                |                |                |                |                |
| 4043010                                                                               | AP Wärmelieferung                                          | 221.906        | 291.000        | 416.000        | 428.000        | 436.000        | 445.000        |
| 4043020                                                                               | GP 1 Wärmelieferung                                        | 98.359         | 87.750         | 121.500        | 123.750        | 125.750        | 130.000        |
| 4043030                                                                               | GP 2 Wärmelieferung                                        | 57.465         | 70.450         | 70.950         | 71.450         | 71.950         | 74.000         |
| 4043040                                                                               | GP 2 Heizung Wärmelieferung                                | 5.099          | 5.500          | 6.000          | 7.000          | 7.500          | 7.500          |
| 4043050                                                                               | GP 2 Wasser Wärmelieferung                                 | 5.079          | 6.000          | 6.000          | 6.000          | 6.000          | 6.000          |
| 4043250                                                                               | Erl. 19% Wärme Hackschnitzel EMG                           | 8.182          | 8.100          |                |                |                |                |
| 4043280                                                                               | Erl. 19% Wärme Contracting EMG                             | 14.977         | 5.200          | 5.200          |                |                |                |
| 4043350                                                                               | Nebengeschäfte Wärme 19 %                                  | 5.017          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
|                                                                                       | <b>3. Umsatzerlöse Dritte Wärmelieferung</b>               | <b>512.073</b> | <b>479.000</b> | <b>630.650</b> | <b>641.200</b> | <b>652.200</b> | <b>667.500</b> |
| 4043310                                                                               | AP Wärmelieferung verb. Unternehmen                        | 3.461          | 6.700          | 14.490         | 14.490         | 14.490         | 14.490         |
|                                                                                       | <b>4. Umsatzerlöse verbund. Unternehmen Wärmelieferung</b> | <b>3.461</b>   | <b>6.700</b>   | <b>14.490</b>  | <b>14.490</b>  | <b>14.490</b>  | <b>14.490</b>  |



## Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH

|         |                                                                                    |                |                |                |                |                |                |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 4043510 | AP Wärmelieferung Stadt Espelkamp                                                  | 2.166          |                | 34.115         | 34.500         | 34.500         | 34.500         |
| 4043520 | GP 1 Wärmelieferung Stadt Espelkamp                                                | 1.401          |                |                |                |                |                |
| 4043530 | GP 2 Wärmelieferung Stadt Espelkamp                                                | 357            |                |                |                |                |                |
|         | <b>5. Umsatzerlöse Stadt Espelkamp Wärmelieferung</b>                              | <b>3.924</b>   |                | <b>34.115</b>  | <b>34.500</b>  | <b>34.500</b>  | <b>34.500</b>  |
|         | <b>c) Umsatzerlöse Wärme</b>                                                       | <b>423.470</b> | <b>485.700</b> | <b>679.255</b> | <b>690.190</b> | <b>701.190</b> | <b>716.490</b> |
| 4089400 | Einspeisevergütung                                                                 | 3.869          | 4.000          | 4.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          |
| 4089995 | Sonst. Umsatzerlöse 19 %                                                           |                | 10.000         | 10.000         | 10.000         | 10.000         | 10.000         |
|         | <b>h) Umsatzerlöse Sonstiges</b>                                                   | <b>3.869</b>   | <b>14.000</b>  | <b>14.000</b>  | <b>18.000</b>  | <b>18.000</b>  | <b>18.000</b>  |
|         | <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                             | <b>528.756</b> | <b>603.800</b> | <b>807.355</b> | <b>817.290</b> | <b>828.290</b> | <b>843.590</b> |
| 4089910 | Auflösung Invest. Zuschüsse/                                                       | 44.214         | 55.435         | 54.015         | 65.530         | 67.540         | 70.725         |
| 4836000 | Sonstige betriebliche Erträge 19 % USt                                             |                | 3.500          |                |                |                |                |
| 4930000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                       | 1.000          |                |                |                |                |                |
|         | <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                            | <b>45.214</b>  | <b>58.935</b>  | <b>54.015</b>  | <b>65.530</b>  | <b>67.540</b>  | <b>70.725</b>  |
|         | <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                  | <b>573.970</b> | <b>662.735</b> | <b>861.370</b> | <b>882.820</b> | <b>895.830</b> | <b>914.315</b> |
| 5000000 | Aufwendungen für RHB-Stoffe                                                        | 649            | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 5000800 | Laufende Kfz-Betriebskosten                                                        |                | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 5191101 | Strombezug verb. Unternehmen                                                       | 92.685         | 90.000         | 90.000         | 90.000         | 90.000         | 90.000         |
| 5191602 | Gasbezug verb. Unternehmen                                                         | 34.549         | 14.350         | 14.400         | 14.450         | 14.500         | 14.500         |
| 5191400 | Wärmebezug Dritte                                                                  | 92.144         | 157.650        | 162.250        | 164.150        | 168.150        | 168.150        |
| 5191410 | Wärmebezug verb. Unternehmen                                                       | 149.162        | 145.000        | 312.060        | 312.060        | 312.060        | 312.060        |
|         | <b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b> | <b>369.189</b> | <b>408.600</b> | <b>580.310</b> | <b>582.260</b> | <b>586.310</b> | <b>586.310</b> |
| 5900000 | Bezogene Dienstleistung                                                            | 13.640         | 17.380         | 18.000         | 20.000         | 21.000         | 22.000         |
| 5900150 | kfm./techn. Betriebsführung                                                        | 22.233         | 25.690         | 31.304         | 34.530         | 35.220         | 35.925         |
| 5900550 | Verwaltungskostenbeitrag Stadt Espelkamp (alt: #6303500)                           | 3.145          | 3.145          |                |                |                |                |
| 5900800 | Reparaturen Fahrzeuge                                                              | 496            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
|         | <b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>                                     | <b>39.514</b>  | <b>46.715</b>  | <b>49.804</b>  | <b>55.030</b>  | <b>56.720</b>  | <b>58.425</b>  |



## Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH

|         |                                                                                                    |                |                |                |                |                |                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | <b>4. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>408.704</b> | <b>455.315</b> | <b>630.114</b> | <b>637.290</b> | <b>643.030</b> | <b>644.735</b> |
| 6220000 | Abschreibungen auf Sachanlagen                                                                     | 129.621        | 145.970        | 168.830        | 212.495        | 222.705        | 229.005        |
| 6260100 | Sofortabschreibung GWG (Pool) Sachanlagen                                                          |                | 3.000          |                |                |                |                |
|         | <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>129.621</b> | <b>148.970</b> | <b>168.830</b> | <b>212.495</b> | <b>222.705</b> | <b>229.005</b> |
| 6420000 | Gebühren und Beiträge                                                                              | 1.730          | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 6498000 | Mieten, Pachten, Leasing f. Einrichtungen                                                          | 595            | 800            | 800            | 800            | 800            | 800            |
|         | <b>Mieten, Abgaben, Beiträge und Gebühren</b>                                                      | <b>2.325</b>   | <b>1.300</b>   | <b>1.300</b>   | <b>1.300</b>   | <b>1.300</b>   | <b>1.300</b>   |
| 6825000 | Rechts- und Beratungskosten                                                                        | 1.918          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 6827000 | Abschluss- und Prüfungskosten                                                                      | 4.776          | 4.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
|         | <b>Beratungs-, Prüfungskosten</b>                                                                  | <b>6.694</b>   | <b>5.000</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   |
| 6400000 | Versicherungen                                                                                     | 1.177          | 1.200          | 1.200          | 1.200          | 1.200          | 1.200          |
| 6400500 | Versicherungen Stadt Espelkamp                                                                     | 61             | 60             | 60             | 60             | 60             | 60             |
| 6520000 | Kfz-Versicherungen                                                                                 | 523            | 500            | 700            | 700            | 700            | 700            |
|         | <b>Versicherungen</b>                                                                              | <b>1.761</b>   | <b>1.760</b>   | <b>1.960</b>   | <b>1.960</b>   | <b>1.960</b>   | <b>1.960</b>   |
| 6600100 | Werbekosten                                                                                        |                | 500            |                |                |                |                |
|         | <b>Werbung, Inserate, Internet</b>                                                                 |                | <b>500</b>     |                |                |                |                |
| 6805000 | Telefon                                                                                            | 48             | 50             | 50             | 50             | 50             | 50             |
|         | <b>Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften</b>                                                    | <b>48</b>      | <b>50</b>      | <b>50</b>      | <b>50</b>      | <b>50</b>      | <b>50</b>      |
| 6830000 | Nutzungsentgelt für technische Anlagen u. Grundstücke                                              | 1.825          | 1.820          | 1.900          | 1.900          | 1.900          | 1.900          |
| 6830500 | Nutzungsentg. Stadt techn. Anlagen u. Grundstücke                                                  | 400            | 400            | 400            | 400            | 400            | 400            |
|         | <b>Nutzungsentgelte für technische Anlagen und Grundstücke</b>                                     | <b>2.225</b>   | <b>2.220</b>   | <b>2.300</b>   | <b>2.300</b>   | <b>2.300</b>   | <b>2.300</b>   |
| 6850000 | Sonstiger betrieblicher Aufwand                                                                    | 240            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 6855000 | Nebenkosten des Geldverkehrs                                                                       | 89             | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |
|         | <b>Sonstiges</b>                                                                                   | <b>329</b>     | <b>600</b>     | <b>600</b>     | <b>600</b>     | <b>600</b>     | <b>600</b>     |
|         | <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>13.381</b>  | <b>11.430</b>  | <b>12.210</b>  | <b>12.210</b>  | <b>12.210</b>  | <b>12.210</b>  |
|         | <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                                                             | <b>551.706</b> | <b>615.715</b> | <b>811.154</b> | <b>861.995</b> | <b>877.945</b> | <b>885.950</b> |



## Stadtwerke Espelkamp Energiemanagement GmbH

|         |                                                                   |                |               |               |                |                |                |
|---------|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 7000000 | Erträge aus Beteiligungen                                         | 175            | 200           | 200           | 200            | 200            | 200            |
|         | <b>8. Erträge aus Beteiligungen</b>                               | <b>175</b>     | <b>200</b>    | <b>200</b>    | <b>200</b>     | <b>200</b>     | <b>200</b>     |
| 7339000 | Zinsen an verb. Unternehmen                                       | 35.983         | 27.400        | 25.900        | 24.560         | 22.745         | 20.100         |
|         | <b>Zinsaufwand aus verbunden Unternehmen</b>                      | <b>35.983</b>  | <b>27.400</b> | <b>25.900</b> | <b>24.560</b>  | <b>22.745</b>  | <b>20.100</b>  |
| 7310000 | Zinsen (kurzfr. Verbindl.)                                        | 925            |               |               |                |                |                |
| 7320000 | Zinsen (langfr. Verbindl.)                                        | 7.287          | 9.200         | 6.000         | 5.560          | 5.120          | 4.675          |
| 7320001 | Zinsen Neuaufnahme Darlehen                                       |                | 7.000         | 19.135        | 18.160         | 17.185         | 16.210         |
| 7340000 | Abschr. auf Disagio/Damnum                                        | 1.199          | 1.100         | 1.000         | 900            | 800            | 800            |
|         | <b>sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                  | <b>9.411</b>   | <b>17.300</b> | <b>26.135</b> | <b>24.620</b>  | <b>23.105</b>  | <b>21.685</b>  |
|         | <b>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                       | <b>45.395</b>  | <b>44.700</b> | <b>52.035</b> | <b>49.180</b>  | <b>45.850</b>  | <b>41.785</b>  |
| 7603000 | Körperschaftsteuer für Vorjahre                                   | -63            |               |               |                |                |                |
|         | <b>Körperschafts-, Gewerbeertragssteuer</b>                       | <b>-63</b>     |               |               |                |                |                |
| 7645000 | Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern | -3.200         | -3.200        | -3.200        | -3.200         | -3.200         | -3.200         |
|         | <b>latente Steuern</b>                                            | <b>-3.200</b>  | <b>-3.200</b> | <b>-3.200</b> | <b>-3.200</b>  | <b>-3.200</b>  | <b>-3.200</b>  |
|         | <b>12. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>                       | <b>-3.263</b>  | <b>-3.200</b> | <b>-3.200</b> | <b>-3.200</b>  | <b>-3.200</b>  | <b>-3.200</b>  |
|         | <b>13. Ergebnis nach Steuern</b>                                  | <b>-19.693</b> | <b>5.720</b>  | <b>1.581</b>  | <b>-24.955</b> | <b>-24.565</b> | <b>-10.020</b> |
|         | <b>15. Jahresüberschuss /- fehlbetrag</b>                         | <b>-19.693</b> | <b>5.720</b>  | <b>1.581</b>  | <b>-24.955</b> | <b>-24.565</b> | <b>-10.020</b> |

**Stadt Espelkamp**

**Jahresabschluss**

**Wirtschaftsplan**

**Espelkamp  
Netzverwaltungsgesellschaft  
mbH**



**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN**  
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht  
über die Prüfung

des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2020  
und des Lageberichtes 2020

Espelkamp Netz-Verwaltungsge-  
sellschaft mbH,  
Espelkamp

INHALTSVERZEICHNIS

|                                                              | <u>Seite</u> |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| I. Prüfungsauftrag                                           | 1            |
| II. Grundsätzliche Feststellungen                            | 2            |
| Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung | 2            |
| III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung                  | 3            |
| IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung     | 6            |
| 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung                     | 6            |
| 1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen             | 6            |
| 1.1.1. Rechnungswesen                                        | 6            |
| 1.1.2. Wirtschaftsplan                                       | 6            |
| 1.2. Jahresabschluss                                         | 6            |
| 1.3. Lagebericht                                             | 7            |
| 2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses                       | 7            |
| 3. Wirtschaftliche Verhältnisse                              | 8            |
| 3.1. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage                     | 8            |
| V. Feststellungen gemäß § 53 HGrG                            | 9            |
| VI. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks                      | 10           |
| VII. Unterzeichnung des Prüfungsberichts                     | 14           |

ANLAGEN

|                                                                                  | <u>Anlage</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Bilanz zum 31. Dezember 2020                                                     | I/1           |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom<br>01. Januar bis 31. Dezember 2020 | I/2           |
| Anhang 2020                                                                      | I/3           |
| Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020                                           | II            |
| Bestätigungsvermerk                                                              | III           |
| Rechtliche Grundlagen                                                            | IV            |
| Allgemeine Auftragsbedingungen                                                   | V             |

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

|          |                                                               |
|----------|---------------------------------------------------------------|
| Abs.     | Absatz                                                        |
| AöR      | Anstalt des öffentlichen Rechts                               |
| bzw.     | beziehungsweise                                               |
| ENVG     | Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH                    |
| ff.      | fortfolgende                                                  |
| GmbHG    | Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung |
| GO NRW   | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen              |
| GWN      | GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen                 |
| HGB      | Handelsgesetzbuch                                             |
| HGrG     | Haushaltsgrundsätzegesetz                                     |
| HR       | Handelsregister                                               |
| IDW      | Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.            |
| i.S.d.   | im Sinne des                                                  |
| IT       | Informationstechnologie                                       |
| i.V.     | im Vorjahr                                                    |
| KG       | Kommanditgesellschaft                                         |
| n.F.     | neue Fassung                                                  |
| NGE      | Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG                       |
| OP-Liste | Liste der offenen Posten                                      |
| PS       | Prüfungsstandard                                              |

## I. Prüfungsauftrag

Die Geschäftsführung der

**Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp,**  
– nachfolgend „Gesellschaft“ oder „ENVG“ genannt –

erteilte uns den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht 2020 zu prüfen und darüber Bericht zu erstatten, nachdem wir von der Gesellschafterversammlung mit Beschluss vom 03. Dezember 2020 zum Abschlussprüfer der Gesellschaft gewählt wurden.

Aufgrund der gesetzlichen Vorschriften in § 108 GO NRW und § 10 des Gesellschaftsvertrages sind der Jahresabschluss und der Lagebericht in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften aufzustellen und unter zusätzlicher Beachtung von § 53 Abs. 1 HGrG zu prüfen.

Form und Inhalt unseres Prüfungsberichtes folgen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Bei der Darstellung von T€- und %-Angaben können Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch genau ergebenden Werten auftreten, die sich jedoch nicht auf die Prüfungsergebnisse auswirken.

Dem Bericht sind der geprüfte Jahresabschluss als Anlage I/1 (Bilanz), I/2 (Gewinn- und Verlustrechnung) und I/3 (Anhang) sowie der Lagebericht als Anlage II beigelegt. Der Bericht enthält vorweg eine Stellungnahme zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung (Abschnitt II). Erläuterungen zur Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse im Einzelnen sowie die Wiedergabe des aufgrund der Prüfung erteilten Bestätigungsvermerks folgen in den Abschnitten III bis VI.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage V beigelegten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2017.

## II. Grundsätzliche Feststellungen

### Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung

Zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung nehmen wir nachfolgend Stellung und heben die wesentlichen Angaben hervor:

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende Kernaussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft:

Die zum 01. Februar 2016 gegründete ENVG übernimmt als Komplementärin die persönliche Haftung und Geschäftsführung der NGE. Vertragsgemäß werden sämtliche Aufwendungen der ENVG durch die NGE getragen.

Die Gesellschaft schließt ihr Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von T€ 1.

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende zentrale Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken:

Die Gesellschaft hat keine Risiken mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit identifiziert. Es besteht lediglich ein Risiko als persönlich haftende Gesellschafterin.

Die Beurteilung der Lage der Gesellschaft, insbesondere die Beurteilung des Fortbestandes und der wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens, ist nach den uns zur Verfügung gestellten Unterlagen plausibel und widerspruchsfrei abgeleitet. Die im Lagebericht enthaltenen Einschätzungen und Prognosen zum Fortbestand und zur künftigen Entwicklung sind nachvollziehbar.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die im Lagebericht und Jahresabschluss getroffene Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

### III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gemäß §§ 316 ff. HGB sind der Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und der Lagebericht zu prüfen.

Der Jahresabschluss wurde nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft i.S.d. § 267a HGB.

Für Aufstellung und Inhalt dieses Jahresabschlusses und des Lageberichtes und die dazu eingerichteten internen Kontrollen sowie die uns gemachten Angaben liegt die Verantwortung bei dem Geschäftsführer der Gesellschaft. Es ist Aufgabe des Abschlussprüfers, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Abschlussprüfung ist nach Maßgabe von § 53 Abs. 1 HGrG um die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse erweitert.

Unsere Prüfung erstreckte sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich daraus üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen, sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung.

Die Prüfung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Risiken beachtet und in versicherungstechnischer Hinsicht ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Bei unserer Prüfung haben wir die §§ 316 ff. HGB und die vom IDW dargelegten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet.

Wir haben unsere Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkannt werden können. Dazu wurden Risikofaktoren identifiziert und analysiert, um eine Differenzierung zwischen kritischen und weniger kritischen Prüfungsgebieten zu ermöglichen und die risikoorientierte Prüfungsstrategie für die einzelnen Prüfungsgebiete festzulegen.

Die Prüfungsstrategie haben wir auf der Grundlage der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit sowie das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft, der Erwartung über mögliche Fehler sowie des Verständnisses vom rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystem entwickelt.

Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems wurde das Prüfungsprogramm so bestimmt, dass unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit die geforderten Prüfungsaussagen mit hinreichender Sicherheit möglich werden.

Sowohl analytische Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) als auch Einzelfallprüfungen (Überprüfung von Geschäftsvorfällen sowie von Beständen) wurden nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens nach dem Verfahren der bewussten Auswahl durchgeführt.

Die Elemente wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung tragen.

Aus den bei unserer Prüfungsplanung getroffenen Feststellungen ergab sich nachfolgender Prüfungsschwerpunkt:

- Plausibilität der sonstigen betrieblichen Erträge

Unsere Feststellungen aus der vorangegangenen Abschlussprüfung haben wir berücksichtigt. Der von uns geprüfte und mit dem Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde von der Gesellschafterversammlung in ihrer Sitzung am 18. Juni 2020 festgestellt.

Analytische Prüfungshandlungen haben wir im Rahmen von Vorjahresvergleichen einzelner Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie bei der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorgenommen.

Einzelfallprüfungen haben wir nach bewusster Auswahl durchgeführt.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten sind in Saldenlisten sowie OP-Listen einzeln aufgeführt. Saldenbestätigungen forderte die Gesellschaft nicht an.

Der Nachweis der übrigen Vermögens- und Schuldposten erfolgte durch Bücher, Verträge sowie sonstige Unterlagen und Belege wie Kassenbücher, Bankbestätigungen und Bankauszüge.

Wir erhielten von Banken, mit denen die Gesellschaft im Berichtsjahr in Geschäftsverbindung stand, Bestätigungen über die Höhe der Salden und über sonstige, für die Abschlussprüfung bedeutsame Sachverhalte.

Im Berichtsjahr fand eine Außenprüfung durch die Deutsche Rentenversicherung Bund für den Zeitraum 01. Februar 2016 bis 30. September 2019 statt. Es ergaben sich Nachzahlungen von € 155,19.

Weitere Prüfungen anderer Stellen haben nach den uns gegebenen Auskünften im Berichtsjahr nicht stattgefunden.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind.

Der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir den vom IDW veröffentlichten Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt.

Die Prüfung wurde von uns im März 2021 aufgrund des weiterhin hohen Infektionsgeschehens der Corona-Pandemie in unseren Büroräumen in Bielefeld durchgeführt. Für den Datenaustausch wurden eine von der betriebsführenden Gesellschaft bereitgestellte Plattform sowie elektronische Formen (E-Mail und Telefonate) genutzt. Die für die Prüfung erforderlichen Unterlagen und Nachweise standen uns zur Verfügung. Erbetene Auskünfte wurden uns von der Geschäftsführung und den uns vom kaufmännischen Dienstleister, GWN, benannten SachbearbeiterInnen bereitwillig erteilt.

Die Geschäftsführung hat uns die berufsübliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.



#### IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

##### 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

###### 1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

###### 1.1.1. Rechnungswesen

Nach unseren Feststellungen sind die Geschäftsvorfälle vollständig und richtig erfasst. Das Belegwesen ist geordnet und beweiskräftig. Der vorliegende Jahresabschluss wurde zutreffend aus dem Rechnungswesen entwickelt, das insgesamt den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entspricht.

Das Rechnungswesen der Gesellschaft wird unter Verwendung der bei der GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen, zum Einsatz kommenden Datenverarbeitungsprogramme von SAP geführt.

Bei unserer Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass die eingesetzten Verarbeitungsprogramme die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten nicht gewährleisten.

###### 1.1.2. Wirtschaftsplan

Gemäß § 9 des Gesellschaftsvertrages der ENVG hat die Gesellschaft einen Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020 aufgestellt, der am 28. November 2019 in ihrer Gesellschafterversammlung beschlossen wurde. Danach wurde mit einem Jahresüberschuss von T€ 1 gerechnet, der im Berichtsjahr auch von der Gesellschaft erzielt werden konnte.

###### 1.2. Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die für große Kapitalgesellschaften geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften einschließlich des Stetigkeitsgrundsatzes wurden beachtet.

Die gesetzlich geforderten Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und die sonstigen Pflichtangaben zum Jahresabschluss sind im Anhang vollständig gemacht.

### 1.3. Lagebericht

Der Lagebericht (Anlage II) der Geschäftsführung enthält nach unseren Feststellungen die gesetzlich vorgeschriebenen Mindestangaben. Die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts wurden beachtet. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind im Lagebericht zutreffend dargestellt und die nach § 289 Abs. 2 HGB gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

### 2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss entspricht in Gliederung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen, die im Anhang zutreffend dargestellt sind, betreffen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren.

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen mit wesentlichem Einfluss auf den Jahresabschluss haben wir bei der Prüfung nicht festgestellt.

Die Liquidität war im Berichtsjahr jederzeit gegeben.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft gibt keinen Anlass zu Beanstandungen.

### 3. Wirtschaftliche Verhältnisse

#### 3.1. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Auf eine berufsübliche ausführliche Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wird aufgrund von Wesentlichkeitsüberlegungen verzichtet.

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist auskömmlich. Auf der Aktivseite wird das kurzfristige Vermögen in Höhe von T€ 30,7 (i.V. T€ 29,4) ausgewiesen. Die flüssigen Mittel betragen T€ 30,4 (i.V. T€ 27,6). Die Passivseite setzt sich zusammen aus dem Eigenkapital von T€ 29,6 (i.V. T€ 28,5) und kurzfristigen Verbindlichkeiten von T€ 1,1 (i.V. T€ 0,9).

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war zum Bilanzstichtag und zu jedem anderen Zeitpunkt im Berichtsjahr gegeben.

Die Gesellschaft hat gegenüber der NGE einen Anspruch auf Ersatz ihrer Aufwendungen für die Geschäftsführung, zudem erhält sie gemäß § 6 des Gesellschaftsvertrages der NGE eine Haftungsvergütung in Höhe von 5 % ihres Stammkapitals.

V. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

In entsprechender Anwendung von § 53 HGrG ist im Rahmen der Jahresabschlussprüfung auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung zu prüfen.

Der Prüfung haben wir den vom Institut der Wirtschaftsprüfer veröffentlichten Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt. Hierzu verweisen wir auf unsere Berichterstattung zum Jahresabschluss der NGE.

Die Geschäftsführungsorganisation entspricht in Zusammensetzung und Tätigkeit der Organe Gesetz und Satzung. Die Gremien sind ordnungsgemäß besetzt und waren bei ihren Entscheidungen beschlussfähig.

Der Gesellschaftsvertrag sieht in § 5 die Einberufung der Gesellschafterversammlung nach Bedarf, mindestens jedoch einmal im Geschäftsjahr als ordentliche Gesellschafterversammlung, vor.

Im Berichtsjahr 2020 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

Über die in dem vorliegenden Bericht gemachten Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

## VI. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

„An die Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp

### **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

#### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- o entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- o vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

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

### Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter 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 gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

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

- o 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,
- o gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- o beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- o ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- o 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 Gesellschaft vermittelt,
- o beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft,
- o führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und
- o 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."

Bielefeld, den 06. April 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Kampen  
Wirtschaftsprüfer



VII. Unterzeichnung des Prüfungsberichts

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Bielefeld, den 06. April 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Kampen  
Wirtschaftsprüfer

## ANLAGEN

**Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2020**

| AKTIVA                                                  | Anhang | Stand                   |                         |
|---------------------------------------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
|                                                         |        | 31.12.2020              | 31.12.2019              |
|                                                         |        | €                       | €                       |
| <b>Umlaufvermögen</b>                                   |        |                         |                         |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> | (1)    |                         |                         |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen                |        | 248,82                  | 1.723,50                |
|                                                         |        | <u>248,82</u>           | <u>1.723,50</u>         |
| <b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>                |        |                         |                         |
|                                                         |        | 30.410,45               | 27.640,77               |
|                                                         |        | <u>30.659,27</u>        | <u>29.364,27</u>        |
|                                                         |        | <u><u>30.659,27</u></u> | <u><u>29.364,27</u></u> |

| PASSIVA                                          | Anhang | Stand                   |                         |
|--------------------------------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
|                                                  |        | 31.12.2020              | 31.12.2019              |
|                                                  |        | €                       | €                       |
| <b>A. Eigenkapital</b>                           |        |                         |                         |
| <b>I. Gezeichnetes Kapital</b>                   | (2)    | 25.000,00               | 25.000,00               |
| <b>II. Gewinnvortrag</b>                         |        | 3.461,55                | 2.361,55                |
| <b>III. Jahresüberschuss</b>                     |        | <u>1.100,00</u>         | <u>1.100,00</u>         |
|                                                  |        | <u>29.561,55</u>        | <u>28.461,55</u>        |
| <b>B. Rückstellungen</b>                         |        |                         |                         |
| 1. Steuerrückstellungen                          |        | 302,72                  | 152,72                  |
| 2. Sonstige Rückstellungen                       |        | <u>750,00</u>           | <u>750,00</u>           |
|                                                  |        | <u>1.052,72</u>         | <u>902,72</u>           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                      |        |                         |                         |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |        | 45,00                   | -                       |
|                                                  |        | <u>45,00</u>            | <u>-</u>                |
|                                                  |        | <u><u>30.659,27</u></u> | <u><u>29.364,27</u></u> |

**Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2020 bis 31.12.2020**

|                                         | Anhang | 2020<br>€       | 2019<br>€       |
|-----------------------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 1. Sonstige betriebliche Erträge        | (3)    | 9.927,94        | 11.598,26       |
| 2. Personalaufwand                      |        | -               | -4.050,00       |
| a) Löhne und Gehälter                   |        | -165,36         | -1.276,29       |
| b) Soziale Abgaben                      |        |                 |                 |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | (4)    | -8.512,58       | -5.022,83       |
| 4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag |        | -150,00         | -150,00         |
| <b>5. Ergebnis nach Steuern</b>         |        | <b>1.100,00</b> | <b>1.099,14</b> |
| 6. Sonstige Steuern                     |        | -               | 0,86            |
| <b>7. Jahresüberschuss</b>              |        | <b>1.100,00</b> | <b>1.100,00</b> |

## **Anhang 2020**

### **Allgemeine Angaben**

Die Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH mit Sitz in Espelkamp ist im Handelsregister des Amtsgerichts Bad Oeynhausen unter HRB 14915 eingetragen.

Der Jahresabschluss der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH wurde nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuchs (HGB) und des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) aufgestellt.

Jahresabschluss und Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 werden beim Bundesanzeiger eingereicht und bekannt gemacht.

Gesetzlich geforderte Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung werden grundsätzlich im Anhang erläutert. Eingeklammerte Ziffern in der Vorspalte der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung geben Hinweise auf die betreffenden Positionen im Anhang. Für die Gewinn- und Verlustrechnung ist die Darstellung nach dem Gesamtkostenverfahren gewählt worden.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Gesellschaft beachtet die verpflichtend anzuwendenden gesetzlichen Regelungen. Darüber hinaus ist Folgendes anzumerken:

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert.

Die flüssigen Mittel werden zum Nominalwert angesetzt.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennwert angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen und Steuerrückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

## **Erläuterungen zur Bilanz**

### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (1)**

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich um Forderungen gegen den Gesellschafter Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, die aus dem Ersatz von Aufwendungen, die im Rahmen der Geschäftsführung der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG angefallen sind, bestehen.

Alle Forderungen haben, wie im Vorjahr, eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

### **Gezeichnetes Kapital (2)**

Das gezeichnete Kapital (Stammkapital) beträgt 25 T€ und ist voll eingezahlt. Es wird zu 100 % von der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp, gehalten.

## **Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Sonstige betriebliche Erträge (3)**

Der Posten enthält die im Gesellschaftsvertrag der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG festgeschriebene Haftungsvergütung sowie den Ersatz von Aufwendungen, die im Rahmen der Geschäftsführung dieser Gesellschaft angefallen sind.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen (4)**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Aufwendungen für die kaufmännischen Dienstleistungen, Rechts- und Beratungskosten, Kosten der Jahresabschlussprüfung, Kosten des Zahlungsverkehrs sowie Beiträge und Gebühren.

## **Ergänzende Angaben**

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Finanzielle Verpflichtungen bestehen bis zum 31. Dezember 2021 aufgrund eines kaufmännischen Dienstleistungsvertrags mit einer Kommanditistin der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG in Höhe von 1 T€ pro Jahr.

### **Honorar für den Abschlussprüfer**

Mit dem Jahresabschlussprüfer wurde für die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 ein Honorar in Höhe von 750 € vereinbart. Weitere Leistungen wurden vom Jahresabschlussprüfer im Berichtsjahr nicht erbracht.

### **Nachtragsbericht**

Nach dem Ende des Geschäftsjahres 2020 haben sich keine Ereignisse ergeben, die sich wesentlich auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH ausgewirkt haben.

### **Unbeschränkt haftende Gesellschafterin**

Die Gesellschaft ist unbeschränkt haftende Gesellschafterin (Komplementärin) der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG mit Sitz in Espelkamp.

### **Vorschlag zur Gewinnverwendung**

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 1.100,00 € sowie den Gewinnvortrag in Höhe von 3.461,55 € auf neue Rechnung vorzutragen.

## **Geschäftsführung**

Dr. Frank Tesche, Löhne

Herr Dr. Tesche übt seine Tätigkeit als Geschäftsführer nebenberuflich aus und ist hauptberuflich Leiter der Betriebsdirektion Westfalica und Prokurist der GELSENWASSER Energienetze GmbH. Herr Dr. Tesche erhält für seine Geschäftsführertätigkeit keine Vergütung.

Espelkamp, 31. März 2021

Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH

Dr. Frank Tesche



## **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020**

### **1. Grundlagen des Unternehmens**

#### **1.1. Rahmenbedingungen**

Die Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH (ENVG) wurde 2016 gegründet. Sie erfüllt die Funktion der Komplementärin und Geschäftsführerin der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG (NGE). Sie übt keine eigene Geschäftstätigkeit aus und beschäftigt kein Personal.

#### **1.2. Dienstleistungsverträge**

Um alle anfallenden Aufgaben erfüllen zu können, wird die ENVG über einen kaufmännischen Dienstleistungsvertrag durch die GELSENWASSER Energienetze GmbH (GWN) unterstützt.

#### **1.3. Steuerungssystem**

Zentrale Steuerungskennzahl und Messgröße der ENVG ist der Jahresüberschuss.

### **2. Wirtschaftsbericht**

#### **2.1. Ertragslage**

Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2020 beläuft sich auf 1.100 €. Die Gesellschaft erzielt keine Umsatzerlöse. Dem unter dem Posten sonstige betriebliche Erträge ausgewiesenen Auslagenersatz (9.928 €) stehen Verwaltungsaufwendungen i. H. v. 8.678 € gegenüber.

#### **2.2. Vermögenslage**

Das gezeichnete Kapital (Stammkapital) beträgt 25.000 € und ist voll eingezahlt. Die Eigenkapitalquote liegt bei 96,4 %.

### **2.3. Finanzlage**

Die Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH verfügt am 31. Dezember 2020 über liquide Mittel i.H.v. 30.410 €. Ihren Zahlungsverpflichtungen kam die Verwaltungsgesellschaft jederzeit fristgerecht nach.

### **2.4. Beteiligungsverhältnisse**

Die Geschäftsanteile an der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH werden zu 100 % durch die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG gehalten.

## **3. Risikobericht**

Risiken der künftigen Entwicklung bestehen allein in der Möglichkeit der Inanspruchnahme aufgrund der Stellung als persönlich haftende Gesellschafterin der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG. Aus heutiger Sicht sind keine bestandsgefährdenden und sonstigen Risiken erkennbar, die die Zukunft des Unternehmens gefährden.

## **4. Ausblick**

Risiken, die eine wesentliche Einflussnahme auf die zukünftige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nehmen könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Für das Geschäftsjahr 2021 wird ein Ergebnis auf Vorjahresniveau erwartet.

## **5. Öffentliche Zwecksetzung und Zweckerreichung**

Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG (im Folgenden „KG“). Aufgabe der KG ist die Versorgung mit Energie, die Sicherstellung des Betriebs des Gasversorgungsnetzes, der Unterhaltung und des Ausbaus der örtlichen Verteilungsanlagen zum Zwecke der Stärkung der örtlichen Energieversorgung.

Die Erläuterungen im Lagebericht zeigen, dass die Gesellschaft mit der Geschäftsführung der KG der öffentlichen Zwecksetzung gerecht geworden ist und diesen auch erreicht hat.

Espelkamp, 31. März 2021

Dr. Frank Tesche

## BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp

### **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

#### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- o entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- o vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

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

### Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter 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 gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

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

- o 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,
- o gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- o beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- o ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- o 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 Gesellschaft vermittelt,
- o beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft,
- o führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und
- o 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.

Bielefeld, den 06. April 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Kampen  
Wirtschaftsprüfer

RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Die Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp, ist im Handelsregister des Amtsgerichts Bad Oeynhausen unter HR B 14915 eingetragen.

Der Gesellschaftsvertrag ist gültig in der Fassung vom 01. Februar 2016.

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp, die insbesondere im Bereich der Bewirtschaftung von Energieversorgungsnetzen tätig ist.

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

Die Gesellschafterversammlung setzt sich zusammen aus je einem Vertreter eines jeden Gesellschafters.

Im Berichtsjahr haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt € 25.000,00 und war am Bilanzstichtag vollständig eingezahlt. Die Gründungsgesellschafter Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp (€ 12.750,00, 51 %), und GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen (€ 12.250,00, 49 %), haben ihre Anteile vertragsgemäß der NGE übertragen (§§ 3 und 4 des Gesellschaftsvertrags der NGE).

Zum Geschäftsführer ist Herr Dr. Frank Tesche, Löhne, bestellt.



# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

#### 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

#### 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden, Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

#### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere der Prüfung, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.



(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

#### 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

#### 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrssteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

#### 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

#### 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

#### 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

#### 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

**Wirtschaftsplan 2022**

**Espelkamp Netzverwaltungsgesellschaft mbH**

## 1. Erfolgsplanung 2022-2026

| Erfolgsplanung                          | 2020 (Ist)   | Vorschau 2021 | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         |
|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                         | €            | €             | €            | €            | €            | €            | €            |
| 1. Umsatzerlöse                         | 9.928        | 8.950         | 9.125        | 9.225        | 9.325        | 9.425        | 9.525        |
| Komplementärvergütung                   | 1.250        | 1.250         | 1.250        | 1.250        | 1.250        | 1.250        | 1.250        |
| Aufwandsentschädigung                   | 8.678        | 7.700         | 7.875        | 7.975        | 8.075        | 8.175        | 8.275        |
| 2. Personalaufwand                      | 165          | 0             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 8.513        | 7.700         | 7.875        | 7.975        | 8.075        | 8.175        | 8.275        |
| 4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 150          | 150           | 150          | 150          | 150          | 150          | 150          |
| <b>Jahresüberschuss</b>                 | <b>1.100</b> | <b>1.100</b>  | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> |

## 2. Vermögensplanung 2022-2026

|                                                        | Ist 2020     | Vorschau<br>2021 | Plan 2022    | Plan 2023    | Plan 2024    | Plan 2025    | Plan 2026    |
|--------------------------------------------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                        | €            | €                | €            | €            | €            |              |              |
| 1. Jahresüberschuss                                    | 1.100        | 1.100            | 1.100        | 1.100        | 1.100        | 1.100        | 1.100        |
| 2. Abschreibungen                                      | 0            | 0                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 3. Zunahme Rückstellungen                              | 0            | -42              | 54           | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 4. Abnahme Forderungen und sonstige Verm.-gegenständen | 1.928        | 1                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 5. Zunahme Verbindlichkeiten                           | 0            | 55               | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 11. Abnahme liquide Mittel                             | 1.553        | 0                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                 | <b>4.581</b> | <b>1.114</b>     | <b>1.154</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> |
|                                                        | Ist 2020     | Vorschau<br>2021 | Plan 2022    | Plan 2023    | Plan 2024    | Plan 2025    | Plan 2026    |
| 1. Jahresfehlbetrag                                    | 0            | 0                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 2. Abnahme Rückstellung                                | 4.577        | 3                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 3. Zunahme Forderungen und sonstige Verm.-gegenständen | 0            | 0                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 4. Abnahme Verbindlichkeiten                           | 4            | 0                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 5. Investitionen                                       | 0            | 0                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 7. Tilgung                                             | 0            | 0                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 8. Ausschüttungen                                      | 0            | 0                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 10. Zunahme liquide Mittel                             | 0            | 1.112            | 1.154        | 1.100        | 1.100        | 1.100        | 1.100        |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                | <b>4.581</b> | <b>1.114</b>     | <b>1.154</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> |

### 3. Bilanzplanung 2022-2026

|             |                                               | 2020 (Ist) | Vorschau 2021 | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
|-------------|-----------------------------------------------|------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|             |                                               | €          | €             | €      | €      | €      | €      | €      |
| Aktivseite  |                                               |            |               |        |        |        |        |        |
| A.          | Umlaufvermögen                                |            |               |        |        |        |        |        |
| II.         | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 249        | 250           | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    |
| III.        | Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  | 30.410     | 31.522        | 32.677 | 33.777 | 34.877 | 35.977 | 37.077 |
|             |                                               | 30.659     | 31.772        | 32.927 | 34.027 | 35.127 | 36.227 | 37.327 |
| Passivseite |                                               |            |               |        |        |        |        |        |
| A.          | Eigenkapital                                  |            |               |        |        |        |        |        |
| I.          | Stammkapital                                  | 25.000     | 25.000        | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
|             | Gewinn-/Verlustvortrag                        | 3.462      | 4.562         | 5.662  | 6.762  | 7.862  | 8.962  | 10.062 |
|             | Jahresüberschuss/-verlust                     | 1.100      | 1.100         | 1.100  | 1.100  | 1.100  | 1.100  | 1.100  |
|             |                                               | 29.562     | 30.662        | 31.762 | 32.862 | 33.962 | 35.062 | 36.162 |
| B.          | Rückstellungen                                |            |               |        |        |        |        |        |
| 1.          | Steuerrückstellung                            | 303        | 150           | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    |
| 2.          | sonstige Rückstellungen                       | 750        | 861           | 915    | 915    | 915    | 915    | 915    |
|             |                                               | 1.053      | 1.011         | 1.065  | 1.065  | 1.065  | 1.065  | 1.065  |
| C.          | Verbindlichkeiten                             |            |               |        |        |        |        |        |
| 1.          | Verbindlichkeiten aus L+L                     | 45         | 100           | 100    | 100    | 100    | 100    | 100    |
| 3.          | Sonstige Verbindlichkeiten                    | 0          | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|             |                                               | 45         | 100           | 100    | 100    | 100    | 100    | 100    |
|             |                                               | 30.659     | 31.772        | 32.927 | 34.027 | 35.127 | 36.227 | 37.327 |

**Stadt Espelkamp**

**Jahresabschluss**

**Wirtschaftsplan**

**Netzgesellschaft  
Espelkamp mbH & Co KG**

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN**  
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht  
über die Prüfung

des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2020  
und des Lageberichtes 2020

Netzgesellschaft Espelkamp  
mbH & Co. KG,  
Espelkamp



INHALTSVERZEICHNIS

|                                                                                                                                   | <u>Seite</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| I. Prüfungsauftrag                                                                                                                | 1            |
| II. Grundsätzliche Feststellungen                                                                                                 | 3            |
| Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung                                                                      | 3            |
| III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung                                                                                       | 4            |
| IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung                                                                          | 7            |
| 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung                                                                                          | 7            |
| 1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen                                                                                  | 7            |
| 1.1.1. Rechnungswesen                                                                                                             | 7            |
| 1.1.2. Wirtschaftsplan                                                                                                            | 7            |
| 1.2. Jahresabschluss                                                                                                              | 8            |
| 1.3. Lagebericht                                                                                                                  | 8            |
| 2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses                                                                                            | 8            |
| 3. Wirtschaftliche Verhältnisse                                                                                                   | 9            |
| 3.1. Vermögens- und Finanzlage                                                                                                    | 9            |
| 3.2. Ertragslage                                                                                                                  | 11           |
| V. Feststellungen zur Entflechtung in der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG                        | 13           |
| VI. Feststellungen zu den Festlegungen der BNetzA nach § 6b Abs. 6 i.V.m. § 29 EnWG                                               | 14           |
| 1. Übersicht von verbundenen Unternehmen, die gegenüber dem Tätigkeitsbereich Strom- und Gasverteilung Dienstleistungen erbringen | 15           |
| 2. Kapitalausgleichsposten                                                                                                        | 15           |
| 3. Anlagengitter Elektrizitäts- und Gasverteilung                                                                                 | 16           |
| 4. Rückstellungsspiegel Elektrizitäts- und Gasverteilung                                                                          | 16           |
| VII. Feststellungen gemäß § 53 HGrG                                                                                               | 17           |
| VIII. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks                                                                                         | 18           |
| IX. Unterzeichnung des Prüfungsberichts                                                                                           | 24           |

ANLAGEN

|                                                                                                                         | <u>Anlage</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Bilanz zum 31. Dezember 2020                                                                                            | I/1           |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom<br>01. Januar bis 31. Dezember 2020                                        | I/2           |
| Anhang für das Geschäftsjahr 2020                                                                                       | I/3           |
| Erläuterungen zum Tätigkeitsabschluss 2020                                                                              | I/4           |
| Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020                                                                                  | II            |
| Bestätigungsvermerk                                                                                                     | III           |
| Rechtliche Grundlagen und wichtige Verträge                                                                             | IV            |
| Angaben und Erläuterungen gemäß Festlegungen Strom und Gas<br>der Regulierungsbehörde nach § 6b Abs. 6 i.V.m. § 29 EnWG | V             |
| Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720                                                               | VI            |
| Allgemeine Auftragsbedingungen                                                                                          | VII           |

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

|                  |                                                                |
|------------------|----------------------------------------------------------------|
| Abs.             | Absatz                                                         |
| AktG             | Aktiengesetz                                                   |
| AöR              | Anstalt des öffentlichen Rechts                                |
| AReGV            | Anreizregulierungsverordnung                                   |
| BKZ              | Baukostenzuschüsse                                             |
| BNetzA           | Bundesnetzagentur                                              |
| bzw.             | beziehungsweise                                                |
| d.h.             | das heißt                                                      |
| D&O-Versicherung | Directors-and-Officers-Versicherung                            |
| ENVG             | Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp          |
| EnWG             | Energiewirtschaftsgesetz                                       |
| EU               | Europäische Union                                              |
| ff.              | fortfolgende                                                   |
| GO NRW           | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen               |
| GWN              | GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen                  |
| HGB              | Handelsgesetzbuch                                              |
| HGrG             | Haushaltsgrundsätzegesetz                                      |
| HR               | Handelsregister                                                |
| i.d.R.           | in der Regel                                                   |
| i.S.d.           | im Sinne des                                                   |
| IDW              | Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.             |
| IT               | Informationstechnologie                                        |
| i.V.m.           | in Verbindung mit                                              |
| n.F.             | neue Fassung                                                   |
| NGE              | Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp             |
| OP-Liste         | Liste der offenen Posten                                       |
| PS               | Prüfungsstandard                                               |
| SAP              | Systeme, Anwendungen, Programme in der Datenverarbeitung       |
| VOB              | Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen                 |
| VOF              | Vergabeordnung für freiberufliche Leistungen                   |
| VOL              | Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen                    |
| *                | Veränderungen*: + = Ergebnisverbesserung, - = Ergebnisrückgang |

## I. Prüfungsauftrag

Die Geschäftsführung der

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp,**  
– nachfolgend „NGE“ oder „Gesellschaft“ genannt –

erteilte uns mit Schreiben vom 03. Dezember 2020 gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 03. Dezember 2020 den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 zu prüfen und darüber Bericht zu erstatten.

Aufgrund der gesetzlichen Vorschriften in § 108 GO NRW, § 6b EnWG und § 9 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrages sind der Jahresabschluss und der Lagebericht in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften aufzustellen und unter zusätzlicher Beachtung von § 53 Abs. 1 HGrG zu prüfen.

Entsprechend der Auffassung des Energiefachausschusses (EFA) des IDW umfasst die Prüfungserweiterung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG auch die Erweiterung um die Prüfung aufgrund der Festlegungen der BNetzA gemäß § 6b Abs. 6 EnWG i.V.m. § 29 EnWG. Die BNetzA hat dazu mit Datum vom 25. November 2019 die

- o Festlegung der Beschlusskammer 8 (Regulierung Netzentgelte Strom) „Vorgaben von zusätzlichen Bestimmungen für die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen und Tätigkeitsabschlüssen gegenüber vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen und rechtlich selbständigen Netzbetreibern“ (Az. BK8-19/00002-A), (kurz: Festlegung Strom),
- o Festlegung der Beschlusskammer 9 (Regulierung Netzentgelte Gas) „Vorgaben von zusätzlichen Bestimmungen für die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen und Tätigkeitsabschlüssen gegenüber vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen und rechtlich selbständigen Netzbetreibern“ (Az. BK9-19/613-1), (kurz: Festlegung Gas).

getroffen. Über unsere Feststellungen zu den ergänzend geforderten Angaben berichten wir in einem gesonderten Abschnitt.

Form und Inhalt unseres Prüfungsberichtes folgen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Bei der Darstellung von T€- und %-Angaben können Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch genau ergebenden Werten auftreten, die sich jedoch nicht auf die Prüfungsergebnisse auswirken.

Dem Bericht sind der geprüfte Jahresabschluss als Anlage I/1 (Bilanz), I/2 (Gewinn- und Verlustrechnung) und I/3 (Anhang) sowie der Lagebericht als Anlage II beigelegt. Der Bericht enthält vorweg eine Stellungnahme zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung (Abschnitt II). Erläuterungen zur Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse im Einzelnen sowie die Wiedergabe des aufgrund der Prüfung erteilten Bestätigungsvermerks folgen in den Abschnitten III bis VIII.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage VII beigelegten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2017.

## II. Grundsätzliche Feststellungen

### Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung

Zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung nehmen wir nachfolgend Stellung und heben die wesentlichen Angaben hervor:

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende Kernaussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft:

Die Gesellschaft wurde am 01. Februar 2016 mit Sitz in Espelkamp gegründet. Das Kommanditkapital von T€ 50 wird von der Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp (51 %), und der GWN (49 %) gehalten.

Gesellschaftszweck ist der Erwerb, die An- und Verpachtung, der Betrieb, die Planung, der Bau sowie die Errichtung und Instandhaltung von Strom- und Gasnetzen.

Seit dem 01. Januar 2019 verpachtet die NGE das zu diesem Zeitpunkt erworbene Strom- und Gasverteilnetz an die GWN, die ihrerseits die Netze an die Westenergie AG (ehemals innogy Westenergie GmbH), Essen, unterverpachtet.

Im Geschäftsjahr erzielte die Gesellschaft bei Umsatzerlösen von T€ 1.111 einen Jahresüberschuss von T€ 125.

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende zentrale Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken:

Die Gesellschaft hat derzeit als reine Eigentumsgesellschaft keine Risiken mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit identifiziert, die sich aus dem internen und externen (politische, rechtliche und regulatorische Einflüsse) Umfeld ergeben können.

Für das Wirtschaftsjahr 2021 rechnet die Gesellschaft mit einem Jahresüberschuss von T€ 221.

Die Beurteilung der Lage der Gesellschaft ist nach den uns zur Verfügung gestellten Unterlagen – insbesondere den Jahresabschlussunterlagen, Beirats- und Gesellschafterprotokollen und Planungsrechnungen – plausibel und widerspruchsfrei abgeleitet. Die im Lagebericht enthaltenen Einschätzungen und Prognosen zum Fortbestand und zur künftigen Entwicklung sind nachvollziehbar.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die im Jahresabschluss und Lagebericht getroffene Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

### III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gemäß §§ 316 ff. HGB sind der Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und der Lagebericht zu prüfen.

Für Aufstellung und Inhalt dieses Jahresabschlusses und des Lageberichtes und die dazu eingerichteten internen Kontrollen sowie die uns gemachten Angaben liegt die Verantwortung bei der Geschäftsführung der Gesellschaft. Es ist Aufgabe des Abschlussprüfers, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Der Jahresabschluss wurde nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. § 267 Abs. 1 HGB.

In die Prüfung ist die Einhaltung der Entflechtungsvorschriften gemäß § 6b Abs. 3 EnWG sowie der Festlegungen der Bundesnetzagentur vom 25. November 2019 gemäß § 6b Abs. 6 EnWG einzubeziehen.

Die Abschlussprüfung ist nach Maßgabe von § 53 Abs. 1 HGrG um die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung erweitert.

Unsere Prüfung erstreckte sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich daraus üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen, sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung.

Die Prüfung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Risiken beachtet und in versicherungstechnischer Hinsicht ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Bei unserer Prüfung haben wir die §§ 316 ff. HGB und die vom IDW festgelegten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet.

Wir haben unsere Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkannt werden können. Dazu wurden Risikofaktoren identifiziert und analysiert, um eine Differenzierung zwischen kritischen und weniger kritischen Prüfungsgebieten zu ermöglichen und die risikoorientierte Prüfungsstrategie für die einzelnen Prüfungsgebiete festzulegen.

Die Prüfungsstrategie haben wir auf der Grundlage der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit sowie das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft, der Erwartung über mögliche Fehler sowie des Verständnisses vom rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystem entwickelt.

Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems wurde das Prüfungsprogramm so bestimmt, dass unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit die geforderten Prüfungsaussagen mit hinreichender Sicherheit möglich werden.

Sowohl analytische Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) als auch Einzelfallprüfungen (Überprüfung von Geschäftsvorfällen sowie von Beständen) wurden nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens nach dem Verfahren der bewussten Auswahl durchgeführt.

Die Elemente wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung tragen.

Aus den bei unserer Prüfungsplanung getroffenen Feststellungen ergaben sich nachfolgende Prüfungsschwerpunkte:

- Entwicklung des Anlagevermögens
- Realisierung der Umsatzerlöse

Unsere Feststellungen aus der vorangegangenen Abschlussprüfung haben wir berücksichtigt. Der von uns geprüfte und mit dem Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde von der Gesellschafterversammlung in ihrer Sitzung am 18. Juni 2020 festgestellt.

Analytische Prüfungshandlungen haben wir im Rahmen von Vorjahresvergleichen einzelner Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie bei der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorgenommen.

Einzelfallprüfungen haben wir nach bewusster Auswahl durchgeführt.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten sind in Saldenlisten sowie OP-Listen einzeln aufgeführt. Saldenbestätigungen forderte die Gesellschaft nicht an.

Der Nachweis der übrigen Vermögens- und Schuldposten erfolgte durch Bücher, Verträge sowie sonstige Unterlagen und Belege wie Kassenbücher und Bankauszüge.



Wir erhielten von Banken, mit denen die Gesellschaft im Berichtsjahr in Geschäftsverbindung stand, Bestätigungen über die Höhe der Salden und über sonstige, für die Abschlussprüfung bedeutsame Sachverhalte.

Für das Berichtsjahr erklärte die Geschäftsführung, dass zukünftige rechnungslegungsrelevante Risiken nicht vorliegen, und verzichtete auf die Einholung von Rechtsanwaltsbestätigungen.

Von der Einholung von Saldenbestätigungen bei den Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurde abgesehen, da nach Art der Erfassung, Verwaltung und Abwicklung deren Nachweis in zuverlässiger Weise erbracht werden konnte.

Prüfungen anderer Stellen haben nach den uns gegebenen Auskünften im Berichtsjahr nicht stattgefunden.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind.

Der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir den vom Institut der Wirtschaftsprüfer veröffentlichten Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt.

Die Prüfung wurde von uns im März 2021 aufgrund des weiterhin hohen Infektionsgeschehens der Corona-Pandemie in unseren Büroräumen in Bielefeld durchgeführt. Für den Datenaustausch wurden eine von der betriebsführenden Gesellschaft bereitgestellte Plattform sowie elektronische Formen (E-Mail und Telefonate) genutzt. Die für die Prüfung erforderlichen Unterlagen und Nachweise standen uns zur Verfügung. Erbetene Auskünfte wurden uns von der Geschäftsführung und den uns vom kaufmännischen Dienstleister, GWN, benannten SachbearbeiterInnen bereitwillig erteilt.

Die Geschäftsführung hat uns die berufsübliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss abgeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.

#### IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

##### 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

##### 1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

##### 1.1.1. Rechnungswesen

Nach unseren Feststellungen sind die Geschäftsvorfälle vollständig und richtig erfasst. Das Belegwesen ist geordnet und beweiskräftig. Der vorliegende Jahresabschluss wurde zutreffend aus dem Rechnungswesen entwickelt, das insgesamt den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entspricht.

Das Rechnungswesen der Gesellschaft wird seit dem Berichtsjahr unter Verwendung der bei der GWN zum Einsatz kommenden Datenverarbeitungsprogramme von SAP geführt.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass die eingesetzten Verarbeitungsprogramme die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten nicht gewährleisten.

##### 1.1.2. Wirtschaftsplan

Gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages der NGE hat die Gesellschaft einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Den angepassten Wirtschaftsplan einschließlich Hochrechnung hat die Gesellschafterversammlung in ihrer Sitzung vom 18. Juni 2020 beschlossen.

Der Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2020 sah einen Jahresüberschuss von T€ 199 vor. Die zwischenzeitlich erstellte und den Gremien erläuterte Hochrechnung sah ein Jahresergebnis von T€ 118 vor, das um T€ 7 verbessert werden konnte. Der ursprüngliche Planansatz basierte auf einer Schätzung, da vom Netzbetreiber noch keine aktuellen Daten vorlagen.

Der vorgesehene Rahmen für Investitionen von T€ 1.741 wurde bei durchgeführten Maßnahmen von T€ 1.503 um T€ 238 unterschritten.

### 1.2. Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die für große Kapitalgesellschaften geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften einschließlich des Stetigkeitsgrundsatzes wurden beachtet.

Die gesetzlich geforderten Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und die sonstigen Pflichtangaben zum Jahresabschluss sind im Anhang vollständig gemacht.

### 1.3. Lagebericht

Der Lagebericht (Anlage II) der Geschäftsführung enthält nach unseren Feststellungen die gesetzlich vorgeschriebenen Mindestangaben. Die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts wurden beachtet. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind im Lagebericht zutreffend dargestellt und die nach § 289 Abs. 2 HGB gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

## 2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss entspricht in Gliederung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen, die im Anhang zutreffend dargestellt sind, betreffen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren.

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen mit wesentlichem Einfluss auf den Jahresabschluss haben wir bei unserer Prüfung nicht festgestellt.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft gibt keinen Anlass zu Beanstandungen.

3. Wirtschaftliche Verhältnisse3.1. Vermögens- und Finanzlage

|                                                             | <u>31.12.2020</u> |            | <u>31.12.2019</u> |            | <u>Veränderungen</u> |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|----------------------|
|                                                             | <u>T€</u>         | <u>%</u>   | <u>T€</u>         | <u>%</u>   | <u>T€</u>            |
| <u>Aktivseite</u>                                           |                   |            |                   |            |                      |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                           | 103               | -          | 0                 | -          | + 103                |
| Sachanlagevermögen                                          | <u>14.255</u>     | <u>99</u>  | <u>13.619</u>     | <u>91</u>  | <u>+ 636</u>         |
| <u>langfristiges Vermögen</u>                               | <u>14.358</u>     | <u>99</u>  | <u>13.619</u>     | <u>91</u>  | <u>+ 739</u>         |
| kurzfristige Forderungen gegen Fremde                       | 166               | 1          | 177               | 1          | - 11                 |
| flüssige Mittel                                             | <u>7</u>          | <u>-</u>   | <u>1.159</u>      | <u>8</u>   | <u>- 1.152</u>       |
| <u>kurzfristiges Vermögen</u>                               | <u>173</u>        | <u>1</u>   | <u>1.336</u>      | <u>9</u>   | <u>- 1.163</u>       |
| <u>Gesamtvermögen</u>                                       | <u>14.531</u>     | <u>100</u> | <u>14.955</u>     | <u>100</u> | <u>- 424</u>         |
| <u>Passivseite</u>                                          |                   |            |                   |            |                      |
| Eigenkapital                                                | 7.141             | 49         | 7.152             | 48         | - 11                 |
| Baukostenzuschüsse                                          | 1.132             | 8          | 1.067             | 7          | + 65                 |
| Darlehen                                                    | <u>5.059</u>      | <u>35</u>  | <u>5.208</u>      | <u>35</u>  | <u>- 149</u>         |
| <u>langfristiges Kapital</u>                                | <u>13.332</u>     | <u>92</u>  | <u>13.427</u>     | <u>90</u>  | <u>- 95</u>          |
| kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber                    |                   |            |                   |            |                      |
| - Fremden                                                   | 181               | 1          | 170               | 1          | + 11                 |
| - verbundenen Unternehmen                                   | 15                | -          | 17                | -          | - 2                  |
| - Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | <u>1.003</u>      | <u>7</u>   | <u>1.341</u>      | <u>9</u>   | <u>- 338</u>         |
| <u>kurzfristiges Kapital</u>                                | <u>1.199</u>      | <u>8</u>   | <u>1.528</u>      | <u>10</u>  | <u>- 329</u>         |
| <u>Gesamtkapital</u>                                        | <u>14.531</u>     | <u>100</u> | <u>14.955</u>     | <u>100</u> | <u>- 424</u>         |

Für die Bilanzanalyse haben wir die einzelnen Bilanzposten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zusammengefasst und gegliedert. Gliederungsmerkmal ist auf der Vermögensseite die Dauer der Gebundenheit an die Gesellschaft, auf der Kapitalseite die Dauer der Verfügbarkeit. Bei dieser Gliederung wurde das Darlehen um die im Folgejahr fälligen Tilgungsraten gekürzt, die wir dem kurzfristigen Bereich zugeordnet haben. Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen und beteiligten Unternehmen wurden saldiert. Die Beteiligung an der ENVG haben wir mit dem entsprechenden Ausgleichsposten saldiert.

Die bereinigte Bilanzsumme verringerte sich um T€ 424 auf T€ 14.531.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen erhöhten sich investitionsbedingt um T€ 739 auf T€ 14.358. Dabei standen den Zugängen von T€ 1.503, Abschreibungen von T€ 757 sowie Abgänge von T€ 6 gegenüber. Die Investitionen entfielen mit T€ 826 auf das Stromnetz, mit T€ 581 auf das Gasnetz und mit T€ 96 auf den Messstellenbetrieb.

Die kurzfristigen Forderungen gegen Fremde beinhalteten einen Umsatzsteuer- und einen Gewerbesteuererstattungsanspruch für das Berichtsjahr.

Die stichtagsbedingt gesunkenen flüssigen Mittel betrafen Guthaben bei Kreditinstituten.

Das Eigenkapital verringerte sich leicht um T€ 11 auf T€ 7.141. Dem erzielten Jahresergebnis von T€ 125 standen die Ausschüttung des Vorjahresergebnis, verrechnet mit dem Verlustvortrag aus Vorjahren, von T€ 136 gegenüber.

Die Baukostenzuschüsse beinhalten zum einem die zum 01. Januar 2019 erworbenen Bau- und Ertragszuschüsse sowie zum anderen die von der Netzpächterin weitergeleiteten Baukostenzuschüsse. Die Zuschüsse werden über 20 Jahre aufgelöst. Sie entfallen mit T€ 586 auf das Stromnetz und mit T€ 546 auf das Gasnetz.

Das Darlehen verminderte sich tilgungsbedingt um T€ 149 auf T€ 5.059.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Fremden entfielen im Wesentlichen auf Steuerrückstellungen (T€ 13) für die Gewerbesteuer des vorangegangenen Jahres und die Tilgungsraten des Folgejahres für das Darlehen (T€ 147).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betrafen im Berichtsjahr Verbindlichkeiten gegenüber der Kommanditistin GWN aus Cashpooling in Höhe von T€ 1.190, saldiert mit Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von T€ 186.

Zum Bilanzstichtag ist das langfristige Vermögen (T€ 14.358) nicht vollständig durch langfristiges Kapital (T€ 13.332) gedeckt. Die Unterdeckung lag bei T€ 1.062 = 7,4 %.

3.2. Ertragslage

|                                                          | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> | <u>Veränderungen*</u> |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|
|                                                          | <u>T€</u>      | <u>T€</u>      | <u>T€</u>             |
| Umsatzerlöse                                             | 1.111          | 1.139          | - 28                  |
| Abschreibungen                                           | 757            | 725            | - 32                  |
| Finanzergebnis                                           | - 101          | - 86           | - 15                  |
| sonstige Aufwendungen saldiert<br>mit sonstigen Erträgen | - 127          | - 123          | - 4                   |
| <u>Betriebsergebnis</u>                                  | + 126          | + 205          | - 79                  |
| Ertragsteuern                                            | 1              | 20             | + 19                  |
| <u>Jahresergebnis</u>                                    | <u>+ 125</u>   | <u>+ 185</u>   | <u>- 60</u>           |

Die Gesellschaft beendete das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von T€ 125. Das Jahresergebnis entfällt mit T€ 133 auf das Stromnetz, mit - T€ 9 auf das Gasnetz und mit T€ 1 auf den Messstellenbetrieb. Für diese Entwicklung waren folgende Sachverhalte maßgebend:

Die Umsatzerlöse des Pachtjahres von T€ 1.111 umfassten insbesondere den Pachtzins für das Strom- (T€ 566; i.V. T€ 515), Gasnetz (T€ 412; i.V. T€ 491) und MsbG-Messgeräte von T€ 21 mit insgesamt T€ 999 sowie die Auflösung von BKZ mit T€ 113 (i.V. T€ 123). Die Spitzabrechnung des Berichtsjahres ist noch ausstehend.

Die Abschreibungen erhöhten sich investitionsbedingt um T€ 32 auf T€ 757.

Das Finanzergebnis beinhaltete im Wesentlichen Zinsaufwendungen aus dem Cash-Pooling.

Der Saldo der sonstigen Aufwendungen und Erträge entwickelten sich wie folgt:

|                       | <u>2 0 2 0</u> | <u>2 0 1 9</u> | <u>Veränderungen*</u> |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|
|                       | <u>T€</u>      | <u>T€</u>      | <u>T€</u>             |
| sonstige Erträge      | -              | 4              | - 4                   |
| sonstige Aufwendungen | 127            | 127            | -                     |
|                       | <u>- 127</u>   | <u>- 123</u>   | <u>- 4</u>            |

Unter den sonstigen Aufwendungen war vor allem der Geschäftsaufwand des Berichtsjahres, im Wesentlichen T€ 93 für die kaufmännische Betriebsführung, T€ 11 für Versicherungsbeiträge sowie T€ 10 für den Auslagenersatz der ENVG, erfasst.

Die Ertragsteuern betrafen die Gewerbesteuer auf das Betriebsergebnis nach Berücksichtigung von Sonderbetriebsausgaben der Gesellschafter.

V. Feststellungen zur Entflechtung in der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Bei der Prüfung nach § 6b Abs. 1 EnWG haben wir die im Prüfungsstandard 610 (IDW PS 610 n.F.) niedergelegten Grundsätze über die Prüfung von Energieversorgungsunternehmen beachtet.

Die NGE ist ihrer Verpflichtung gemäß § 6b EnWG zur buchhalterischen Entflechtung der Tätigkeiten in der Elektrizitäts- und der Erdgasversorgung sowie für den Bereich MsbG im vollen Umfang nachgekommen.

Nach unserer pflichtgemäßen Prüfung sind die Wertansätze und die Zuordnung der Konten sachgerecht. Der Grundsatz der Stetigkeit wurde beachtet. Die Leistungsbeziehungen zwischen den Tätigkeiten werden zutreffend abgebildet. Die Angaben nach § 6b Abs. 3 Satz 7 EnWG sind angemessen.

Der Anhang enthält die nach § 6b Abs. 2 EnWG geforderten Angaben.

Der Lagebericht geht auf die Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 EnWG ein.



VI. Feststellungen zu den Festlegungen der BNetzA nach § 6b Abs. 6 i.V.m. § 29 EnWG

Wir haben im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses auch Untersuchungshandlungen gemäß § 6b Abs. 6 EnWG für die Bundesnetzagentur durchzuführen und darüber zu berichten.

Die Bundesnetzagentur hat die Einhaltung von Pflichten zur Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 3 EnWG durch folgende zusätzliche Bestimmungen ergänzt:

- o Festlegung der Beschlusskammer 8 (Regulierung Netzentgelte Strom) „Vorgaben von zusätzlichen Bestimmungen für die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen und Tätigkeitsabschlüssen gegenüber vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen und rechtlich selbständigen Netzbetreibern“ (Az. BK8-19/00002-A), (kurz: Festlegung Strom),
- o Festlegung der Beschlusskammer 9 (Regulierung Netzentgelte Gas) „Vorgaben von zusätzlichen Bestimmungen für die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen und Tätigkeitsabschlüssen gegenüber vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen und rechtlich selbständigen Netzbetreibern“ (Az. BK9-19/613-1), (kurz: Festlegung Gas).

Der Abschlussprüfer hat nach den Vorgaben der im Prüfungsstandard IDW EPS 611 (gesonderte Prüfung aufgrund von Festlegungen der BNetzA nach § 6b Abs. 6 i.V.m. § 29 EnWG) festgelegten Prüfungshandlungen im Hinblick auf die von den Festlegungen geforderten Angaben durchzuführen und über die dabei gemachten Prüfungsfeststellungen zu berichten.

Die Prüfungsfeststellungen können sowohl positiver Natur, d.h. der geprüfte Sachverhalt ist angemessen, als auch negativer Natur, d.h. der geprüfte Sachverhalt ist nicht angemessen, sein. Zu beachten ist, dass der Abschlussprüfer mit der Durchführung der in EPS 611 festgelegten Prüfungshandlungen keine Prüfungsurteile zu den nach den Festlegungen notwendigen ergänzenden Angaben mit hinreichender oder begrenzter Sicherheit erteilt. Es ist Aufgabe der zuständigen Regulierungsbehörde, sich auf Basis der berichteten Prüfungsfeststellungen ein eigenes Urteil zu bilden.

Die Berichterstattung des Abschlussprüfers über die durchgeführten Prüfungshandlungen stellt eine geeignete Grundlage für die Beaufsichtigung durch die jeweilige Regulierungsbehörde dar, so dass sie auf dieser Basis die nach der Festlegung notwendigen ergänzenden Angaben der Gesellschaft und die Prüfungsfeststellungen diesbezüglich würdigen kann.

Die Gesellschaft hat folgende ergänzende Angaben gemäß der Festlegungen Strom und Gas der Bundesnetzagentur (§ 6b Abs. 6 EnWG) zusammengestellt und zur Prüfung vorgelegt:

1. Übersicht von verbundenen Unternehmen, die gegenüber dem Tätigkeitsbereich Strom- und Gasverteilung Dienstleistungen erbringen

Aus der Übersicht der Gesellschaft ist grundsätzlich die

Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp,

zu nennen.

Die Angaben zu Firma und Adresse des Unternehmens haben wir mit den Angaben im Handelsregister, dem Internetauftritt oder Geschäftsbriefen abgestimmt.

Wir haben durch Einsichtnahme festgestellt, dass damit alle relevanten Unternehmen in der Übersicht enthalten sind.

Bei der Angabe der unmittelbaren und der mittelbaren energiespezifischen Dienstleistungen im Sinne des § 6b Abs. 1 Satz 1 wählt die Gesellschaft die Auslegung des Begriffs in Abschnitt II.5.1. der Festlegungen Strom und Gas.

Die betragsmäßigen Angaben in der Übersicht zu den Aufwendungen von energiespezifischen und sonstigen Dienstleistungen haben wir mit der vertraglichen Regelung sowie mit den Anhangangaben nach § 6b Abs. 2 EnWG abgestimmt.

2. Kapitalausgleichsposten

Ein Kapitalausgleichsposten ist nicht vorhanden. Die Gesellschaft erklärt zulässigerweise gemäß IDW RS ÖFA 2, Tz. 248, dass ein einzelner Tätigkeitsbereich im Gegensatz zum Gesamtunternehmen nicht über ein gezeichnetes Kapital verfügen kann.

Die nach sachgerechter Zuordnung und Schlüsselung der Konten entstandenen Residualgrößen in den einzelnen Tätigkeitsbilanzen wurden entsprechend des Kapitalbedarfs im Eigenkapital unter Verweis auf IDW RS ÖFA 2, Tz. 47 f. ausgewiesen. Weiter wird ausdrücklich das Nichtvorhandensein eines bilanziellen Ausgleichspostens dargestellt.

### 3. Anlagengitter Elektrizitäts- und Gasverteilung

Die Anlagengitter für die Elektrizitäts- und Gasverteilung sind im Tätigkeitsabschluss der Gesellschaft enthalten.

Wir haben im Rahmen der Jahresabschlussprüfung das Anlagevermögen und den Anlagenspiegel i.S.d. § 284 Abs. 3 HGB beurteilt. Es ist nicht Aufgabe des Wirtschaftsprüfers das kalkulatorische Anlagengitter zu beurteilen.

### 4. Rückstellungsspiegel Elektrizitäts- und Gasverteilung

Gemäß den Festlegungen Strom und Gas hat die Gesellschaft einen Rückstellungsspiegel mit den folgenden Bestandteilen

- o Anfangsbestand, Inanspruchnahme, Auflösung, Zuführung und Endbestand

aufzustellen, mindestens entsprechend dem Bilanzposten nach § 266 HGB (Pensionen und ähnliche Verpflichtungen, Steuern und sonstige) zu gliedern und jeweils anzugeben, in welchen Posten der GuV und Bilanz die Beträge verbucht wurden.

Die uns vorgelegten Rückstellungsspiegel der Elektrizitäts- und Gasverteilung sind abstimmbare mit dem im Rahmen der Jahresabschlussprüfung vorgelegten Rückstellungsspiegel des Gesamtunternehmens der Gesellschaft.

Wir haben durch Einsichtnahme und Befragung in Stichproben folgende Prüfungshandlungen durchgeführt:

- o Abgleich der Anfangsbestände und Endbestände der Rückstellungen im Rückstellungsspiegel mit dem Jahresabschluss
- o Nachvollzug der Angaben zu den bebuchten Posten der GuV und Bilanz anhand der Kontenblätter.

Die Übersicht und die ergänzenden Angaben sind diesem Bericht als Anlage V beigelegt.

## VII. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Gemäß § 9.1 des Gesellschaftsvertrages ist in entsprechender Anwendung von § 53 HGrG im Rahmen der Jahresabschlussprüfung auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung zu prüfen.

Der Prüfung haben wir den vom Institut der Wirtschaftsprüfer veröffentlichten Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt, der diesem Bericht als Anlage VI beigefügt ist.

Das Rechnungswesen ist den Bedürfnissen der Gesellschaft angepasst. Das Instrumentarium in seiner Gesamtheit stellt sicher, dass die Geschäftsführung zeitnah über die wirtschaftliche Situation des Unternehmens unterrichtet wird und die entsprechenden Entscheidungen ordnungsgemäß getroffen werden können. Die vorgeschriebenen Pläne werden nach Maßgabe des Gesellschaftsvertrages in der durch die Gesellschafterversammlung gebilligten Form erstellt.

Schriftliche Dienstleistungsverträge über die kaufmännische Betriebsführung mit der Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, sowie mit der GWN liegen vor.

Die Organisation der Gesellschaft entspricht allgemein anerkannten Grundsätzen. Miteinander unvereinbare Funktionen sind organisatorisch getrennt, soweit dies aus Gründen der Unternehmensgröße wirtschaftlich vertretbar ist.

Die innerbetrieblichen Überwachungsmaßnahmen der Gesellschaft erscheinen geeignet, Entwicklungen, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, frühzeitig zu erkennen.

Die getätigten Geschäfte sind nach unseren Feststellungen grundsätzlich durch Gesetz und Gesellschaftsvertrag sowie durch die Beschlüsse der zuständigen Organe gedeckt und mit der notwendigen Wirtschaftlichkeit geführt worden. Die Beschlüsse der Gesellschafterversammlung wurden beachtet und ausgeführt.

Die Geschäftsvorfälle wurden ordnungsmäßig abgewickelt.

Die Rechte und Pflichten aus dem Konzessionsvertrag hat die Gesellschaft gemäß § 2 des Strom- bzw. Gaspachtvertrags der Pächterin, GWN, überlassen.

Über die in dem vorliegenden Bericht gemachten Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

# VIII. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

„An die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp

## **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- o entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- o vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

### Grundlage für die Prüfungsurteile

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

### Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter 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 gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

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

- o 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,
- o gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- o beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- o ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- o 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 Gesellschaft vermittelt,
- o beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft,
- o führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter 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.

#### Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

#### Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

#### Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten Elektrizitäts- und Gasverteilung nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG sowie § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- o Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- o Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des *IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F.)* durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG“ weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zu dienen.



### Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für die Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten. Der gesetzliche Vertreter ist auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er als notwendig erachtet hat, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- o ob der gesetzliche Vertreter seinen Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten hat und
- o ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sowie nach § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.“

Bielefeld, den 06. April 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Kampen  
Wirtschaftsprüfer

IX. Unterzeichnung des Prüfungsberichts

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Bielefeld, den 06. April 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Kampen  
Wirtschaftsprüfer

## ANLAGEN

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
**Bilanz zum 31.12.2020**

| AKTIVA                                                                                                                          |               |               |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| A. Anlagevermögen                                                                                                               |               |               |                     |
|                                                                                                                                 | Anhang        | €             | Stand<br>31.12.2020 |
|                                                                                                                                 |               | €             | Stand<br>31.12.2019 |
| (1)                                                                                                                             |               |               |                     |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                     |               |               |                     |
| Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Rechten und Werten |               |               |                     |
|                                                                                                                                 | 103.000,00    |               |                     |
|                                                                                                                                 |               | 103.000,00    | 0,00                |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                          |               |               |                     |
| 1. Grundstücke                                                                                                                  |               |               |                     |
|                                                                                                                                 | 229.120,68    |               | 13.619.057,00       |
| 2. Energieetze                                                                                                                  |               |               |                     |
|                                                                                                                                 | 14.026.046,00 |               | 13.619.057,00       |
|                                                                                                                                 |               | 14.255.166,68 |                     |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                       |               |               |                     |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                              |               |               |                     |
|                                                                                                                                 |               | 25.000,00     | 25.000,00           |
|                                                                                                                                 |               | 14.383.166,68 | 13.644.057,00       |
| <b>3. Umlaufvermögen</b>                                                                                                        |               |               |                     |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                         |               |               |                     |
| (2)                                                                                                                             |               |               |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                   |               |               |                     |
|                                                                                                                                 | 6.461,77      |               | 2.349,30            |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                |               |               |                     |
|                                                                                                                                 | 159.776,33    |               | 174.900,78          |
|                                                                                                                                 |               | 166.238,10    | 177.250,08          |
| <b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                                                         |               |               |                     |
|                                                                                                                                 |               | 7.153,22      | 1.158.827,19        |
|                                                                                                                                 |               | 173.391,32    | 1.336.077,27        |
|                                                                                                                                 |               | 14.556.558,00 | 14.980.134,27       |

|                                                                                          | Anhang | €            | Stand<br>31.12.2020  | Stand<br>31.12.2019  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                                                           |        |              |                      |                      |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                                                   |        |              |                      |                      |
| I. Kapitalanteile                                                                        | (3)    |              | 50.000,00            | 50.000,00            |
| II. Rücklagen                                                                            |        |              | 6.966.000,00         | 6.966.000,00         |
| III. Verlustvortrag                                                                      |        |              | -                    | -48.937,33           |
| IV. Jahresüberschuss                                                                     |        |              | 124.500,00           | 185.000,00           |
|                                                                                          |        |              | <b>7.140.500,00</b>  | <b>7.152.062,67</b>  |
| <b>B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>                                 | (4)    |              | 25.000,00            | 25.000,00            |
| <b>C. Zuschüsse</b>                                                                      | (5)    |              |                      |                      |
| Bau- und Ertragszuschüsse                                                                |        |              |                      |                      |
| <b>D. Rückstellungen</b>                                                                 | (6)    |              |                      |                      |
| 1. Steuerrückstellungen                                                                  |        | 12.836,44    |                      | 19.637,44            |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                                               |        | 4.400,00     |                      | 2.900,00             |
|                                                                                          |        |              | <b>17.236,44</b>     | <b>22.537,44</b>     |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                                                              | (7)    |              |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                          |        | 5.208.244,22 |                      | 5.355.035,14         |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                   |        | 14.748,82    |                      | 16.598,50            |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht |        | 1.003.694,93 |                      | 1.340.933,52         |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                                            |        | 14.680,59    |                      | -                    |
|                                                                                          |        |              | <b>6.241.368,56</b>  | <b>6.712.567,16</b>  |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                     |        |              | 213.042,00           | 42.371,00            |
|                                                                                          |        |              | <b>14.556.558,00</b> | <b>14.980.134,27</b> |

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1. - 31.12.2020**

|                                         |        | 2020              | 2019              |
|-----------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
|                                         | Anhang | €                 | €                 |
| 1. Umsatzerlöse                         | (8)    | 1.111.448,70      | 1.138.816,79      |
| 2. Sostige betriebliche Erträge         |        | -                 | 4.334,91          |
| 3. Abschreibungen auf Sachanlagen       |        | -757.472,08       | -724.951,01       |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | (9)    | -127.511,20       | -127.061,34       |
| 5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen     |        | -100.960,27       | -86.501,91        |
| 6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | (10)   | -1.005,15         | -19.637,44        |
| <b>7. Ergebnis nach Steuern</b>         |        | <b>124.500,00</b> | <b>185.000,00</b> |
| 8. Sonstige Steuern                     |        | -                 | -                 |
| <b>9. Jahresüberschuss</b>              |        | <b>124.500,00</b> | <b>185.000,00</b> |

## **Anhang 2020**

### **Allgemeine Angaben**

Die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG mit Sitz in Espelkamp ist im Handelsregister des Amtsgerichts Bad Oeynhausen unter HRA 8995 eingetragen.

Der Jahresabschluss der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG wurde nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuchs (HGB) und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) aufgestellt.

Jahresabschluss und Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 werden beim Bundesanzeiger eingereicht und bekannt gemacht.

Besonderheiten der Versorgungswirtschaft sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung durch Ergänzung oder Untergliederung einzelner Posten berücksichtigt. Für die Gewinn- und Verlustrechnung ist die Darstellung nach dem Gesamtkostenverfahren gewählt.

Gesetzlich geforderte Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung werden grundsätzlich im Anhang erläutert. Eingeklammerte Ziffern in der Vorspalte der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung geben Hinweise auf die betreffenden Positionen im Anhang.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Gesellschaft beachtet die verpflichtend anzuwendenden gesetzlichen Regelungen. Darüber hinaus ist Folgendes anzumerken:

Die Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten gem. § 253 Abs. 1 Satz 1 HGB i. V. m. § 255 Abs. 1 HGB.

Die Abschreibungen auf angeschaffte Sachanlagen erfolgen ausschließlich linear. Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung werden außerplanmäßige Abschreibungen auf den beizulegenden Wert vorgenommen.

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten erworbene Grunddienstbarkeiten, deren Nutzungsdauer unbegrenzt ist. Die Nutzungsdauer des Gas- und des Stromnetzes beträgt zwei bis 45 Jahre.

Anteile an verbundenen Unternehmen sind zu Anschaffungskosten oder bei voraussichtlich dauernder Wertminderung mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert.

Die flüssigen Mittel werden zum Nennwert angesetzt.

Das Kommanditkapital und der Sonderposten für aktivierte eigene Anteile sind zum Nennwert angesetzt.

Die zum 1. Januar 2019 erworbenen Bau- und Ertragszuschüsse der Netzanschlussnehmer werden ergebniswirksam über einen Zeitraum von ein bis 19 Jahren aufgelöst.

Die Steuerrückstellungen und sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG hat ihre Gas- und Stromnetze an die GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen, verpachtet. Bei dem passivischen Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um seit 2019 von der GELSENWASSER Energienetze GmbH weitergeleitete Baukostenzuschüsse der Netzanschlussnehmer. Diese stellen aus Sicht der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG Vorauszahlungen für zukünftige Pachtentgelte dar, die über einen Zeitraum von 20 Jahren ergebniswirksam aufgelöst werden.



## **Erläuterungen zur Bilanz**

### **Anlagevermögen (1)**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem Anhang als Anlage beigefügt.

Die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG hält 100 % der Anteile an ihrer Komplementärin. Diese werden unter den Finanzanlagen ausgewiesen.

### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (2)**

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten Umsatzsteuerforderungen in Höhe von 124 T€ sowie Gewerbesteuerforderungen in Höhe von 36 T€.

Alle Forderungen haben, wie im Vorjahr, eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

### **Kapitalanteile (3)**

Die Kapitalanteile betragen 50 T€. Sie werden zu 51 % von der Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, und zu 49 % von der GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen, gehalten.

### **Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile (4)**

Unter diesem Posten wird ein Ausgleichsposten für die Anteile der Gesellschaft an ihrer Komplementärin ausgewiesen.

### **Zuschüsse (5)**

Die Zuschüsse von 919 T€ beinhalten Baukostenzuschüsse, die bei der Herstellung von Netzanschlüssen erhoben werden.

### **Rückstellungen (6)**

Der Posten enthält Gewerbesteueraufwendungen und Aufwendungen für noch nicht abgerechnete Jahresabschlussprüfungskosten.

**Verbindlichkeiten (7)**

| in T€                                                                                              | Gesamt           | Restlaufzeit      |                         |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                                                    |                  | bis zu einem Jahr | von mehr als einem Jahr | davon mehr als fünf Jahre |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>(Vorjahr)                                          | 5.208<br>(5.355) | 149<br>(147)      | 5.059<br>(5.208)        | 4.438<br>(4.597)          |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen<br>(Vorjahr)                                      | 0<br>(0)         | 0<br>(0)          | 0<br>(0)                | 0<br>(0)                  |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen<br>(Vorjahr)                                   | 15<br>(17)       | 15<br>(17)        | 0<br>(0)                | 0<br>(0)                  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht<br>(Vorjahr) | 1.004<br>(1.341) | 1.004<br>(1.341)  | 0<br>(0)                | 0<br>(0)                  |
| Sonstige Verbindlichkeiten<br>(Vorjahr)                                                            | 15<br>(0)        | 15<br>(0)         | 0<br>(0)                | 0<br>(0)                  |
| -davon aus Steuern<br>(Vorjahr)                                                                    | 0<br>(0)         | 0<br>(0)          | 0<br>(0)                | 0<br>(0)                  |
| (Vorjahr)                                                                                          | 6.242<br>(6.713) | 1.183<br>(1.505)  | 5.059<br>(5.208)        | 4.438<br>(4.597)          |

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Sie betreffen die Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, sowie die Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp, und beinhalten den Ersatz von Aufwendungen, die im Rahmen der Geschäftsführung der Gesellschaft angefallen sind.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen die Kommanditistin GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen, und beinhalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus dem Cashpooling.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Zinsen aus der Aufnahme von Tagesgeldern aus dem Jahr 2019.

## **Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Umsatzerlöse (8)**

Die Umsatzerlöse beinhalten Erlöse aus der Verpachtung des Gas- und des Stromnetzes in Höhe von 999 T€ (Vorjahr: 1.016 T€) sowie aus der Auflösung von Baukostenzuschüssen in Höhe von 113 T€ (Vorjahr: 123 T€).

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen (9)**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Aufwendungen aus kaufmännischen Dienstleistungen, Versicherungsbeiträge, den Ersatz von Aufwendungen, die bei der Komplementärin im Rahmen der Geschäftsführung der Gesellschaft angefallen sind, Kosten der Jahresabschlussprüfung, Rechts- und Beratungskosten, Kosten des Zahlungsverkehrs sowie die an die Komplementärin entrichtete Haftungsvergütung.

### **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (10)**

Der Posten beinhaltet im Wesentlichen den im Jahr 2020 entstandenen Gewerbesteueraufwand.

## Ergänzende Angaben

### Anteilsbesitz

| 31. Dezember 2020                                                   | Anteil am Kapital |           | Eigenkapital | Ergebnis |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|--------------|----------|
|                                                                     | unmittelbar       | mittelbar |              |          |
| Verbundene Unternehmen                                              | %                 | %         | T€           | T€       |
| Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp <sup>1)</sup> | 100               |           | 30           | 1        |

<sup>1)</sup> Es liegt der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 zugrunde.

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Finanzielle Verpflichtungen bestehen bis zum 31. Dezember 2021 aufgrund eines kaufmännischen Dienstleistungsvertrags mit einer Gesellschafterin in Höhe von 43 T€ pro Jahr.

### Angaben gemäß § 6b Abs. 2 EnWG

Es bestanden folgende Geschäfte größeren Umfangs außerhalb der Energieversorgung mit verbundenen und assoziierten Unternehmen gemäß § 6b Abs. 2 EnWG, die nicht lediglich von untergeordneter Bedeutung sind:

- Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp (50 T€ Aufwand)
- GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen (43 T€ Aufwand)
- Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp (10 T€ Aufwand)

Hierbei handelt es sich um die kaufmännischen Dienstleistungen sowie Auslagenersatz und Haftungsvergütung.

### Honorar für den Jahresabschlussprüfer

Mit dem Jahresabschlussprüfer wurde für die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 ein Honorar in Höhe von 4 T€ vereinbart. Weitere Leistungen wurden vom Jahresabschlussprüfer im Berichtsjahr nicht erbracht.

### Nachtragsbericht

Nach dem Ende der Geschäftsjahres 2020 haben sich keine Ereignisse ergeben, die sich wesentlich auf die Vermögens- Finanz- und Ertragslage der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG ausgewirkt haben.

### **Ergebnisverwendungsvorschlag**

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss von 125 T€ an die Gesellschafter auszuschütten.

### **Geschäftsführung**

#### **Persönlich haftende Gesellschafterin**

Komplementärin der Gesellschaft ist die Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp, mit einem gezeichneten Kapital in Höhe von 25 T€.

#### **Geschäftsführung der geschäftsführenden Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH**

Dr. Frank Tesche, Löhne

Herr Dr. Tesche übt seine Tätigkeit als Geschäftsführer nebenberuflich aus und ist hauptberuflich Leiter der Betriebsdirektion Westfalica und Prokurist der GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen. Herr Dr. Tesche erhält für seine Geschäftsführertätigkeit keine Vergütung.

Espelkamp, 31. März 2021

Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH

Dr. Frank Tesche

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
Entwicklung des Anlagevermögens  
31. Dezember 2020

|                                                                                                                                 | Anschaffungs- und Herstellungskosten |              |              |                          | Abschreibungen |              | Buchwerte                |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                 | Stand<br>01.01.2020<br>€             | Zugänge<br>€ | Abgänge<br>€ | Stand<br>31.12.2020<br>€ | Zugänge<br>€   | Abgänge<br>€ | Stand<br>31.12.2020<br>€ | Stand<br>31.12.2019<br>€ |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                        |                                      |              |              |                          |                |              |                          |                          |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                     |                                      |              |              |                          |                |              |                          |                          |
| Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen<br>an solchen Rechten und Werten | -                                    | 105.000,00   | 2.000,00     | 103.000,00               | -              | -            | 103.000,00               | -                        |
|                                                                                                                                 | -                                    | 105.000,00   | 2.000,00     | 103.000,00               | -              | -            | 103.000,00               | -                        |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                          |                                      |              |              |                          |                |              |                          |                          |
| 1. Grundstücke                                                                                                                  | -                                    | 229.120,68   | -            | 229.120,68               | -              | -            | 229.120,68               | -                        |
| 2. Energieteile                                                                                                                 | 14.344.003,69                        | 1.168.717,80 | 5.113,23     | 15.507.608,26            | 724.946,69     | 856,51       | 14.026.046,00            | 13.619.057,00            |
|                                                                                                                                 | 14.344.003,69                        | 1.397.838,48 | 5.113,23     | 15.736.728,94            | 724.946,69     | 856,51       | 14.255.166,68            | 13.619.057,00            |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                       |                                      |              |              |                          |                |              |                          |                          |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                              | 25.000,00                            | -            | -            | 25.000,00                | -              | -            | 25.000,00                | 25.000,00                |
|                                                                                                                                 | 25.000,00                            | -            | -            | 25.000,00                | -              | -            | 25.000,00                | 25.000,00                |
|                                                                                                                                 | 14.369.003,69                        | 1.502.838,48 | 7.113,23     | 15.864.728,94            | 724.946,69     | 856,51       | 14.383.166,68            | 13.644.057,00            |

# **Erläuterungen zum Tätigkeitsabschluss 2020 und zur Kontentrennung**

## **Angaben nach § 6b Abs. 3 Satz 7 EnWG**

### **1 Einleitung**

Die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG (NGE) führt gemäß § 6b Abs. 3 EnWG in ihrer Rechnungslegung für die Tätigkeiten Gasverteilung, Elektrizitätsverteilung und Messstellenbetrieb getrennte Konten und erstellt jeweils eine Bilanz und eine Gewinn- und Verlustrechnung für diese Tätigkeiten. Die NGE ist als Netzgesellschaft mit dem dafür betriebsnotwendigen Vermögen ausgestattet. Bei der Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse wurden die im Anhang der Gesellschaft angegebenen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden beachtet.

Folgende Tätigkeiten werden von der NGE ausgeübt:

Katalogtätigkeiten nach § 6b Abs. 3 S. 1 und 2 EnWG:

- Elektrizitätsverteilung
- Gasverteilung

Als grundzuständiger Messstellenbetreiber für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme wurde gemäß § 3 Abs. 4 S. 2 MsbG in Verbindung mit § 6b Abs. 3 EnWG ein Tätigkeitsabschluss für die Tätigkeit „Messstellenbetrieb“ aufgestellt.

### **2 Kontentrennung**

Die erforderliche Kontentrennung wird bei der NGES über die SAP-Profitcenterrechnung abgebildet. Nicht direkt zurechenbare Kosten werden dabei über separate Profitcenter abgebildet und letztendlich mit Hilfe von Verteilungsschlüsseln auf die Tätigkeiten zugeordnet. Die Profitcenter sind hierarchisch organisiert und werden darüber zu den benötigten Tätigkeitsbereichen zusammengefasst.

### **3 Zuordnung der Aktiva und Passiva**

Die Bilanzen der einzelnen Tätigkeiten werden in der SAP-Profitcenterrechnung abgebildet. Die Bewegungen der Finanzbuchhaltung werden dort parallel mitgebucht. Soweit der Profitcenterbezug nicht erfasst wurde und auch maschinell nicht ermittelt werden kann, werden die Buchungen einem Sammelprofitcenter zugeordnet und soweit wie möglich nachträglich durch manuelle Umbuchungen den Tätigkeiten zugeordnet.

Die Beteiligung wird im Verhältnis der kalkulatorischen Restwerte geschlüsselt.

Nicht direkt zurechenbares Umlaufvermögen, Sonstige Rückstellungen und Verbindlichkeiten werden im Verhältnis der Umsatzerlöse auf die Tätigkeiten geschlüsselt.

Steuerrückstellungen werden nach dem Ergebnis vor Ertragsteuern verteilt.

Bei Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, und bei Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, wird im Verhältnis der kalkulatorischen Restwerte des Vorjahres geschlüsselt.

Gemäß der §§ 266, 268 und 272 HGB kann ein einzelner Tätigkeitsbereich im Gegensatz zum Gesamtunternehmen nicht über ein gezeichnetes Kapital verfügen. Die nach sachgerechter Zuordnung und Schlüsselung der Konten entstandenen Residualgrößen in den einzelnen Tätigkeitsbilanzen wurden entsprechend des Kapitalbedarfs im Eigenkapital ausgewiesen.

Entsprechend des erläuterten Vorgehens ist kein Ausgleich zwischen den Tätigkeiten erforderlich. In den jeweiligen Tätigkeitsbilanzen existieren somit keine bilanziellen Ausgleichsposten.

### **4 Gewinn- und Verlustrechnung**

Die wesentlichen Aufwendungen und Erträge werden den Tätigkeiten ebenfalls direkt über die SAP-Profitcenterrechnung zugeordnet.

Zinsaufwendungen werden im Verhältnis der kalkulatorischen Restwerte des Vorjahres verteilt.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag werden nach dem Ergebnis vor Ertragsteuern verteilt.



Die restlichen Positionen in der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Verhältnis der Umsätze geschlüsselt.

## Angaben nach § 268 HGB

### 5 Anteil verbundene Unternehmen an Zinserträgen bzw. Aufwendungen

#### Gasverteilung

| in €                             | Gesamt      | davon an / aus verbundene(n) Unternehmen |
|----------------------------------|-------------|------------------------------------------|
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 45.242,79   | 1.136,88                                 |
| (Vorjahr)                        | (40.251,51) | (225,84)                                 |

#### Elektrizitätsverteilung

| in €                             | Gesamt      | davon an / aus verbundene(n) Unternehmen |
|----------------------------------|-------------|------------------------------------------|
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 53.801,69   | 1.351,96                                 |
| (Vorjahr)                        | (45.209,59) | (253,65)                                 |

#### Messstellenbetrieb

| in €                             | Gesamt     | davon an / aus verbundene(n) Unternehmen |
|----------------------------------|------------|------------------------------------------|
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.915,79   | 48,14                                    |
| (Vorjahr)                        | (1.040,81) | (5,84)                                   |

## 6 Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

### Gasverteilung

| in €                                                    | Gesamt                   | Restlaufzeit             |                         |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                         |                          | bis zu einem Jahr        | von mehr als einem Jahr |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen<br>(Vorjahr) | 2.722,25<br>(-)          | 2.722,25<br>(-)          | -<br>(-)                |
| Sonstige Vermögensgegenstände<br>(Vorjahr)              | 67.311,49<br>(85.575,65) | 67.311,49<br>(85.575,65) | -<br>(-)                |

### Elektrizitätsverteilung

| in €                                                    | Gesamt                   | Restlaufzeit             |                         |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                         |                          | bis zu einem Jahr        | von mehr als einem Jahr |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen<br>(Vorjahr) | 3.616,82<br>(-)          | 3.616,82<br>(-)          | -<br>(-)                |
| Sonstige Vermögensgegenstände<br>(Vorjahr)              | 89.430,79<br>(88.112,33) | 89.430,79<br>(88.112,33) | -<br>(-)                |

### Messstellenbetrieb

| in €                                                    | Gesamt                 | Restlaufzeit           |                         |
|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
|                                                         |                        | bis zu einem Jahr      | von mehr als einem Jahr |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen<br>(Vorjahr) | 122,70<br>(2.349,30)   | 122,70<br>(2.349,30)   | -<br>(-)                |
| Sonstige Vermögensgegenstände<br>(Vorjahr)              | 3.034,05<br>(1.212,80) | 3.034,05<br>(1.212,80) | -<br>(-)                |

## 7 Posten größeren Umfangs in den sonstigen Vermögensgegenständen, die erst nach dem Stichtag rechtlich entstehen

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind keine entsprechenden Posten enthalten.

## 8 Verbindlichkeiten nach Restlaufzeit

### Gasverteilung

| in €                                                                                               | Gesamt                         | Restlaufzeit               |                                |                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                    |                                | bis zu einem Jahr          | von mehr als einem Jahr        | davon mehr als fünf Jahre      |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>(Vorjahr)                                          | 2.333.942,95<br>(2.491.832,46) | 66.828,33<br>(68.314,75)   | 2.267.114,62<br>(2.423.517,71) | 1.989.000,65<br>(2.139.256,12) |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen<br>(Vorjahr)                                   | 6.213,47<br>(8.121,33)         | 6.213,47<br>(8.121,33)     | -<br>(-)                       | -<br>(-)                       |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht<br>(Vorjahr) | 449.780,50<br>(521.893,33)     | 449.780,50<br>(521.893,33) | -<br>(-)                       | -<br>(-)                       |
| Sonstige Verbindlichkeiten<br>(Vorjahr)                                                            | 6.184,72<br>(-)                | 6.184,72<br>(-)            | -<br>(-)                       | -<br>(-)                       |

### Elektrizitätsverteilung

| in €                                                                                               | Gesamt                         | Restlaufzeit               |                                |                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                    |                                | bis zu einem Jahr          | von mehr als einem Jahr        | davon mehr als fünf Jahre      |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>(Vorjahr)                                          | 2.775.471,30<br>(2.798.769,65) | 79.470,71<br>(76.729,58)   | 2.696.000,59<br>(2.722.040,07) | 2.365.273,85<br>(2.402.763,90) |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen<br>(Vorjahr)                                   | 8.255,28<br>(8.362,07)         | 8.255,28<br>(8.362,07)     | -<br>(-)                       | -<br>(-)                       |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht<br>(Vorjahr) | 534.868,64<br>(805.545,23)     | 534.868,64<br>(805.545,23) | -<br>(-)                       | -<br>(-)                       |
| Sonstige Verbindlichkeiten<br>(Vorjahr)                                                            | 8.217,09<br>(-)                | 8.217,09<br>(-)            | -<br>(-)                       | -<br>(-)                       |

**Messstellenbetrieb**

| in €                                                                                               |                          | Restlaufzeit             |                          |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                                                                    |                          | bis zu einem Jahr        | von mehr als einem Jahr  | davon mehr als fünf Jahre |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>(Vorjahr)                                          | 98.829,97<br>(64.433,03) | 2.829,82<br>(1.766,46)   | 96.000,15<br>(62.666,57) | 84.223,51<br>(55.316,22)  |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen<br>(Vorjahr)                                   | 280,07<br>(115,10)       | 280,07<br>(115,10)       | -<br>(-)                 | -<br>(-)                  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht<br>(Vorjahr) | 19.045,79<br>(13.494,96) | 19.045,79<br>(13.494,96) | -<br>(-)                 | -<br>(-)                  |
| Sonstige Verbindlichkeiten<br>(Vorjahr)                                                            | 278,78<br>(-)            | 278,78<br>(-)            | -<br>(-)                 | -<br>(-)                  |

## 9 Posten größeren Umfangs in den Verbindlichkeiten, die erst nach dem Stichtag rechtlich entstehen

In den Verbindlichkeiten sind keine entsprechenden Posten enthalten.

## 10 Aufgliederung der Haftungsverhältnisse

Als Bestandteil der Gesamtunternehmung haften die einzelnen Tätigkeiten des Unternehmens gesamtschuldnerisch. Daher wird auf die Ausführungen im Jahresabschluss der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG verwiesen.

Espelkamp, den 31. März 2021

Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG

Dr. Frank Tesche

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
**Bilanz zum 31.12.2020**  
**Elektrizitätsverteilung**

**A K T I V A**

**A. Anlagevermögen**

**I. Immaterielle Vermögensgegenstände**  
Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte  
und ähnliche Rechte und Werte sowie  
Lizenzen an solchen Rechten und Werten

|  |            |                     |                     |
|--|------------|---------------------|---------------------|
|  | €          | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |            | €                   | €                   |
|  | 101.000,00 | 101.000,00          | 0,00                |

**II. Sachanlagen**

1. Grundstücke  
2. Energienetze

|  |              |                     |                     |
|--|--------------|---------------------|---------------------|
|  | €            | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |              | €                   | €                   |
|  | 229.120,68   |                     | -                   |
|  | 7.425.236,00 | 7.654.356,68        | 7.295.606,00        |

**III. Finanzanlagen**

Anteile an verbundenen Unternehmen

|  |              |                     |                     |
|--|--------------|---------------------|---------------------|
|  | €            | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |              | €                   | €                   |
|  | 13.322,49    | 13.322,49           | 13.066,07           |
|  | 7.768.679,17 | 7.768.679,17        | 7.308.672,07        |

**B. Umlaufvermögen**

**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  
2. Sonstige Vermögensgegenstände

|  |           |                     |                     |
|--|-----------|---------------------|---------------------|
|  | €         | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |           | €                   | €                   |
|  | 3.616,82  |                     | -                   |
|  | 89.430,79 | 93.047,61           | 88.112,33           |

**II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**

|  |           |                     |                     |
|--|-----------|---------------------|---------------------|
|  | €         | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |           | €                   | €                   |
|  | 4.003,83  | 4.003,83            | 583.799,36          |
|  | 97.051,44 | 97.051,44           | 671.911,69          |
|  |           | 7.865.730,61        | 7.980.583,76        |

**P A S S I V A**

**A. Zugeordnetes Eigenkapital**

**B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile**

**C. Zuschüsse**

Bau- und Ertragszuschüsse

|  |   |                     |                     |
|--|---|---------------------|---------------------|
|  | € | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |   | €                   | €                   |
|  |   | 3.929.833,49        | 3.783.507,07        |

**D. Rückstellungen**

1. Steuerrückstellungen  
2. Sonstige Rückstellungen

|  |          |                     |                     |
|--|----------|---------------------|---------------------|
|  | €        | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |          | €                   | €                   |
|  | 7.206,53 |                     | 11.024,69           |
|  | 2.462,79 |                     | 1.460,98            |
|  |          | 9.669,32            | 12.485,67           |

**E. Verbindlichkeiten**

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  
4. Sonstige Verbindlichkeiten

|  |              |                     |                     |
|--|--------------|---------------------|---------------------|
|  | €            | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |              | €                   | €                   |
|  | 2.775.471,30 |                     | 2.798.769,65        |
|  | 8.255,28     |                     | 8.362,07            |
|  | 534.868,64   |                     | 805.545,23          |
|  | 8.217,09     |                     | -                   |
|  |              | 3.326.812,31        | 3.612.676,95        |

**F. Rechnungsabgrenzungsposten**

|  |   |                     |                     |
|--|---|---------------------|---------------------|
|  | € | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |   | €                   | €                   |
|  |   | 105.097,00          | 25.962,00           |

|  |   |                     |                     |
|--|---|---------------------|---------------------|
|  | € | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|  |   | €                   | €                   |
|  |   | 7.865.730,61        | 7.980.583,76        |

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1. - 31.12.2020**  
**Elektrizitätsverteilung**

|                                                                                                  | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                  | €                 | €                 |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                  | 622.105,52        | 573.718,43        |
| 2. Sostige betriebliche Erträge                                                                  | -                 | 2.183,86          |
| 3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -363.932,14       | -351.760,69       |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                            | -69.893,20        | -64.046,13        |
| 5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                              | -53.801,69        | -45.209,59        |
| 6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                          | -1.077,01         | -11.024,69        |
| <b>7. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                  | <b>133.401,48</b> | <b>103.861,19</b> |
| 8. Sonstige Steuern                                                                              | -                 | -                 |
| <b>9. Jahresüberschuss</b>                                                                       | <b>133.401,48</b> | <b>103.861,19</b> |

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
**Entwicklung des Anlagevermögens**  
**31. Dezember 2020**  
 - Elektrizitätsverteilung -

|                                                                                                                                 | Stand<br>31.12.2019<br>€ | Umgliederung | Stand<br>01.01.2020<br>€ | Zugänge    | Abgänge  | Stand<br>31.12.2020<br>€ | Stand<br>31.12.2019<br>€ | Umgliederung | Stand<br>01.01.2020<br>€ | Zugänge    | Abgänge | Stand<br>31.12.2020<br>€ | Buchwerte<br>Stand<br>31.12.2020<br>€ | Buchwerte<br>Stand<br>31.12.2019<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|------------|----------|--------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|------------|---------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                        |                          |              |                          |            |          |                          |                          |              |                          |            |         |                          |                                       |                                       |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                     |                          |              |                          |            |          |                          |                          |              |                          |            |         |                          |                                       |                                       |
| Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen<br>an solchen Rechten und Werten | -                        | -            | -                        | 103.000,00 | 2.000,00 | 101.000,00               | -                        | -            | -                        | -          | -       | 101.000,00               | -                                     | -                                     |
|                                                                                                                                 | -                        | -            | -                        | 103.000,00 | 2.000,00 | 101.000,00               | -                        | -            | -                        | -          | -       | 101.000,00               | -                                     | -                                     |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                          |                          |              |                          |            |          |                          |                          |              |                          |            |         |                          |                                       |                                       |
| 1. Grundstücke                                                                                                                  | -                        | -            | -                        | 229.120,68 | -        | 229.120,68               | -                        | -            | -                        | -          | -       | 229.120,68               | -                                     | -                                     |
| 2. Energienetze                                                                                                                 | 7.647.362,37             | -            | 7.647.362,37             | 493.586,19 | 37,00    | 8.140.911,56             | 351.756,37               | -            | 351.756,37               | 363.932,14 | 12,95   | 715.675,56               | 7.425.236,00                          | 7.295.606,00                          |
|                                                                                                                                 | 7.647.362,37             | -            | 7.647.362,37             | 722.706,87 | 37,00    | 8.370.032,24             | 351.756,37               | -            | 351.756,37               | 363.932,14 | 12,95   | 715.675,56               | 7.654.356,68                          | 7.295.606,00                          |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                       |                          |              |                          |            |          |                          |                          |              |                          |            |         |                          |                                       |                                       |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                              | 13.066,07                | 256,42       | 13.322,49                | -          | -        | 13.322,49                | -                        | -            | -                        | -          | -       | 13.322,49                | 13.066,07                             | 13.066,07                             |
|                                                                                                                                 | 13.066,07                | 256,42       | 13.322,49                | -          | -        | 13.322,49                | -                        | -            | -                        | -          | -       | 13.322,49                | 13.066,07                             | 13.066,07                             |
|                                                                                                                                 | 7.660.428,44             | 256,42       | 7.660.684,86             | 825.706,87 | 2.037,00 | 8.484.354,73             | 351.756,37               | -            | 351.756,37               | 363.932,14 | 12,95   | 715.675,56               | 7.768.679,17                          | 7.308.672,07                          |

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
**Bilanz zum 31.12.2020**  
**Gasverteilung**

| A K T I V A                                                                                                                    |              | Stand        | Stand        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                                | €            | 31.12.2020   | 31.12.2019   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                       |              |              |              |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                    |              |              |              |
| Erittleich erworbene gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.000,00     | 2.000,00     | 0,00         |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                         |              |              |              |
| 1. Grundstücke                                                                                                                 | -            |              | 6.097.401,00 |
| 2. Energienetze                                                                                                                | 6.294.796,00 | 6.294.796,00 | 6.097.401,00 |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                      |              |              |              |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                             |              | 11.203,12    | 11.633,13    |
|                                                                                                                                |              | 6.307.999,12 | 6.109.034,13 |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                       |              |              |              |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                        |              |              |              |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                  | 2.722,25     |              | -            |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                               | 67.311,49    | 70.033,74    | 85.575,65    |
|                                                                                                                                |              | 3.013,55     | 566.992,27   |
| <b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                                                        |              |              |              |
|                                                                                                                                |              | 73.047,29    | 652.567,92   |
|                                                                                                                                |              | 6.381.046,41 | 6.761.602,05 |

| P A S S I V A                                                                            |              | Stand        | Stand        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                          | €            | 31.12.2020   | 31.12.2019   |
| <b>A. Zugeordnetes Eigenkapital</b>                                                      |              |              |              |
|                                                                                          | 3.019.576,77 |              | 3.208.513,25 |
| <b>B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>                                 |              |              |              |
|                                                                                          | 11.203,12    |              | 11.633,13    |
| <b>C. Zuschüsse</b>                                                                      |              |              |              |
| Bau- und Ertragszuschüsse                                                                | 438.415,00   |              | 492.710,00   |
| <b>D. Rückstellungen</b>                                                                 |              |              |              |
| 1. Steuerrückstellungen                                                                  | 5.929,22     | 9.070,64     |              |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                                               | 1.853,66     | 1.418,91     |              |
|                                                                                          |              | 7.782,88     | 10.489,55    |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                                                              |              |              |              |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                          | 2.333.942,95 | 2.491.832,46 |              |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                   | 6.213,47     | 8.121,33     |              |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 449.780,50   | 521.893,33   |              |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                                            | 6.184,72     | -            |              |
|                                                                                          | 2.796.121,64 |              | 3.021.847,12 |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                     |              |              |              |
|                                                                                          | 107.945,00   |              | 16.409,00    |
|                                                                                          |              | 6.381.046,41 | 6.761.602,05 |



**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1. - 31.12.2020**  
**Gasverteilung**

|                                                                                                  | 2020             | 2019             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                  | €                | €                |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                  | 468.237,46       | 557.201,56       |
| 2. Sostige betriebliche Erträge                                                                  | -                | 2.120,99         |
| 3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -376.949,46      | -362.413,24      |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                            | -55.315,45       | -62.134,62       |
| 5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                              | -45.242,79       | -40.251,51       |
| 6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                          | 74,24            | -9.070,64        |
| <b>7. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                  | <b>-9.196,00</b> | <b>85.452,54</b> |
| 8. Sonstige Steuern                                                                              | -                | -                |
| <b>9. Jahresüberschuss</b>                                                                       | <b>-9.196,00</b> | <b>85.452,54</b> |

**Netzesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
**Entwicklung des Anlagevermögens**  
**31. Dezember 2020**  
 - Gasverteilung -

|                                                | Stand<br>31.12.2019<br>€ | Umgliederung   | Stand<br>01.01.2020<br>€ | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                 |                          |                   | Stand<br>31.12.2019<br>€ | Umgliederung | Stand<br>01.01.2020<br>€ | Abschreibungen    |               | Stand<br>31.12.2020<br>€ | Buchwerte<br>Stand<br>31.12.2019<br>€ |
|------------------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|-------------------|---------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                                |                          |                |                          | Zugänge                              | Abgänge         | Stand<br>31.12.2020<br>€ | Abgänge           |                          |              |                          | Zugänge           | Abgänge       |                          |                                       |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                       |                          |                |                          |                                      |                 |                          |                   |                          |              |                          |                   |               |                          |                                       |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>    |                          |                |                          |                                      |                 |                          |                   |                          |              |                          |                   |               |                          |                                       |
| Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte | -                        | -              | -                        | 2.000,00                             | -               | 2.000,00                 | -                 | -                        | -            | -                        | -                 | -             | 2.000,00                 | -                                     |
| und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen   |                          |                |                          |                                      |                 |                          |                   |                          |              |                          |                   |               |                          |                                       |
| an solchen Rechten und Werten                  |                          |                |                          |                                      |                 |                          |                   |                          |              |                          |                   |               |                          |                                       |
| <b>II. Sachanlagen</b>                         |                          |                |                          |                                      |                 |                          |                   |                          |              |                          |                   |               |                          |                                       |
| 1. Grundstücke                                 | -                        | -              | -                        | -                                    | -               | -                        | -                 | -                        | -            | -                        | -                 | -             | -                        | -                                     |
| 2. Energienetze                                | 6.459.814,24             | -              | 6.459.814,24             | 578.577,13                           | 5.076,23        | 7.033.315,14             | 362.413,24        | 362.413,24               | -            | 362.413,24               | 376.949,46        | 843,56        | 738.519,14               | 6.097.401,00                          |
|                                                | <b>6.459.814,24</b>      | <b>-</b>       | <b>6.459.814,24</b>      | <b>578.577,13</b>                    | <b>5.076,23</b> | <b>7.033.315,14</b>      | <b>362.413,24</b> | <b>362.413,24</b>        | <b>-</b>     | <b>362.413,24</b>        | <b>376.949,46</b> | <b>843,56</b> | <b>738.519,14</b>        | <b>6.097.401,00</b>                   |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                      |                          |                |                          |                                      |                 |                          |                   |                          |              |                          |                   |               |                          |                                       |
| Anteile an verbundenen Unternehmen             | 11.633,13                | -430,01        | 11.203,12                | -                                    | -               | 11.203,12                | -                 | -                        | -            | -                        | -                 | -             | -                        | 11.633,13                             |
|                                                | <b>11.633,13</b>         | <b>-430,01</b> | <b>11.203,12</b>         | <b>-</b>                             | <b>-</b>        | <b>11.203,12</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>                 | <b>-</b>     | <b>-</b>                 | <b>-</b>          | <b>-</b>      | <b>-</b>                 | <b>11.633,13</b>                      |
|                                                | <b>6.471.447,37</b>      | <b>-430,01</b> | <b>6.471.017,36</b>      | <b>580.577,13</b>                    | <b>5.076,23</b> | <b>7.046.518,26</b>      | <b>362.413,24</b> | <b>362.413,24</b>        | <b>-</b>     | <b>362.413,24</b>        | <b>376.949,46</b> | <b>843,56</b> | <b>738.519,14</b>        | <b>6.109.034,13</b>                   |

| <b>AKTIVA</b>                                                                                                            |            | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                                          |            | €                   | €                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                 |            |                     |                     |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                              |            |                     |                     |
| Erfolglich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | -          | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                   |            |                     |                     |
| 1. Grundstücke                                                                                                           | -          |                     |                     |
| 2. Energieträger                                                                                                         | 306.014,00 | 306.014,00          | 226.050,00          |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                |            |                     |                     |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                       |            | 474,39              | 300,80              |
|                                                                                                                          |            | 306.488,39          | 226.350,80          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                 |            |                     |                     |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                  |            |                     |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                            | 122,70     |                     | 2.349,30            |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                         | 3.034,05   | 3.156,75            | 1.212,80            |
|                                                                                                                          |            | 3.156,75            | 3.562,10            |
|                                                                                                                          |            | 135,84              | 8.035,56            |
|                                                                                                                          |            | 3.292,59            | 11.597,66           |
| <b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                                                  |            | 309.780,98          | 237.948,46          |
|                                                                                                                          |            | 309.780,98          | 237.948,46          |
| <b>PASSIVA</b>                                                                                                           |            |                     |                     |
|                                                                                                                          |            | €                   | €                   |
|                                                                                                                          |            | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
| <b>A. Zugeordnetes Eigenkapital</b>                                                                                      |            | 191.087,74          | 160.042,35          |
| <b>B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>                                                                 |            | 474,39              | 300,80              |
| <b>C. Zuschüsse</b>                                                                                                      |            |                     |                     |
| Bau- und Ertragszuschüsse                                                                                                | -          |                     |                     |
| <b>D. Rückstellungen</b>                                                                                                 |            |                     |                     |
| 1. Steurrückstellungen                                                                                                   | -299,31    |                     | -457,89             |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                                                                               | 83,55      | -215,76             | 20,11               |
|                                                                                                                          |            | -                   | -437,78             |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                                                                                              |            |                     |                     |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                                                          | 98.829,97  |                     | 64.433,03           |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                   | 280,07     |                     | 115,10              |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                 | 19.045,79  |                     | 13.494,96           |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                            | 278,78     | 118.434,61          | 78.043,09           |
|                                                                                                                          |            | 0,00                | 0,00                |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                     |            |                     |                     |
|                                                                                                                          |            |                     |                     |

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1. - 31.12.2020**  
**Messstellenbetrieb**

|                                                                                                  | 2020          | 2019             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
|                                                                                                  | €             | €                |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                  | 21.105,72     | 7.896,80         |
| 2. Sostige betriebliche Erträge                                                                  | -             | 30,06            |
| 3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -16.590,48    | -10.777,08       |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                            | -2.302,55     | -880,59          |
| 5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                              | -1.915,79     | -1.040,81        |
| 6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                          | -2,38         | 457,89           |
| <b>7. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                  | <b>294,52</b> | <b>-4.313,73</b> |
| 8. Sonstige Steuern                                                                              | -             | -                |
| <b>9. Jahresüberschuss</b>                                                                       | <b>294,52</b> | <b>-4.313,73</b> |

**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG**  
 Entwicklung des Anlagevermögens  
**31. Dezember 2020**  
 - Messstellenbetrieb -

|                                                                                                                                | Stand<br>31.12.2019<br>€ | Umgliederung | Stand<br>01.01.2020<br>€ | Anschaffungs- und Herstellungskosten |   | Stand<br>31.12.2020<br>€ | Stand<br>31.12.2019<br>€ | Umgliederung | Stand<br>01.01.2020<br>€ | Zugänge   |   | Abgänge   | Abschreibungen |   | Stand<br>31.12.2020<br>€ | Buchwerte<br>Stand<br>31.12.2020<br>€ | Buchwerte<br>Stand<br>31.12.2019<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|-----------|---|-----------|----------------|---|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                |                          |              |                          | Abgänge                              | € |                          |                          |              |                          | €         | € |           | €              | € |                          |                                       |                                       |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                       |                          |              |                          |                                      |   |                          |                          |              |                          |           |   |           |                |   |                          |                                       |                                       |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                    |                          |              |                          |                                      |   |                          |                          |              |                          |           |   |           |                |   |                          |                                       |                                       |
| Engeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen<br>an solchen Rechten und Werten | -                        | -            | -                        | -                                    | - | -                        | -                        | -            | -                        | -         | - | -         | -              | - | -                        | -                                     | -                                     |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                         |                          |              |                          |                                      |   |                          |                          |              |                          |           |   |           |                |   |                          |                                       |                                       |
| 1. Grundstücke                                                                                                                 | 236.827,08               | -            | 236.827,08               | -                                    | - | -                        | -                        | -            | -                        | -         | - | -         | -              | - | -                        | -                                     | -                                     |
| 2. Energienetze                                                                                                                | 236.827,08               | -            | 236.827,08               | 96.554,48                            | - | 333.381,56               | 10.777,08                | -            | 10.777,08                | 16.590,48 | - | 27.367,56 | 306.014,00     | - | 306.014,00               | 226.050,00                            | -                                     |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                      |                          |              |                          |                                      |   |                          |                          |              |                          |           |   |           |                |   |                          |                                       |                                       |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                             | 300,80                   | 173,59       | 474,39                   | -                                    | - | 474,39                   | -                        | -            | -                        | -         | - | -         | -              | - | 474,39                   | 300,80                                | -                                     |
|                                                                                                                                | 300,80                   | 173,59       | 474,39                   | -                                    | - | 474,39                   | -                        | -            | -                        | -         | - | -         | -              | - | 474,39                   | 300,80                                | -                                     |
|                                                                                                                                | 237.127,88               | 173,59       | 237.301,47               | 96.554,48                            | - | 333.855,95               | 10.777,08                | -            | 10.777,08                | 16.590,48 | - | 27.367,56 | 306.488,39     | - | 306.488,39               | 226.350,80                            | -                                     |

## **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020**

### **1. Grundlagen des Unternehmens**

#### **1.1. Allgemein**

Die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG (NGE) mit Sitz in Espelkamp wurde 2016 gegründet, um die Versorgung mit Gas und Strom in der Kommune Espelkamp sicher zu stellen. Den Betrieb, den Aufbau und Ausbau einschließlich Instandhaltung des Erdgasnetzes überlässt die Gesellschaft der GELSENWASSER Energienetze GmbH auf Basis eines Pachtvertrages mit wirtschaftlicher Wirkung zum 1. Januar 2019, welche den Pachtgegenstand mit Wirkung bis zum 31. Dezember 2023 an die innogy Westenergie GmbH unterverpachtet hat. Für die kaufmännische Betriebsführung der NGE wurden mit den Stadtwerken Espelkamp AöR und der GELSENWASSER Energienetze GmbH Dienstleistungsverträge abgeschlossen. Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal.

#### **1.2. Unternehmensziele**

Zur Gewährleistung der Versorgung der Bürgerinnen und Bürger und zur Erzielung einer angemessenen Rendite ist der Gegenstand des Unternehmens der Erwerb, die Anpachtung, die Verpachtung, der Betrieb, die Planung, der Bau sowie die Errichtung und Instandhaltung von Strom- und Gasnetzen.

Die öffentliche Zwecksetzung der NGE ist im Gesellschaftsvertrag festgeschrieben. Die NGE übernimmt mit Unterstützung der Pächterin Aufgaben der Versorgung und somit Aufgaben der Daseinsvorsorge.

#### **1.3. Steuerungssystem**

Zentrale Steuerungskennzahlen und Messgrößen der NGE zur Begutachtung der Wertentwicklung sind das EBIT bzw. der Jahresüberschuss.

## **2. Wirtschaftsbericht**

### **2.1. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die NGE ist seit 2016 als Netzeigentümerin zum einen durch ihren kommunalen Hintergrund und durch das regulatorische Umfeld (ARegV, EnWG etc.) geprägt.

### **2.2. Geschäftsverlauf**

Als reine Eigentumsgesellschaft erhält die NGE im Wesentlichen Pachtzahlungen von der GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen. Der Geschäftsverlauf 2020 verlief unter dem Planniveau (-74 T€).

### **2.3. Ertragslage**

Die Umsatzerlöse i. H. v. 1.111.449 € setzen sich im Wesentlichen aus den Pachterträgen (998.763 €) und der Auflösung von Baukostenzuschüssen (112.686 €) zusammen. Die Abschreibungen belaufen sich auf 757.472 €, die sonstigen betrieblichen Aufwendungen auf 127.511 €. Es wird ein Jahresüberschuss i. H. v. 124.500 € ausgewiesen.

### **2.4. Finanzlage**

Die NGE verfügt am 31. Dezember 2020 über liquide Mittel in Höhe von 7.153 €. Die Liquidität wird über die Pachteinnahmen und die Einbindung der Gesellschaft in das Cash-Pooling der GELSENWASSER Energienetze GmbH gesichert.

### **2.5. Vermögenslage**

Die Bilanzsumme liegt im Geschäftsjahr 2020 bei 14.556.558 €. Die Passivseite weist hierbei ein Eigenkapital von 7.140.500 €, Baukostenzuschüsse von 919.411 €, Rückstellungen von 17.236 € und Verbindlichkeiten von 6.241.369 € aus. Die Verbindlichkeiten stellen im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten dar (5.208.244 €).

Im Geschäftsjahr 2020 betrugen die Investitionen in Sachanlagen 1.397.838 €. Hierbei handelt es sich ausschließlich um durchgeführte Investitionen in das Strom- und Gasnetz. 98,8 % des gesamten Vermögens sind langfristig gebunden.

## **2.6. Beteiligungsverhältnisse**

Gesellschafter der NGE sind die Stadtwerke Espelkamp AöR mit 51 % und GELSENWASSER Energienetze GmbH mit 49 % der Kommanditanteile.

## **3. Bericht gemäß § 6b Abs. 7 Satz 4 EnWG**

Die NGE führt die Tätigkeiten der Strom- und Gasverteilung sowie im Messstellenbetrieb im Sinne des § 6b Abs. 3 Ziffer 4 EnWG aus. Auf Grundlage der Anforderungen des § 6b Abs. 3 EnWG führt die NGE getrennte Konten im Rahmen der Tätigkeiten Strom- und Gasverteilung sowie sonstige Tätigkeiten und erstellt in ihrer Rechnungslegung für die Tätigkeiten Strom- und Gasverteilung sowie im Messstellenbetrieb jeweils eine Bilanz und eine Gewinn- und Verlustrechnung (Tätigkeitsabschluss).

Das Strom- und das Gasnetz der NGE sind in 2020 an die GELSENWASSER Energienetze GmbH verpachtet worden, welche diese an die Westenergie AG unterverpachtet. Für die kaufmännische Betriebsführung der NGE wurden mit den Stadtwerken Espelkamp AöR und der GELSENWASSER Energienetze GmbH Dienstleistungsverträge abgeschlossen.

## **4. Risikobericht und Prognose**

Bei einer reinen Eigentumsgesellschaft wie der NGE ist ein wesentliches Risiko die Zerstörung des Anlagevermögens durch Dritte oder durch Umwelteinflüsse und damit der Assets der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG. Die unmittelbaren Risiken aus dem Netzbetrieb liegen bei der das Netz betreuenden Unterpächterin Westenergie AG.



Aus heutiger Sicht sind keine bestandsgefährdenden und sonstigen Risiken erkennbar, die die Zukunft des Unternehmens gefährden.

Risiken, die eine wesentliche Einflussnahme auf die zukünftige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nehmen könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Für das Geschäftsjahr 2021 sind Investitionen in Höhe von 1.851 T€ und Pachterlöse in Höhe von 1.197 T€ geplant. Der erwartete Jahresüberschuss liegt bei 221 T€.

Espelkamp, 31. März 2021

Dr. Frank Tesche

## BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp

### **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

#### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- o entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- o vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

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

### Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter 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 gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

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

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

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

- o 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,
- o gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- o beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- o ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- o 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 Gesellschaft vermittelt,
- o beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft,
- o führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter 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.

#### Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

#### Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

#### Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2020 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten Elektrizitäts- und Gasverteilung nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG sowie § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- o Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- o Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des *IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F.)* durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG“ weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zu dienen.

Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für die Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten. Der gesetzliche Vertreter ist auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er als notwendig erachtet hat, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- o ob der gesetzliche Vertreter seinen Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten hat und
- o ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sowie nach § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.

Bielefeld, den 06. April 2021

**DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla  
Wirtschaftsprüfer

Kampen  
Wirtschaftsprüfer

RECHTLICHE GRUNDLAGEN UND WICHTIGE VERTRÄGE

Die Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp, wird beim Handelsregister des Amtsgerichts Bad Oeynhausen unter Nummer HR A 8995 geführt; die Eintragung erfolgte am 04. März 2016.

Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 01. Februar 2016 unter Berücksichtigung der Änderung in § 8.3.2. (Beirat) gemäß Beschlussfassung vom 15. Mai 2020.

Gegenstand der Gesellschaft ist der Erwerb, die Anpachtung, die Verpachtung, der Betrieb, die Planung, der Bau sowie die Errichtung und Unterhaltung von Strom- und Gasnetzen.

Die Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp, ist Komplementärin der Gesellschaft.

Das Kommanditkapital der Gesellschaft beträgt € 50.000,00. Kommanditisten sind die Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, mit einer Pflichteinlage von € 25.500,00 (51 % des Kommanditkapitals) und die GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen, mit einer Pflichteinlage von € 24.500,00 (49 % des Kommanditkapitals). Die Einlagen wurden in voller Höhe erbracht und sind als handelsrechtliche Haftenlagen erfasst.

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Beirat und die Geschäftsführung.

Gemäß § 5 des Gesellschaftsvertrags übernimmt die Komplementärin die Geschäftsführung. Zum Geschäftsführer ist Herr Dr. Frank Tesche, Löhne, bestellt.

Der Beirat besteht gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrages aus sieben Mitgliedern. Der Beirat berät die Gesellschafterversammlung und bereitet ihre Beschlüsse vor. Er überwacht nicht die Komplementärin.

In die Gesellschafterversammlung werden zwei Vertreter jedes Kommanditisten sowie der Bürgermeister der Stadt Espelkamp als geborenes Mitglied entsandt.



Wichtige Verträge

- Konzessionsvertrag Strom mit der Stadt Espelkamp über die Nutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen einschließlich Fernwerkleitungen zur Netzsteuerung im Stadtgebiet der Stadt Espelkamp zur unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern vom 15./19. Dezember 2016 mit einer Laufzeit von 20 Jahren, beginnend ab dem 01. Januar 2017.
- Konzessionsvertrag Gas mit der Stadt Espelkamp über die Nutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen einschließlich Fernwerkleitungen zur Netzsteuerung im Stadtgebiet der Stadt Espelkamp zur unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern vom 15./19. Dezember 2016 mit einer Laufzeit von 20 Jahren, beginnend ab dem 01. Januar 2017.
- Netzkaufvertrag Strom mit der innogy Netze Deutschland GmbH, Essen, über die im Stadtgebiet Espelkamp befindlichen Stromverteilungsanlagen sowie Smart Metern vom 18. Dezember 2018 mit dem Übergabezeitpunkt 01. Januar 2019.
- Netzkaufvertrag Gas mit der innogy Netze Deutschland GmbH, Essen, über die im Stadtgebiet Espelkamp befindlichen Gasverteilungsanlagen vom 18. Dezember 2018 mit dem Übergabezeitpunkt 01. Januar 2019.
- Pachtvertrag über das Stromverteilnetz der Stadt Espelkamp mit der GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen, vom 19. Dezember 2018 ab dem 01. Januar 2019 mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2030 mit Änderungsvereinbarung vom 15./18. Juni 2020 über die direkte Weiterleitung der Konzessionsabgabe. Bis zum 31. Dezember 2020 war der Pachtgegenstand an die Westenergie AG, Essen, unterverpachtet, die wiederum an die Westnetz GmbH, Essen, weiter unterverpachtet.
- Pachtvertrag über das Gasverteilnetz der Stadt Espelkamp mit der GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen, vom 19. Dezember 2018 ab dem 01. Januar 2019 mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2036 mit Änderungsvereinbarung vom 15./18. Juni 2020 über die direkte Weiterleitung der Konzessionsabgabe. Bis zum 31. Dezember 2023 ist der Pachtgegenstand an die Westenergie AG, Essen, unterverpachtet, die wiederum an die Westnetz GmbH, Essen, weiter unterverpachtet.
- Vertrag über die Einbringung kaufmännischer Dienstleistungen für die NGE und die ENVG mit der GELSENWASSER Energienetze GmbH, Gelsenkirchen, vom 14. Dezember 2019 mit Änderungsvereinbarung vom 15./18. Juni 2020; Laufzeit 01. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 mit jährlicher Verlängerung, soweit keine Kündigung mit einer Frist von sechs Monaten zum Ende des jeweiligen Vertragszeitraumes erfolgt.
- Vertrag über die Einbringung kaufmännischer Dienstleistungen für die NGE und die ENVG mit der Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, vom 14. Dezember 2018; Laufzeit auf unbestimmte Zeit.

# Angaben und Erläuterungen gemäß Festlegungen Strom und Gas der Regulierungsbehörde nach § 6b Abs. 6 i.V.m. § 29 EnWG

## Prüfungsschwerpunkt ergänzende Angaben (Gas) ge- mäß Festlegung der Regulierungsbehörde

- 1 Übersicht von verbundenen, vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen, die ge-  
genüber dem Tätigkeitsbereich Gasverteilung Dienstleistungen erbringen und / oder Netzin-  
frastruktur(en) überlassen

| Firmenbezeichnung<br>des Dienstleisters bzw. Verpächters | Straße und<br>Hausnummer | Postleitzahl | Ort       | Aufwendungen für<br>durch diesen<br>Dienstleister erbrachte<br>Dienstleistungen | davon<br>energiespezifische<br>Dienstleistungen<br>i. S. d. § 6b Abs. 1<br>Satz 1 EnWG | davon sonstige<br>Dienstleistungen | Aufwendungen für<br>durch diesen<br>Verpächter<br>überlassene<br>Netzinfrastuktur(en) |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          |                          |              |           | [EUR]                                                                           | [EUR]                                                                                  | [EUR]                              | [EUR]                                                                                 |
| Stadtwerke Espelkamp AöR                                 | Wilhelm-Kern-Platz 1     | D-32339      | Espelkamp | 21.064,29                                                                       | 21.064,29                                                                              |                                    |                                                                                       |
|                                                          |                          |              | Summe     | 21.064,29                                                                       | 21.064,29                                                                              | 0,00                               | 0,00                                                                                  |

## 2 Ergänzende Angaben zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung des Tätigkeitsbereichs Gasverteilung

### Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG Bilanz zum 31.12.2020 Gasverteilung

#### AKTIVA

|                                                                                                                                 | Stand<br>31.12.2020 | €                   | €         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                        |                     |                     |           |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                     |                     |                     |           |
| Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                     | 2.000,00            |           |
|                                                                                                                                 |                     | <b>2.000,00</b>     |           |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                          |                     |                     |           |
| 1. Grundstücke                                                                                                                  |                     | 0,00                |           |
| 2. Energienetze                                                                                                                 |                     | 6.294.796,00        |           |
|                                                                                                                                 |                     | <b>6.294.796,00</b> |           |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                       |                     |                     |           |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                              |                     | 11.203,12           |           |
|                                                                                                                                 |                     | <b>6.307.999,12</b> |           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                        |                     |                     |           |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                         |                     |                     |           |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                   |                     | 2.722,25            |           |
| 1.a Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten                                            |                     |                     | 2.724,55  |
| 2. Forderungen gegenüber Unternehmen, mit denen<br>ein Beteiligungsverhältnis besteht                                           |                     | 0,00                |           |
| 2.a Forderungen gegenüber Unternehmen, mit denen<br>ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Verbindlichkeiten    |                     |                     | 94.782,39 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                |                     | 67.311,49           |           |
| 3.a Sonstige Vermögensgegenstände ohne Saldierung der Verbindlichkeiten                                                         |                     |                     | 67.311,49 |
|                                                                                                                                 |                     | <b>70.033,74</b>    |           |
| <b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                                                         |                     |                     |           |
|                                                                                                                                 |                     | <b>3.013,55</b>     |           |
|                                                                                                                                 |                     | <b>73.047,29</b>    |           |
|                                                                                                                                 |                     | <b>6.381.046,41</b> |           |

## PASSIVA

|                                                                                                                           | Stand<br>31.12.2020 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|
|                                                                                                                           | €                   | €          |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                                                                                    | <b>3.019.578,77</b> |            |
| <b>B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>                                                                  | <b>11.203,12</b>    |            |
| <b>C. Zuschüsse</b>                                                                                                       |                     |            |
| Bau- und Ertragszuschüsse                                                                                                 | <b>438.415,00</b>   |            |
| <b>D. Rückstellungen</b>                                                                                                  |                     |            |
| 1. Steuerrückstellungen                                                                                                   | 5.929,22            |            |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                                                                                | 1.853,66            |            |
|                                                                                                                           | <b>7.782,88</b>     |            |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                                                                                               |                     |            |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                                                           | 2.333.942,95        |            |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung                                                                           | 0,00                |            |
| 2.a Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung ohne Saldierung der Forderungen                                          |                     | 2,30       |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                    | 6.213,47            |            |
| 3.a Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen                                   |                     | 6.213,47   |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                  | 449.780,50          |            |
| 4.a Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Forderungen |                     | 544.562,89 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                             | 6.184,72            |            |
| 5.a Sonstige Verbindlichkeiten ohne Saldierung der Forderungen                                                            |                     | 6.184,72   |
|                                                                                                                           | <b>2.796.121,64</b> |            |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                      | <b>107.945,00</b>   |            |
|                                                                                                                           | <b>6.381.046,41</b> |            |

Gemäß der §§ 266, 268 und 272 HGB kann ein einzelner Tätigkeitsbereich im Gegensatz zum Gesamtunternehmen nicht über ein gezeichnetes Kapital verfügen. Die nach sachgerechter Zuordnung und Schlüsselung der Konten entstandenen Residualgrößen in den einzelnen Tätigkeitsbilanzen wurden entsprechend des Kapitalbedarfs im Eigenkapital ausgewiesen.

Entsprechend des erläuterten Vorgehens ist kein Ausgleich zwischen den Tätigkeiten erforderlich. In den jeweiligen Tätigkeitsbilanzen existieren somit keine bilanziellen Ausgleichsposten.

### 3 Anlagengitter des Tätigkeitsbereichs Gasverteilung

Das Anlagengitter des Tätigkeitsbereichs Gasverteilung wird im Prüfbericht ausgewiesen.

4 Rückstellungsspiegel des Gesamtunternehmens und des Tätigkeitsbereichs Gasverteilung

| Entwicklung Rückstellungen Netzgesellschaft Espelkamp mbvH & Co. KG<br>Gasverteilung |                          |              |                     |                              |                        |                         |                        |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| Rückstellungen                                                                       | Stand<br>01.01.2020<br>€ | Umgliederung | Stand<br>01.01.2020 | Inanspruchnahme<br>2020<br>€ | Auflösung<br>2020<br>€ | Aufzinsung<br>2020<br>€ | Zuführung<br>2020<br>€ | Stand<br>31.12.2020<br>€ |
| <u>Steuerrückstellungen</u>                                                          |                          |              |                     |                              |                        |                         |                        |                          |
|                                                                                      | 9.070,64                 | 0,00         | 9.070,64            | 3.141,42                     | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   | 5.929,22                 |
| <u>Sonstige Rückstellungen (kurzfristig)</u>                                         |                          |              |                     |                              |                        |                         |                        |                          |
|                                                                                      | 1.418,91                 | 0,00         | 1.418,91            | 1.418,91                     | 0,00                   | 0,00                    | 1.853,66               | 1.853,66                 |
| Rückstellungen gesamt                                                                | 10.489,55                | 0,00         | 10.489,55           | 4.560,33                     | 0,00                   | 0,00                    | 1.853,66               | 7.782,88                 |

Die Steuerrückstellungen wurden in der GuV unter der Position Steuern vom Einkommen und vom Ertrag verbucht. Die sonstigen Rückstellungen (kurzfristig) wurden unter der Position Sonstige betriebliche Aufwendungen verbucht.

## Prüfungsschwerpunkt ergänzende Angaben (Strom) gemäß Festlegung der Regulierungsbehörde

- 1 Übersicht von verbundenen, vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen, die gegenüber dem Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung Dienstleistungen erbringen und / oder Netzinfrastruktur(en) überlassen

| Firmenbezeichnung<br>des Dienstleisters bzw. Verpächters | Straße und<br>Hausnummer | Postleitzahl | Ort       | Aufwendungen für<br>durch diesen<br>Dienstleister erbrachte<br>Dienstleistungen | davon<br>energiespezifische<br>Dienstleistungen<br>i. S. d. § 6b Abs. 1<br>Satz 1 EnWG | davon sonstige<br>Dienstleistungen | Aufwendungen für<br>durch diesen<br>Verpächter<br>überlassene<br>Netzinfrastruktur(en) |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          |                          |              |           | [EUR]                                                                           | [EUR]                                                                                  | [EUR]                              | [EUR]                                                                                  |
| Stadtwerke Espelkamp AöR                                 | Wilhelm-Kern-Platz 1     | D-32339      | Espelkamp | 27.986,24                                                                       | 27.986,24                                                                              |                                    |                                                                                        |
|                                                          |                          |              | Summe     | 27.986,24                                                                       | 27.986,24                                                                              | 0,00                               | 0,00                                                                                   |

## 2 Ergänzende Angaben zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung des Tätigkeitsbereichs Elektrizitätsverteilung

### Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG

#### Bilanz zum 31.12.2020

##### Elektrizitätsverteilung

#### AKTIVA

|                                                                                                                                 | Stand<br>31.12.2020 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|
|                                                                                                                                 | €                   | €          |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                        |                     |            |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                     |                     |            |
| Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 101.000,00          |            |
|                                                                                                                                 | <b>101.000,00</b>   |            |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                          |                     |            |
| 1. Grundstücke                                                                                                                  | 229.120,68          |            |
| 2. Energienetze                                                                                                                 | 7.425.236,00        |            |
|                                                                                                                                 | <b>7.654.356,68</b> |            |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                       |                     |            |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                              | 13.322,49           |            |
|                                                                                                                                 | <b>7.768.679,17</b> |            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                        |                     |            |
| <b>I. Forderungen und<br/>sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                     |                     |            |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                   | 3.616,82            |            |
| 1.a Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten                                            |                     | 3.619,88   |
| 2. Forderungen gegenüber Unternehmen, mit denen<br>ein Beteiligungsverhältnis besteht                                           | 0,00                |            |
| 2.a Forderungen gegenüber Unternehmen, mit denen<br>ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Verbindlichkeiten    |                     | 112.713,04 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                | 89.430,79           |            |
| 3.a Sonstige Vermögensgegenstände ohne Saldierung der Verbindlichkeiten                                                         |                     | 89.430,79  |
|                                                                                                                                 | <b>93.047,61</b>    |            |
| <b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                                                         | 4.003,83            |            |
|                                                                                                                                 | <b>97.051,44</b>    |            |
|                                                                                                                                 | <b>7.865.730,61</b> |            |

## PASSIVA

|                                                                                                                           | Stand<br>31.12.2020 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|
|                                                                                                                           | €                   | €          |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                                                                                    | <b>3.929.833,49</b> |            |
| <b>B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>                                                                  | <b>13.322,49</b>    |            |
| <b>C. Zuschüsse</b>                                                                                                       |                     |            |
| Bau- und Ertragszuschüsse                                                                                                 | <b>480.996,00</b>   |            |
| <b>D. Rückstellungen</b>                                                                                                  |                     |            |
| 1. Steuerrückstellungen                                                                                                   | 7.206,53            |            |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                                                                                | 2.462,79            |            |
|                                                                                                                           | <b>9.669,32</b>     |            |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                                                                                               |                     |            |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                                                           | 2.775.471,30        |            |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung                                                                           | 0,00                |            |
| 2.a Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung ohne Saldierung der Forderungen                                          |                     | 3,06       |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                    | 8.255,28            |            |
| 3.a Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen                                   |                     | 8.255,28   |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                  | 534.868,64          |            |
| 4.a Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Forderungen |                     | 647.581,68 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                             | 8.217,09            |            |
| 5.a Sonstige Verbindlichkeiten ohne Saldierung der Forderungen                                                            |                     | 8.217,09   |
|                                                                                                                           | <b>3.326.812,31</b> |            |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                      | <b>105.097,00</b>   |            |
|                                                                                                                           | <b>7.865.730,61</b> |            |

Gemäß der §§ 266, 268 und 272 HGB kann ein einzelner Tätigkeitsbereich im Gegensatz zum Gesamtunternehmen nicht über ein gezeichnetes Kapital verfügen. Die nach sachgerechter Zuordnung und Schlüsselung der Konten entstandenen Residualgrößen in den einzelnen Tätigkeitsbilanzen wurden entsprechend des Kapitalbedarfs im Eigenkapital ausgewiesen.

Entsprechend des erläuterten Vorgehens ist kein Ausgleich zwischen den Tätigkeiten erforderlich. In den jeweiligen Tätigkeitsbilanzen existieren somit keine bilanziellen Ausgleichsposten.

### 3 Anlagengitter des Tätigkeitsbereichs Elektrizitätsverteilung

Das Anlagengitter des Tätigkeitsbereichs Elektrizitätsverteilung wird im Prüfungsbericht ausgewiesen.



4 Rückstellungsspiegel des Gesamtunternehmens und des Tätigkeitsbereichs Elektrizitätsverteilung

| Entwicklung Rückstellungen Netzgesellschaft Espelkamp mbvH & Co. KG<br>Elektrizitätsverteilung |                          |              |                     |                              |                        |                         |                        |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| Rückstellungen                                                                                 | Stand<br>01.01.2020<br>€ | Umgliederung | Stand<br>01.01.2020 | Inanspruchnahme<br>2020<br>€ | Auflösung<br>2020<br>€ | Aufzinsung<br>2020<br>€ | Zuführung<br>2020<br>€ | Stand<br>31.12.2020<br>€ |
| <u>Steuerrückstellungen</u>                                                                    |                          |              |                     |                              |                        |                         |                        |                          |
|                                                                                                | 11.024,69                | 0,00         | 11.024,69           | 3.818,16                     | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   | 7.206,53                 |
| <u>Sonstige Rückstellungen (kurzfristig)</u>                                                   |                          |              |                     |                              |                        |                         |                        |                          |
|                                                                                                | 1.460,98                 | 0,00         | 1.460,98            | 1.460,98                     | 0,00                   | 0,00                    | 2.462,79               | 2.462,79                 |
| Rückstellungen gesamt                                                                          | 12.485,67                | 0,00         | 12.485,67           | 5.279,14                     | 0,00                   | 0,00                    | 2.462,79               | 9.669,32                 |

Die Steuerrückstellungen wurden in der GuV unter der Position Steuern vom Einkommen und vom Ertrag verbucht. Die Sonstigen Rückstellungen (kurzfristig) wurden unter der Position Sonstige betriebliche Aufwendungen verbucht.

FRAGENKATALOG ZUR PRÜFUNG  
NACH § 53 HGrG GEMÄSS IDW PS 720

Gemäß IDW PS 720 hat der Abschlussprüfer die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG anhand der folgenden Fragenkreise zu untersuchen und unter Wiedergabe der Fragen und deren Beantwortung vollständig in seine Berichterstattung einzubeziehen.

FRAGENKREIS 1:

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

- (a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

*Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Beirat und die Geschäftsführung.*

*Die Geschäftsführung der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG, Espelkamp, (nachfolgend Gesellschaft) obliegt der persönlich haftenden Gesellschafterin, der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH, Espelkamp, und dessen Geschäftsführer, Dr. Frank Tesche.*

*Eine Geschäftsordnung existiert weder für die Geschäftsführung noch für die Gesellschafterversammlung und den Beirat. Pflichten und Aufgaben für die Geschäftsführung ergeben sich aus dem Gesellschaftsvertrag.*

*Zwischen dem Gesellschafter GELSENWASSER Energienetze GmbH (GWN), Gelsenkirchen, und der Stadtwerke Espelkamp AöR, der Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co. KG sowie der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH bestehen Verträge über die Erbringung kaufmännischer Dienstleistungen, u.a. für die Bereiche Unternehmensplanung und Controlling sowie Gremienbetreuung.*

*Durch die Betriebsführungen erfolgt die Einbindung in die Organisationsstrukturen des Betriebsführers.*

*Die getroffenen Regelungen erscheinen für die Bedürfnisse des Unternehmens geeignet.*

- (b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

*Im Berichtszeitraum tagten der Beirat sowie die Gesellschafterversammlung jeweils am 18. Juni 2020 und am 03. Dezember 2020. Über die jeweiligen Sitzungen wurden Niederschriften erstellt, die uns vorgelegen haben. Weiter wurde am 19. Mai 2020 eine Satzungsänderung im Umlaufverfahren beschlossen.*

- (c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

*Der Geschäftsführer der ENVG, dem die Geschäftsführung der NGE obliegt, Herr Dr. Frank Tesche, war auskunftsgemäß in keinen Kontrollgremien tätig.*

- (d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

*Der Geschäftsführer übt seine Tätigkeit nebenberuflich aus; er erhält für die Geschäftsführung der Espelkamp Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH keine gesonderte Vergütung.*

## FRAGENKREIS 2:

### Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

- (a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

*Ein Organisationsplan des Betriebsführers liegt vor. Die darin getroffenen Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Unternehmens und werden regelmäßig überprüft.*

- (b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

*Nein.*

- (c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

*Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergeben sich unter anderem aus dem Gesellschaftsvertrag, der für bestimmte Rechtsgeschäfte die Genehmigung der Gesellschafterversammlung vorsieht. Darüber hinaus ist die Gesellschaft über Dienstleistungsverträge in die jeweiligen Organisationsstrukturen und die damit verbundenen Richtlinien der Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, und der GWN eingebunden. Die eingerichteten Maßnahmen des internen Kontrollsystems unterstützen in ihrer Zielsetzung der Vermögenssicherung auch die Korruptionsprävention, sind jedoch nicht unter der Zielsetzung der Korruptionsprävention ergriffen und nicht als solche dokumentiert.*

- (d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

*Grundlage der Entscheidungsprozesse sind die Regelungen des Gesellschaftsvertrages über die Zuständigkeiten von Geschäftsführung und Gesellschafterversammlung. Wesentliche Entscheidungen unterliegen der Zustimmungspflicht der Gesellschafterversammlung. Darüber hinaus gelten die Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen des Betriebsführers. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Regelungen nicht eingehalten wurden.*

- (e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

*Ja, keine gegenteiligen Feststellungen.*

### FRAGENKREIS 3:

#### Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

- (a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

*Ja, es wurden keine gegenteiligen Feststellungen getroffen.*

- (b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

*Ja, es werden regelmäßige Soll-Ist-Analysen intern und i.d.R. für die Organe durchgeführt.*

- (c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

*Ja, das Rechnungswesen ist angemessen und entspricht der Größe und den besonderen Anforderungen der Gesellschaft.*

- (d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

*Keine gegenteiligen Feststellungen.*

- (e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

*Durch den kaufmännischen Dienstleistungsvertrag mit der GWN wird das Cash-Management der Gesellschaft durch die GWN überwacht. Darüber hinaus wurde mit der GWN am 06. September 2019 eine Cashpooling-Vereinbarung geschlossen, die eine entsprechende Liquidität der Gesellschaft gewährleistet.*

- (f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

*Forderungen der NGE bestehen ausschließlich gegenüber dem Pächter des Strom- bzw. Gasnetzes, der GWN. Das für das Jahr erwartete Pachtentgelt wird dabei in monatlichen Abschlägen gezahlt und unterliegt damit einem systematisierten Abschlagsplan. Da die NGE auf Grundlage des kaufmännischen Dienstleistungsvertrages mit der GWN in die Finanzbuchhaltung der GWN integriert ist, sorgt eine Intercompany-Abwicklung im ERP-System SAP für eine effektive Buchhaltung, die die Rechnungslegung und das Forderungsmanagement gewährleistet.*

- (g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?

*Ja, es wurden keine gegenteiligen Feststellungen getroffen.*

- (h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

*Die Gesellschaft besitzt Anteile an der eigenen Komplementär-GmbH. Die entsprechende Steuerung ist möglich.*

FRAGENKREIS 4:Risikofrüherkennungssystem

- (a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?
- (b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?
- (c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?
- (d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

zu (a) bis (d):

*Die NGE hat kein explizites Risikokataster erstellt. Sie ist über Dienstleistungsverträge in die jeweiligen Organisationsstrukturen und die damit verbundenen Richtlinien der Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, und der GWN eingebunden. Durch regelmäßige Soll-Ist-Analyse intern und für die Organe i.d.R. durch unterjährige Berichterstattungen können bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden. Ein wesentliches Instrument stellt dabei die Wirtschaftsplanung dar, die jährlich erfolgt und überwacht wird.*

*Die Wirtschaftsplanung ist dokumentiert und wird von der Gesellschafterversammlung beschlossen, wobei unterjährig Hochrechnungen erfolgen und entsprechend erläutert werden.*

FRAGENKREIS 5:Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

*Dieser Fragenkreis trifft auf die Gesellschaft nicht zu. Auf die Wiedergabe und Beantwortung der Unterfragen dieses Fragenkreises wurde deshalb verzichtet.*

FRAGENKREIS 6:Interne Revision

*Die NGE und die ENVG verfügen aufgrund der Betriebsgröße und -struktur über keine eigene Interne Revision. Wir haben deshalb auf die Wiedergabe und Beantwortung der Unterfragen dieses Fragenkreises verzichtet.*

FRAGENKREIS 7:Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

- (a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

*Nach den im Rahmen der Jahresabschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist.*

- (b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

*Es wurden nach Aktenlage keine Kredite gewährt.*

- (c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

*Derartige Anhaltspunkte haben sich im Prüfungsverlauf nicht ergeben.*

- (d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

*Derartige Anhaltspunkte haben sich im Prüfungsverlauf nicht ergeben.*

*Bereits jetzt weisen wir darauf hin, dass der Entwurf des Gesetzes zur Sanktionierung von verbandsbezogenen Straftaten (VerSanG-E) sich derzeit im Gesetzgebungsverfahren befindet. Nach einer Übergangszeit von zwei bzw. drei Jahren soll das Gesetz spätestens im Jahr 2023 in Kraft treten. Die zeitnahe Befassung mit dem Gesetzesentwurf sowie die gegebenenfalls erforderliche Anpassung von Compliance-Maßnahmen kann zu Handlungsbedarf für die Organisationsstrukturen und Richtlinien im Rahmen der Dienstleistungsverträge führen.*

FRAGENKREIS 8:Durchführung von Investitionen

- (a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

*Ja, entsprechend EnWG, der Investitionsrichtlinie des Betriebsführers und gem. Vorgaben des Gesellschaftsvertrags.*

- (b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

*Nein, im Rahmen der Jahresabschlussprüfung haben sich keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.*

- (c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

*Investitionen werden grundsätzlich überwacht und eventuelle Abweichungen untersucht.*

- (d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

*Hinweise hierauf ergaben sich nicht.*

- (e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

*Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.*

FRAGENKREIS 9:Vergaberegeln

- (a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegeln (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

*Keine Anhaltspunkte.*



- (b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

*Die Abwicklung erfolgt durch den kaufmännischen Betriebsführer. Kurzfristige Finanzdispositionen erfolgen im Rahmen des bestehenden Cashpoolings. Grundsätzlich werden Konkurrenzangebote eingeholt.*

#### FRAGENKREIS 10:

##### Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- (a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

*Die Berichterstattung erfolgt im Rahmen der Gesellschafterversammlung.*

- (b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

*Die Berichte vermitteln grundsätzlich einen zutreffenden Einblick.*

- (c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

*Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen sind nicht festgestellt worden.*

- (d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

*Eine derartige Berichterstattung hat nicht stattgefunden.*

- (e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

*Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.*

- (f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

*Herr Dr. Tesche ist in seiner Funktion über die D&O-Versicherung der GELSENWASSER AG, Gelsenkirchen, mitversichert. Der Selbstbehalt beträgt T€ 5.*

*Die Netzgesellschaft wurde im Rahmen der kaufmännischen Betriebsführung in die bestehende D&O-Versicherung der Stadtwerke Espelkamp AöR, Espelkamp, einbezogen.*

- (g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

*Auskunftsgemäß wurden keine Interessenkonflikte gemeldet.*

#### FRAGENKREIS 11:

##### Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- (a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

*Nein.*

- (b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

*Keine Feststellungen.*

- (c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

*Diesbezüglich haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.*

#### FRAGENKREIS 12:

##### Finanzierung

- (a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

*Die Kapitalstruktur zeigt am Bilanzstichtag eine Eigenkapitalquote von 49 % und einen Anteil von BKZ von 8 % sowie kurz- und langfristige Fremdmittel von insgesamt 43 %. Die Investitionen des Folgejahres sollen durch Abschreibungen, die vorhandene Liquidität bzw. aus dem Cashpooling finanziert werden.*

- (b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

*Die Gesellschaft ist kein Konzern.*

- (c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

*Finanz- und Fördermittel der öffentlichen Hand wurden nicht vereinnahmt.*

#### FRAGENKREIS 13:

##### Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

- (a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

*Die Eigenkapitalquote der NGE zum 31. Dezember 2019 beträgt 49,1 %, die der ENVG mbH 96,4 %. Finanzierungsprobleme sind gegenwärtig nicht erkennbar.*

- (b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

*Der Ergebnisverwendungsvorschlag zur Ausschüttung des Jahresüberschusses ist mit der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft vereinbar.*

#### FRAGENKREIS 14:

##### Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- (a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

*Die Gesellschaft ist im Berichtsjahr in den Bereichen Elektrizitätsverteilung, Gasverteilung und Messstellenbetrieb tätig gewesen.*

- (b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

*Keine Feststellungen.*

- (c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

*Nein, keine Feststellungen.*

- (d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

*Keine Feststellungen, da die Abwicklung der Konzessionsabgabe gemäß Ziffern 1.6. und 2.4. der Pachtverträge Strom und Gas der Pächterin überlassen ist.*

#### FRAGENKREIS 15:

##### Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

- (a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?
- (b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

##### zu (a) und (b):

*Verlustbringende Geschäfte im Sinne dieser Fragestellung lagen im Berichtsjahr nicht vor.*

#### FRAGENKREIS 16:

##### Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

- (a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?
- (b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

##### zu (a) und (b):

*Die Gesellschaft erzielte im Berichtszeitraum einen Jahresüberschuss in Höhe von € 124.500.*

# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

#### 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfer oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

#### 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

#### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.



(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

#### 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

#### 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

#### 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

#### 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

#### 14. StreitSchlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

#### 15. Anwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

## **Wirtschaftsplan 2022**



**Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co KG**



## 1. Erfolgsplan 2022-2026

| Erfolgsplan                                     | Ist 2020         | Vorschau 2021    | Plan 2022        | Plan 2023        | Plan 2024        | Plan 2025        | Plan 2026        |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                 |                  | €                | €                | €                | €                | €                | €                |
| Pacheinnahmen Strom                             | 563.715          | 648.360          | 742.662          | 784.144          | 688.386          | 704.811          | 723.044          |
| Pachteinnahmen Gas                              | 413.942          | 487.350          | 548.599          | 543.353          | 557.906          | 582.433          | 603.376          |
| Pachteinnahmen Messstellenbetrieb               | 21.106           | 29.630           | 38.915           | 47.552           | 57.845           | 69.674           | 82.997           |
| <b>Pacht</b>                                    | <b>998.763</b>   | <b>1.165.340</b> | <b>1.330.177</b> | <b>1.375.049</b> | <b>1.304.136</b> | <b>1.356.918</b> | <b>1.409.416</b> |
| Baukostenzuschüsse Stromnetz                    | 58.391           | 51.466           | 49.212           | 48.444           | 46.856           | 45.654           | 43.345           |
| Baukostenzuschüsse Gasnetz                      | 54.295           | 54.767           | 50.144           | 47.185           | 43.184           | 40.477           | 38.268           |
| <b>Baukostenzuschüsse</b>                       | <b>112.686</b>   | <b>106.233</b>   | <b>99.356</b>    | <b>95.629</b>    | <b>90.040</b>    | <b>86.131</b>    | <b>81.613</b>    |
| <b>Umsatzerlöse</b>                             | <b>1.111.449</b> | <b>1.271.573</b> | <b>1.429.533</b> | <b>1.470.678</b> | <b>1.394.176</b> | <b>1.443.049</b> | <b>1.491.029</b> |
| sonstige betriebliche Erträge                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>sonstige betriebliche Erträge</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Abschreibungen Strom                            | 363.932          | 386.022          | 422.674          | 454.604          | 478.404          | 501.558          | 523.578          |
| Abschreibungen Gas                              | 376.949          | 391.561          | 381.785          | 386.326          | 378.748          | 383.964          | 386.028          |
| Abschreibungen Messstellenbetrieb               | 16.590           | 22.108           | 27.485           | 34.242           | 42.644           | 52.690           | 69.689           |
| <b>Abschreibungen</b>                           | <b>757.472</b>   | <b>799.692</b>   | <b>831.944</b>   | <b>875.171</b>   | <b>899.796</b>   | <b>938.212</b>   | <b>979.296</b>   |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen Strom        | 69.893           | 66.430           | 67.875           | 70.375           | 66.508           | 66.538           | 66.725           |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen Gas          | 55.315           | 51.460           | 51.321           | 49.916           | 54.373           | 55.228           | 55.864           |
| sonstige betrieblichen Aufwendungen Messstellen | 2.303            | 2.813            | 3.336            | 4.019            | 5.233            | 6.177            | 7.226            |
| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>       | <b>127.511</b>   | <b>120.703</b>   | <b>122.532</b>   | <b>124.310</b>   | <b>126.114</b>   | <b>127.944</b>   | <b>129.815</b>   |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen Strom          | 53.802           | 58.982           | 71.898           | 78.580           | 77.399           | 78.604           | 76.226           |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen Gas            | 45.243           | 41.948           | 55.962           | 59.766           | 61.077           | 59.224           | 62.309           |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen Messstellenbe  | 1.916            | 2.027            | 2.212            | 3.442            | 4.605            | 5.856            | 6.947            |
| <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>         | <b>100.960</b>   | <b>102.957</b>   | <b>130.072</b>   | <b>141.788</b>   | <b>143.082</b>   | <b>143.684</b>   | <b>145.482</b>   |
| <b>Ergebnis vor Steuern</b>                     | <b>125.506</b>   | <b>248.221</b>   | <b>344.986</b>   | <b>329.408</b>   | <b>225.185</b>   | <b>233.210</b>   | <b>236.436</b>   |
| Gewerbesteuer Strom                             | 1.077            | 30.619           | 35.551           | 34.907           | 17.483           | 16.072           | 15.684           |
| Gewerbesteuer Gas                               | -74              | 9.288            | 16.995           | 14.408           | 16.548           | 19.283           | 21.587           |
| Gewerbesteuer Messstellenbetrieb                | 2                | 436              | 912              | 891              | 830              | 767              | -136             |
| <b>Gewerbesteuer</b>                            | <b>1.005</b>     | <b>40.343</b>    | <b>53.457</b>    | <b>50.206</b>    | <b>34.861</b>    | <b>36.122</b>    | <b>37.135</b>    |
| <b>Jahresverlust/-überschuss</b>                | <b>124.500</b>   | <b>207.878</b>   | <b>291.528</b>   | <b>279.203</b>   | <b>190.324</b>   | <b>197.088</b>   | <b>199.301</b>   |
| JÜ Stromnetz                                    | 133.402          | 157.773          | 193.876          | 194.122          | 95.447           | 87.694           | 84.175           |
| JÜ Gasnetz                                      | -9.196           | 47.860           | 92.681           | 80.123           | 90.344           | 105.211          | 115.855          |
| JÜ Messstellenbetrieb                           | 295              | 2.246            | 4.972            | 4.958            | 4.533            | 4.183            | -730             |
|                                                 | <b>124.500</b>   | <b>207.878</b>   | <b>291.528</b>   | <b>279.203</b>   | <b>190.324</b>   | <b>197.088</b>   | <b>199.301</b>   |





## 2. Vermögensplan 2022 bis 2026

| Finanzplan                                               | Ist 2020         | Vorschau 2021    | Plan 2022        | Plan 2023        | Plan 2024        | Plan 2025        | Plan 2026        |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                          | €                | €                | €                | €                | €                |                  |                  |
| 1. Jahresüberschuss                                      | 124.500          | 207.528          | 291.528          | 279.203          | 190.324          | 197.088          | 199.301          |
| 2. Abschreibungen                                        | 757.472          | 799.692          | 831.944          | 875.171          | 899.796          | 938.212          | 979.296          |
| 3. Veränderung Rückstellungen                            | -5.301           | 1.600            | 90               | 91               | 93               | 94               | 96               |
| 4. Veränderung Forderungen und stg. VG                   | 1.162.686        | 66.791           | 0                | -4.200           | -1.100           | -1.700           | 0                |
| 5. Veränderung Verbindlichkeiten L+L                     | -1.850           | -14.749          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Veränderung Verbindlichkeiten L+L Untern. M. Beteiligung |                  | 15.319           | 5.800            | 28.400           | -18.200          | -32.400          | 70.000           |
| 6. Einzahlungen Zuschüsse                                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 7. Aufnahme Fremdkapital                                 | -361.737         | 966.026          | 1.779.774        | 674.537          | 768.802          | 691.837          | 551.151          |
| <b>I. Einzahlungen</b>                                   | <b>1.675.771</b> | <b>2.042.208</b> | <b>2.909.136</b> | <b>1.853.202</b> | <b>1.839.714</b> | <b>1.793.131</b> | <b>1.799.843</b> |
| 1. Investitionen                                         | 1.279.672        | 1.662.346        | 2.450.753        | 1.312.138        | 1.314.118        | 1.357.838        | 1.359.780        |
| Strom                                                    | 635.315          | 1.014.967        | 1.095.068        | 634.248          | 635.746          | 635.746          | 635.746          |
| Gas                                                      | 558.848          | 553.662          | 1.255.884        | 534.410          | 519.410          | 519.410          | 519.410          |
| Messstellenbetrieb                                       | 85.509           | 93.717           | 99.801           | 143.480          | 158.962          | 202.682          | 204.624          |
| 2. Auflösung empfangener Investitions-/Ertragszuschüsse  | 112.686          | 106.233          | 99.356           | 95.629           | 90.040           | 86.131           | 81.613           |
| 3. Tilgung                                               | 147.350          | 149.129          | 151.499          | 153.907          | 156.353          | 158.838          | 161.363          |
| 4. Ausschüttungen                                        | 136.063          | 124.500          | 207.528          | 291.528          | 279.203          | 190.324          | 197.088          |
| <b>II. Auszahlungen</b>                                  | <b>1.675.771</b> | <b>2.042.208</b> | <b>2.909.136</b> | <b>1.853.202</b> | <b>1.839.714</b> | <b>1.793.131</b> | <b>1.799.843</b> |



### 3. Planbilanz 2022 bis 2026

| Bilanzplanung                                    |  | Ist 2020          | Vorschau 2021     | Plan 2022         | Plan 2023         | Plan 2024         | Plan 2025         | Plan 2026         |
|--------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  |  |                   |                   | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 |
| <b>Aktiva</b>                                    |  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                         |  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände             |  | 103.000           | 103.000           | 103.000           | 103.000           | 103.000           | 103.000           | 103.000           |
| II. Sachanlagen                                  |  | 14.255.167        | 15.117.821        | 16.736.630        | 17.173.597        | 17.587.919        | 18.007.546        | 18.388.029        |
| II. Finanzanlagen                                |  | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
|                                                  |  | <b>14.383.167</b> | <b>15.245.821</b> | <b>16.864.630</b> | <b>17.301.597</b> | <b>17.715.919</b> | <b>18.135.546</b> | <b>18.516.029</b> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                         |  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| I. Vorräte                                       |  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände    |  | 6.462             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| sonstige Vermögensgegenstände                    |  | 159.776           | 106.600           | 106.600           | 110.800           | 111.900           | 113.600           | 113.600           |
|                                                  |  | <b>166.238</b>    | <b>106.600</b>    | <b>106.600</b>    | <b>110.800</b>    | <b>111.900</b>    | <b>113.600</b>    | <b>113.600</b>    |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten |  | 7.153             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                  |  | <b>173.391</b>    | <b>106.600</b>    | <b>106.600</b>    | <b>110.800</b>    | <b>111.900</b>    | <b>113.600</b>    | <b>113.600</b>    |
|                                                  |  | <b>14.556.558</b> | <b>15.352.421</b> | <b>16.971.230</b> | <b>17.412.397</b> | <b>17.827.819</b> | <b>18.249.146</b> | <b>18.629.629</b> |



## Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co KG

| Bilanzplanung                                                  |  | Ist 2020          | Vorschau 2021     | Plan 2022         | Plan 2023         | Plan 2024         | Plan 2025         | Plan 2026         |
|----------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiva</b>                                                 |  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                         |  | €                 |                   | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 |
| I. Gezeichnetes Kapital                                        |  | 50.000            | 50.000            | 50.000            | 50.000            | 50.000            | 50.000            | 50.000            |
| II. Rücklagen                                                  |  | 6.966.000         | 6.966.000         | 6.966.000         | 6.966.000         | 6.966.000         | 6.966.000         | 6.966.000         |
| III. Gewinn-/Verlustvortrag                                    |  | 136.063           | 122.216           | 207.528           | 291.528           | 279.203           | 190.324           | 197.088           |
| IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag                               |  | 124.500           | 207.528           | 291.528           | 279.203           | 190.324           | 197.088           | 199.301           |
| V. Ausschüttung                                                |  | -136.063          | -122.216          | -207.528          | -291.528          | -279.203          | -190.324          | -197.088          |
|                                                                |  | <b>7.140.500</b>  | <b>7.223.528</b>  | <b>7.307.528</b>  | <b>7.295.203</b>  | <b>7.206.324</b>  | <b>7.213.088</b>  | <b>7.215.301</b>  |
| <b>B. Sonderposten</b>                                         |  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile              |  | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
| <b>C. Baukostenzuschüsse</b>                                   |  | 919.411           | 824.214           | 735.894           | 651.303           | 572.298           | 497.205           | 426.626           |
| <b>D. Rückstellungen</b>                                       |  | 17.236            | 18.836            | 18.926            | 19.018            | 19.111            | 19.205            | 19.300            |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                                    |  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                |  | 5.208.244         | 5.059.115         | 4.907.616         | 4.753.709         | 4.597.356         | 4.438.518         | 4.277.155         |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen            |  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen         |  | 14.749            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Bet.-verhältnis |  | 14.681            | 30.000            | 35.800            | 64.200            | 46.000            | 13.600            | 83.600            |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                  |  | 1.003.695         | 1.969.721         | 3.749.495         | 4.424.032         | 5.192.834         | 5.884.671         | 6.435.822         |
|                                                                |  | <b>6.241.369</b>  | <b>7.058.836</b>  | <b>8.692.911</b>  | <b>9.241.941</b>  | <b>9.836.190</b>  | <b>10.336.789</b> | <b>10.796.577</b> |
| <b>E. RAP</b>                                                  |  | 213.042           | 202.006           | 190.970           | 179.932           | 168.897           | 157.859           | 146.825           |
|                                                                |  | <b>7.416.058</b>  | <b>8.128.892</b>  | <b>9.663.702</b>  | <b>10.117.194</b> | <b>10.621.496</b> | <b>11.036.058</b> | <b>11.414.328</b> |
|                                                                |  | <b>14.556.558</b> | <b>15.352.421</b> | <b>16.971.230</b> | <b>17.412.397</b> | <b>17.827.819</b> | <b>18.249.146</b> | <b>18.629.629</b> |

**Stadt Espelkamp**

**Jahresabschluss**

**Haushaltsplan**

**Musikschulverband  
Espelkamp- Rahden-  
Stemwede**



**B e r i c h t**

über die Prüfung  
des Jahresabschlusses und des Lageberichts  
zum 31.12.2020

Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede

Minden, den 02.12.2021

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Anlagenverzeichnis.....                                                              | I  |
| Abkürzungsverzeichnis.....                                                           | 1  |
| I. Prüfungsgrundlage .....                                                           | 2  |
| II. Grundsätzliche Feststellungen - Stellungnahme zur Lagebeurteilung.....           | 2  |
| III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung .....                                    | 3  |
| 1. Gegenstand der Prüfung .....                                                      | 3  |
| 2. Art und Umfang der Prüfung.....                                                   | 4  |
| IV. Prüfungsinhalte .....                                                            | 4  |
| 1. Prüfungsstrategie und Prüfungsschwerpunkte .....                                  | 4  |
| 2. Internes Steuerungs- und Kontrollsystem .....                                     | 4  |
| 3. Interne Bestandsnachweise und Bestätigungen Dritter .....                         | 5  |
| 4. Angaben der gesetzlichen Vertreter, Prüfungserschwernisse, Prüfungshemmnisse..... | 5  |
| V. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung.....                         | 5  |
| 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung .....                                       | 5  |
| 2. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen .....                                 | 5  |
| 3. Jahresabschluss .....                                                             | 6  |
| 4. Lagebericht.....                                                                  | 6  |
| VI. Gesamtaussage zum Jahresabschluss .....                                          | 6  |
| 1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....                      | 6  |
| 2. Rechtliche Grundlagen .....                                                       | 6  |
| 3. Feststellungen zu den wesentlichen Bilanzpositionen .....                         | 7  |
| 3.1 Aktivvermögen.....                                                               | 7  |
| 3.2 Passivvermögen .....                                                             | 9  |
| 4. Ergebnisrechnung.....                                                             | 10 |
| 5. Finanzrechnung .....                                                              | 11 |
| VII. Aufgliederung, Erläuterungen und Kennzahlen .....                               | 12 |
| VIII. Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung .....                       | 13 |

### **Anlagenverzeichnis**

|          |                               |
|----------|-------------------------------|
| Anlage 1 | Schlussbilanz zum 31.12.2020  |
| Anlage 2 | Anhang zur Schlussbilanz 2020 |
| Anlage 3 | Lagebericht zum 31.12.2020    |
| Anlage 4 | Gesamtergebnishaushalt        |
| Anlage 5 | Gesamtfinanzhaushalt          |

### **Abkürzungsverzeichnis**

|              |                                                   |
|--------------|---------------------------------------------------|
| GkG NRW      | Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit NRW     |
| GoB          | Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung            |
| GO NRW       | Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen               |
| HGB          | Handelsgesetzbuch                                 |
| IDW          | Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland     |
| IKS          | Internes Kontrollsystem                           |
| i.V.m.       | in Verbindung mit                                 |
| KIRP         | Kommunales Integriertes Rechnungsprogramm         |
| KRZ          | Kommunales Rechenzentrum                          |
| KomHVO NRW   | Kommunale Haushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen |
| n.F.         | neue Fassung                                      |
| newsystem    | Hauptbuchhaltungsprogramm der Firma Axians Infoma |
| NKF          | Neues Kommunales Finanzmanagement                 |
| NKF-CIG      | NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz                    |
| 2. NKFVG NRW | Zweites Gesetz zur Weiterentwicklung des NKF      |

## **I. Prüfungsgrundlage**

Nach einem entsprechenden Beschluss der Verbandsversammlung vom 02.12.2008 wurden wir beauftragt, neben der Prüfung der Eröffnungsbilanz die Prüfung der Jahresabschlüsse wahrzunehmen.

### Unabhängigkeit des Abschlussprüfers

Gem. § 102 Abs. 8 GO NRW in Verbindung mit § 321 Abs. 4a HGB hat der Abschlussprüfer im Prüfungsbericht seine Unabhängigkeit zu bestätigen.

Nach § 101 Abs. 2 GO NRW ist die örtliche Rechnungsprüfung bei der Erfüllung der ihr zugewiesenen Prüfungsaufgaben unabhängig und an Weisungen nicht gebunden.

Die im Prüfungsamt tätigen Prüferinnen und Prüfer erfüllen die Voraussetzungen nach § 101 Abs. 6 GO NRW (z. B. Nichtbestehen eines Verwandtschaftsverhältnisses mit einem Mitglied des Verwaltungsvorstandes oder zu Bediensteten der zu prüfenden Finanzbuchhaltung).

Unter diesen Voraussetzungen wird insofern die Unabhängigkeit der mit der Rechnungsprüfung betrauten Personen gem. § 102 Abs. 8 GO NRW in Verbindung mit § 321 Abs. 4a HGB ausdrücklich bestätigt.

## **II. Grundsätzliche Feststellungen - Stellungnahme zur Lagebeurteilung**

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 18 Abs. 1 GkG in Verbindung mit § 95 Abs. 2 S. 3 GO NRW und § 38 Abs. 2 KomHVO ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist nach § 49 KomHVO so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Weiter muss er eine Analyse der Vermögens- und Schuldenlage enthalten. Schließlich ist auch eine Aussage zu den Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung zu treffen.

Der Jahresabschluss 2020 ergibt einen Jahresüberschuss von 25.998,18 €. Die Bilanzsumme von 286.268,12 € ist gegenüber dem Vorjahr (255.953,75 €) um 30.314,37 € angestiegen. Der Bestand der liquiden Mittel sank von rd. 237 T € auf rd. 221 T€. Das Sachanlagevermögen ist um 1.950,57 € auf 16.531,00 € gestiegen.

Auf der Passivseite verringerten sich die sonstigen Rückstellungen um 6.437,70 €. Die Sonderposten aus Zuwendungen stiegen um 1.105,13 € auf 8.474,00 €. Dies entspricht einem Anteil von 51,26 % von Zuwendungen am Anlagevermögen

Die Haushaltssatzung ging für das Jahr 2020 noch von einem Jahresfehlbetrag von 41.000 € aus. Es konnte jedoch ein positives Jahresergebnis erreicht wer-



den. Gegenüber dem Vorjahr ist das Eigenkapital von 228 T€ auf 254 T€ gestiegen. Der Steigerung liegt der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss von 25.998,18 € zugrunde. Gegenüber dem Planansatz blieben die Erträge aus den Musikschulbeiträgen um ca. 12 T€ hinter den Erwartungen zurück. Die Mindererträge aus den Musikschulgebühren resultieren aus ausgefallenem Musikschulunterricht, der nicht als Onlineunterricht angeboten werden konnte. Die Musikschulgebühren für den ausgefallenen Unterricht wurden erstattet. Mit einer Nebenrechnung wurde die Haushaltsbelastung mit 32.713 € festgestellt. Diese Summe wurde als covid-bedingte Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag im Jahresabschluss 2020 in die Ergebnisrechnung eingestellt und bilanziell nach § 6 NKF-CIG gesondert aktiviert.

Die Aufwendungen konnten jedoch um rd. 20 T€ gegenüber dem Planansatz reduziert werden.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist im Vergleich zum Vorjahrszeitraum um 16.049,43 € gesunken. Mit Liquiditätsproblemen ist in absehbarer Zeit nicht zu rechnen. Auch in diesem Jahresabschluss bestehen für den Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede keine Verpflichtungen aus Liquiditätskrediten. Die jederzeitige Zahlungsbereitschaft sieht die Verwaltung auf absehbare Zeit als gesichert an.

Die Schülerzahlen sind im letzten Jahr von 726 auf 712 SchülerInnen gesunken. Die Erträge aus Musikschulgebühren sind nochmals um 14.003 € gegenüber dem Jahresergebnis 2019 auf 187.857 € gesunken.

Der im Lagebericht enthaltene Ausblick auf die Zukunft macht deutlich, dass die Optimierung der Musikschularbeit weiter angestrebt werden muss.

Im aktuellen Haushaltsjahr erschweren die Auswirkungen der Corona-Pandemie den Musikschulunterricht. Der Unterricht konnte zwar online angeboten werden, es wird jedoch abzuwarten sein, wie sich das Gebührenaufkommen weiterentwickelt.

Nach unserer Einschätzung hat der Musikschulverband alle Gesichtspunkte erfasst, die in den Lagebericht eingehen mussten. Anhaltspunkte dafür, dass weitere wesentliche Gesichtspunkte im Lagebericht nicht dargestellt wurden, bestehen nicht. Der Lagebericht entspricht den Vorgaben des § 49 KomHVO.

### **III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

#### **1. Gegenstand der Prüfung**

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss sowie der Lagebericht des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede zum 31.12.2020. Geprüft wurde, ob Jahresabschluss und Lagebericht unter Beachtung der für die Rechnungslegung geltenden Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung erstellt wurden.

## **2. Art und Umfang der Prüfung**

Die Jahresabschlussprüfung erfolgte nach dem 10. Teil der GO NRW unter Beachtung des risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom IDW festgestellten Grundsätze ordnungsgemäßer Prüfung.

Anhand der Prüfung wird mit hinreichender Sicherheit beurteilt, ob der Jahresabschluss und der Lagebericht zum Bilanzstichtag ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt.

In Anbetracht des begrenzten Vermögens- und Schuldenbestandes konnten alle Bilanzpositionen in die Prüfung einbezogen werden. Die Prüfung beinhaltet die angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze sowie wesentliche Einschätzungen des Verbandsvorstehers und der von ihm benannten Mitarbeiter und eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Sie schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung mit ein.

## **IV. Prüfungsinhalte**

### **1. Prüfungsstrategie und Prüfungsschwerpunkte**

Aus unserer bisherigen Prüfungstätigkeit lagen bereits Kenntnisse über die Aufgabenstellungen des Musikschulverbandes, die rechtlichen Rahmenbedingungen und die Beziehungen sowie über die finanzwirtschaftlichen Vorgaben vor.

Gegenstand der Prüfungshandlungen waren die Vollständigkeit und Plausibilität der Angaben. Diese sind unter Berücksichtigung der während der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnisse danach beurteilt worden, ob sie im Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, insbesondere ein zutreffendes Bild der Lage des Musikschulverbandes vermitteln und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend darstellen.

Unter Beachtung eines risikoorientierten Prüfungsansatzes sowie der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit haben wir die in der Schlussbilanz 2020 ausgewiesenen Veränderungen nachvollzogen. Darüber hinaus erstreckte sich die Prüfung insbesondere auf die Erstellung der Ergebnisrechnung sowie der Finanzrechnung. Die dem Jahresabschluss zugrundeliegenden Belege wurden stichprobenweise in die Prüfung einbezogen.

### **2. Internes Steuerungs- und Kontrollsystem**

Auf die laufende Buchhaltung bezogen bedeutet ein Internes Kontrollsystem, dass die Finanzbuchhaltung und alle anderen mit der Buchführung befassten Dienststellen von vornherein so eingerichtet werden sollten, dass die Fehlerwahrscheinlichkeit so gering wie möglich ist, um mögliche Risiken zu reduzieren.

Die Verwaltung des Musikschulverbandes ist in die Verwaltung der Stadt Espelkamp integriert, so dass die wesentlichen Elemente des städtischen Internen

Kontrollsystems Beachtung finden. Separate Regelungen für den Musikschulverband durch die Schulordnung im Bereich der Gebührenerhebung gehen über diese Regelungen hinaus.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2018 wurden die Verfahrensabläufe von der Antragstellung bis zur Sollstellung in dem Kassenverfahren überprüft. Es gab keine Anhaltspunkte für eine Beanstandung.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten fand eine vollständige Inventur des beweglichen Anlagevermögens statt

### **3. Interne Bestandsnachweise und Bestätigungen Dritter**

Zur Vollständigkeit aller bilanzrelevanten Vorgänge hat der Verbandsvorsteher eine entsprechende Erklärung abgegeben.

### **4. Angaben der gesetzlichen Vertreter, Prüfungserschwerisse, Prüfungshemmnisse**

Der Verbandsvorsteher und die von ihm benannten Mitarbeiter haben die für unsere Prüftätigkeit notwendigen Aufklärungen und Nachweise vollständig und bereitwillig erbracht. Nach der von dem Verbandsvorsteher schriftlich abgegebenen Vollständigkeitserklärung sind in den uns vorgelegten Büchern und Unterlagen alle buchführungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und in dem Jahresabschluss zum 31.12.2020 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Risiken berücksichtigt. Außerdem haben am Bilanzstichtag keine weiteren angabepflichtigen Haftungsverhältnisse sowie sonstige finanzielle Verpflichtungen, als die, die aus der Bilanz oder dem Anhang ersichtlich sind, bestanden. Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nach dieser Erklärung nach dem Abschlussstichtag nicht ereignet.

Prüfungserschwerisse oder Prüfungshemmnisse, die die Prüfbarkeit von Angaben und Einschätzungen in der Rechnungslegung einschränkten oder unmöglich machten und bei denen wir unsere Beurteilung weitgehend nur auf Erklärungen des Verbandsvorstehers stützen konnten, waren nicht zu verzeichnen.

## **V. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

Die Rechnungslegung erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der ergänzenden Bestimmungen der Satzung des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede in der Fassung der letztmaligen Änderung vom 23.11.2016.

### **2. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Der Musikschulverband erstellt seinen Jahresabschluss entsprechend den Regelungen der GO NRW und der KomHVO NRW. Das Rechnungswesen ist nach dem System der kaufmännischen Buchführung eingerichtet.

Die Buchführung erfolgte durch MitarbeiterInnen der Finanzbuchhaltung der

Stadt Espelkamp. Im Bereich der Finanzbuchhaltung wird die Software newsystem 7 der Firma Axian Infoma GmbH eingesetzt. Eine Dokumentation der eingesetzten Programme und Verarbeitungsläufe wird beim KRZ geführt. Die Unbedenklichkeitsbescheinigung für die aktuelle Version 19.2.1.5 vom 19.11.2021 des Rechnungsprüfungsamtes des KRZ liegt vor.

Die Geschäftsvorfälle sind vollständig und fortlaufend erfasst. Das Belegwesen ist geordnet. Die Nachprüfbarkeit der Geschäftsvorfälle ist gewährleistet.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen einschließlich des Belegwesens entsprechen damit nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

### **3. Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften durch den Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede aus den Inventaren und den Büchern entwickelt.

Unsere Prüfung ergab, dass die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen nach den geltenden Gliederungs- und Bewertungsvorschriften aufgestellt und ordnungsgemäß aus den Büchern des Musikschulverbandes entwickelt worden sind. Der Anhang gemäß § 44 KomHVO NRW liegt vor. Im Anhang sind die wesentlichen Bilanzpositionen erläutert worden. Ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel sowie ein Verbindlichkeitspiegel sind beigelegt.

### **4. Lagebericht**

An dieser Stelle wird auf die Ausführungen unter Ziffer II Grundsätzliche Feststellungen - Stellungnahme zur Lagebeurteilung verwiesen

## **VI. Gesamtaussage zum Jahresabschluss**

### **1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede zum 31.12.2020 (mit Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung nebst Anhang sowie Teilrechnungen) vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Musikschulverbandes.

### **2. Rechtliche Grundlagen**

Grundlage für den Jahresabschluss sind die Regelungen des § 95 GO NRW. Danach hat der zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellende Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der geprüften Körperschaft zu vermitteln und ist zu erläutern.

Bei der Erstellung des Abschlusses finden insbesondere der 5. Abschnitt (Vermögen und Schulden) und der 6. Abschnitt (Jahresabschluss) der GemHVO Anwendung.

Die vorstehenden kommunalspezifischen Vorschriften orientieren sich weitgehend an handelsrechtlichen Grundsätzen, die insbesondere in den GoB ihren Ausdruck finden.

### 3. Feststellungen zu den wesentlichen Bilanzpositionen

In die Prüfung wurden alle Bilanzpositionen mit einbezogen. Nachstehend werden die wesentlichen Bewertungsgrundlagen sowie unsere Feststellungen dazu dargestellt.

#### 3.1 Aktivvermögen

##### a) *Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie*

Die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Im Rahmen einer Nebenrechnung ist dieses beim Musikschulverband erfolgt und wurde im Anhang erläutert. Die Summe von 32.713 € wurde als außerordentlicher Ertrag gebucht und nach § 6 NKF-CIG gesondert aktiviert.

##### b) *Immaterielle Vermögensgegenstände*

Als immaterielle Vermögensgegenstände liegen eine Notationssoftware, ein Standard Office Paket und weitere Software vor. Die Gesamtsumme der immateriellen Vermögensgegenstände beträgt 110,00 €. Es wurde eine AfA von 92,00 € gebucht.

##### c) *Betriebs- und Geschäftsausstattung*

In der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden folgende Veränderungen ausgewiesen:

| Betriebs- und Geschäftsausstattung | Stand am 31.12.2020 | Stand am 31.12.2019 | Veränderung |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
|                                    | 16.421,00 €         | 14.470,43 €         | 1.950,57 €  |

Im Haushaltsjahr 2020 erfolgten Anlagezugänge in Höhe von 4.393 € für Instrumente und elektronische Geräte. Demgegenüber standen Abschreibungen i. H. v. 2.442 €. Bei den Wirtschaftsgütern, die in der Anschaffung unter 410 € liegen und somit sofort abgeschrieben werden, ergaben sich Zugänge i. H. v. 5.583,60 €.

Eine Inventur wurde letztmalig im Jahr 2020 durchgeführt und ergab keine Beanstandungen.

**d) Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände**

Bei der Bilanzposition „Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände“ sind nachstehende Werte ausgewiesen worden:

| <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>        | <b>Stand<br/>31.12.2020</b> | <b>Stand<br/>31.12.2019</b> | <b>Veränderung</b> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Gebühren                                                    | 10.271,40 €                 | 3.840,45 €                  | 6.430,95 €         |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                  | 325,00 €                    | 176,00 €                    | 149,00 €           |
| Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich | 5.260,66 €                  | 61,97 €                     | 5.198,69 €         |
| Forderungen insgesamt                                       | 15.857,06 €                 | 4.078,42 €                  | 11.778,64 €        |
| Sonstige Vermögensgegenstände                               | - €                         | 6,70 €                      | - 6,70 €           |

Bei den Gebührenforderungen handelt es sich um Forderungen, die überwiegend zum Ende des Haushaltsjahres fällig waren. Zum Stichtag 19.11.2021 waren noch Forderungen i.H.v. 2.213,50 € aus dem Haushaltsjahr 2020 und älter nicht beglichen.

Bei den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich fast ausschließlich um Mahngebühren. Im gesamten Zeitraum fanden coronabedingt und aufgrund von Personalmangel keine Vollstreckungsmaßnahmen statt.

Es wurde weder eine Wertberichtigung noch Niederschlagungen vorgenommen.

**e) Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel stellten sich wie folgt dar:

| <b>Liquide Mittel</b> | <b>Stand<br/>31.12.2020</b> | <b>Stand<br/>31.12.2019</b> | <b>Veränderung</b> |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                       | 221.167,06 €                | 237.196,49 €                | - 16.029,43 €      |

Diese Bestände werden durch entsprechende Belege sowie die Buchungsunterlagen bestätigt.

Die Summe der liquiden Mittel entspricht dem Betrag, der in der Finanzrechnung ausgewiesen worden ist.

### 3.2 Passivvermögen

#### a) Eigenkapital

Das Eigenkapital des Musikschulverbandes hat sich zum 31.12.2020 wie folgt entwickelt:

| <b>Eigenkapital</b>           | <b>Stand<br/>31.12.2020</b> | <b>Stand<br/>31.12.2019</b> | <b>Veränderung</b> |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Allgemeine Rücklage           | 152.312,71 €                | 130.361,12 €                | 21.951,59 €        |
| Ausgleichsrücklage            | 76.156,35 €                 | 65.180,56 €                 | 10.975,79 €        |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag  | 25.998,18 €                 | 32.927,38 €                 | - 6.929,20 €       |
| <b>Eigenkapital insgesamt</b> | <b>254.467,24 €</b>         | <b>228.469,06 €</b>         | <b>25.998,18 €</b> |

Der im Vorjahr vorgetragene Jahresüberschuss von 32.927,38 € ist dem Beschluss der Verbandsversammlung vom 12.12.2020 entsprechend der Ausgleichsrücklage in Höhe 10.975,79 € und der allgemeinen Rücklage in Höhe von 21.951,59 € zugeführt worden.

Der für das Jahr 2020 ermittelte Jahresüberschuss von 25.998,18 € ist gem. § 96 Abs. 1 GO NRW zunächst als Überschuss auszuweisen. Über die Verwendung hat die Verbandsversammlung zu entscheiden.

Abweichend zu § 75 Abs. 3 GO NRW können nach § 19a GkG der Ausgleichsrücklage Überschüsse zugeführt werden, soweit der Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals nicht überschritten wird (84.822,41 €). Der Jahresüberschuss kann nur mit einem Betrag von 8.666,06 € der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, da diese den Höchstbetrag erreicht hat. Der Restbetrag von 17.332,12 € ist der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

#### b) Sonderposten

Soweit Zuwendungen oder Beiträge zweckgebunden zu Investitionen gewährt werden, sind diese in der Bilanz als Sonderposten gesondert auszuweisen. Es war 2020 folgende Entwicklung zu verzeichnen:

| <b>Sonderposten</b> | <b>Stand<br/>31.12.2020</b> | <b>Stand<br/>31.12.2019</b> | <b>Veränderung</b> |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| S. für Zuwendungen  | 8.474,00 €                  | 7.368,87 €                  | 1.105,13 €         |

Eine Veränderung ergab sich durch die Erhöhung der Sonderposten i. H. v. 1.105,13 €, denen entsprechend Vermögensgegenstände zugeordnet sind. Die Auflösungen stimmen mit den Nutzungsdauern der dazugehörigen Wirtschaftsgüter (Musikinstrumente) überein.

#### c) Rückstellungen

Derzeit sind beim Musikschulverband ausschließlich sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 KomHVO gebildet worden.

| <b>Sonstige Rückstellungen</b> | <b>Stand<br/>31.12.2020</b> | <b>Stand<br/>31.12.2019</b> | <b>Veränderung</b> |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                | 5.180,00 €                  | 11.617,70 €                 | - 6.437,70 €       |

Der Bestand der sonst. Rückstellungen setzt sich folgendermaßen zusammen:

| <b>sonst. Rückstellungen</b> | <b>Stand<br/>31.12.2020</b> | <b>Stand<br/>31.12.2019</b> |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Urlaubsrückstellungen        | 780,00 €                    | 1.117,70 €                  |
| Örtliche Prüfung             | 2.000,00 €                  | 2.400,00 €                  |
| Überörtliche Prüfung         | 2.400,00 €                  | 8.100,00 €                  |

Für nicht genommenen Urlaub 2020 wurde die Rückstellung um 337,70 € reduziert.

Die Rückstellung für die örtliche Prüfung wurde aufgelöst und eine neue Rückstellung über 2.000 € gebildet. Eine überörtliche Prüfung erfolgte im Jahr 2019. Die entsprechenden Rechnungen wurden im HHJ 2020 beglichen. Die restliche Rückstellung ertragswirksam i.H.v. 4.356,00 € wurde aufgelöst und eine neue Rückstellung über 2.400 € gebildet.

#### **d) Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten entwickelten sich folgendermaßen:

| <b>Verbindlichkeiten</b>                         | <b>Stand<br/>31.12.2020</b> | <b>Stand<br/>31.12.2019</b> | <b>Veränderung</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 15.088,57 €                 | 1.623,83 €                  | 13.464,74 €        |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 3.058,31 €                  | 6.874,29 €                  | - 3.815,98 €       |
| Summe                                            | 18.146,88 €                 | 8.498,12 €                  | 9.648,76 €         |

In der vorstehenden Endsumme der Verbindlichkeiten sind in erster Linie die Erstattung des Verwaltungskostenbeitrages in Höhe von 12.903 €, die Abrechnung der Prüfungskosten der örtlichen Prüfung sowie die Dezembergehälter und die Künstlersozialkasse erfasst.

#### **4. Ergebnisrechnung**

Das Ergebnis der Haushaltswirtschaft wird in der nach § 39 KomHVO aufzustellenden Ergebnisrechnung dargestellt.

Neben der Gesamtergebnisrechnung wurden auch drei Teilergebnisrechnungen gem. § 41 KomHVO erstellt.

Die für 2020 erstellte Ergebnisrechnung (s. Anlage 1) wies die folgenden Werte aus:



| <b>Ergebnisrechnung</b>                                  | <b>HJ 2020</b> | <b>HJ 2019</b> | <b>Veränderung</b> |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                       | 311.350 €      | 306.366 €      | 4.984 €            |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                  | 187.857 €      | 201.860 €      | - 14.003 €         |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                       | - €            | 123 €          | - 123 €            |
| Kostenerstattungen                                       | 7.592 €        | 3.402 €        | 4.190 €            |
| Sonstige ordentliche Erträge                             | 10.940 €       | 4.362 €        | 6.578 €            |
| +/- Bestandsveränderungen                                | - €            | - €            | - €                |
| Ordentliche Erträge                                      | 517.740 €      | 516.113 €      | 1.627 €            |
| Personalaufwendungen                                     | 462.718 €      | 431.438 €      | 31.281 €           |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen              | 26.133 €       | 28.544 €       | - 2.411 €          |
| Bilanzielle Abschreibungen                               | 8.177 €        | 5.066 €        | 3.111 €            |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                        | 27.486 €       | 18.138 €       | 9.348 €            |
| Ordentliche Aufwendungen                                 | 524.454 €      | 483.185 €      | 41.269 €           |
| Ordentliches Ergebnis/Erg. der lfd. Verwaltungstätigkeit | - 6.715 €      | 32.927 €       | - 39.642 €         |
| Finanzerträge                                            | - €            | - €            | - €                |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                   | - €            | - €            | - €                |
| Finanzergebnis                                           | - €            | - €            | - €                |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit/Ordentliches Erg. | - 6.715 €      | 32.927 €       | - 39.642 €         |
| außerordentliche Erträge                                 | 32.713 €       |                |                    |
| Außerordentliches Ergebnis                               | 32.713 €       | - €            | 32.713 €           |
| Jahresergebnis                                           | 25.998 €       | 32.927 €       | - 6.929 €          |

Der Überschuss von 25.998,18 € wurde innerhalb des Eigenkapitals entsprechend vorgetragen.

Die Ergebnisrechnung ist im Lagebericht von der Verwaltung näher erläutert worden.

Auf die Teilrechnungen gehen wir an dieser Stelle nicht näher ein, da diesen nach unserer Einschätzung keine besondere Aussagekraft zukommt.

Der außerordentliche Ertrag i.H.v. 32.713 € nach dem NKF-CIG wurde unter den grundsätzlichen Feststellungen genauer erläutert.

## 5. Finanzrechnung

Aus der Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2020 ergeben sich folgende Beträge:

| <b>Finanzrechnung</b>                           | <b>HJ 2020</b> | <b>HJ 2019</b> | <b>Veränderung</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 504.154 €      | 511.948 €      | - 7.794 €          |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 514.518 €      | 489.735 €      | 24.783 €           |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit        | - 10.364 €     | 22.213 €       | - 32.577 €         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 4.311 €        | - €            | 4.311 €            |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 9.976 €        | 14.416 €       | - 4.440 €          |
| Saldo aus Investitionstätigkeit                 | - 5.665 €      | - 14.416 €     | 8.751 €            |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag              | - 16.029 €     | 7.796 €        | - 23.825 €         |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit                | - €            | - €            | - €                |
| Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | - 16.029 €     | 7.796 €        | - 23.825 €         |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln                 | 237.196 €      | 229.400 €      | 7.796 €            |
| Liquide Mittel                                  | 221.167 €      | 237.196 €      | - 16.029 €         |

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Bestand an liquiden Mitteln von 221.167,06 € ab. Die Prüfung der Finanzrechnung führte zu keinen Beanstandungen. Die liquiden Mittel und die Bankkonten stimmen mit der Finanzrechnung überein.

## VII. Aufgliederung, Erläuterungen und Kennzahlen

Um eine nachhaltige Haushaltswirtschaft zu gewährleisten und Gefährdungen und Risiken für die Zukunft zu erkennen, können für eine Haushaltsanalyse Kennzahlen herangezogen werden. Dazu soll das „NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen“ dienen. Dieses Kennzahlenset macht auch eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage nach einheitlichen Kriterien möglich.

Allgemein ist davon auszugehen, dass sich die Bedeutung und Aussagekraft der Kennzahlen erst nach und nach entwickeln wird. Dabei kommt es naturgemäß aber auch immer auf die jeweiligen Besonderheiten an.

Die Kennzahlen haben sich im Vergleich zu den Vorjahren wie folgt entwickelt:

|                                     | 2020     | 2019     | 2018     | 2017     | 2016     |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Aufwandsdeckungsgrad                | 98,72%   | 106,81%  | 106,85%  | 100,64%  | 96,90%   |
| Eigenkapitalquote 1                 | 88,89%   | 89,26%   | 78,63%   | 79,97%   | 77,68%   |
| Eigenkapitalquote 2                 | 91,85%   | 92,14%   | 81,99%   | 81,07%   | 79,06%   |
| Fehlbetragsquote/Überschuss         | 11,38%   | 16,84%   | 21,37%   | 2,50%    | -9,88%   |
| Abschreibungsintensität             | 1,55%    | 1,05%    | 0,66%    | 0,54%    | 0,71%    |
| Drittfinanzierungsquote             | 6,74%    | 10,80%   | 16,68%   | 18,37%   | 17,68%   |
| Investitionsquote                   | 122,90%  | 48,37%   | 28,18%   | 27,01%   | 99,53%   |
| Anlagendeckungsgrad 2               | 1590,59% | 1607,39% | 1192,47% | 2127,26% | 1524,57% |
| Liquidität 2. Grades                | 1306,14% | 717,91%  | 689,06%  | 699,64%  | 804,15%  |
| Kurzfristige Verbindlichkeitsquote  | 6,34%    | 13,13%   | 13,51%   | 13,75%   | 11,79%   |
| Zinslastquote                       | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%    |
| Allgemeine Umlagenquote             | 58,76%   | 58,95%   | 57,03%   | 54,48%   | 52,08%   |
| Zuwendungsquote                     | 0,11%    | 0,11%    | 0,10%    | 0,10%    | 0,13%    |
| Personalintensität                  | 88,23%   | 89,29%   | 91,30%   | 89,79%   | 91,12%   |
| Sach- und Dienstleistungsintensität | 4,98%    | 5,91%    | 4,90%    | 4,65%    | 5,42%    |

## **VIII. Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung**

An den Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede gemäß § 102 GO NRW in Verbindung mit § 322 HGB für den beigefügten Jahresabschluss zum 31.12.2020 mit Anhang sowie den Lagebericht folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

### **Uneingeschränkte Prüfungsurteile**

Wir haben den Jahresabschluss des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes zum 31. Dezember 2020 sowie seiner Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW in Verbindung mit § 322 Abs. 3 S. 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 § 102 GO NRW und in Anlehnung an die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften sind wir unabhängig vom Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede. 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 Verbandsvorstehers und der Verbandsversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht**

Der Verbandsvorsteher ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen 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 des Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede vermittelt. Ferner ist der Verbandsvorsteher 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 Verbandsvorsteher dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Zweckverbandes zur Fortführung seiner Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

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

Die Verbandsversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Zweckverbandes zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist. Diese Zielsetzung erstreckt sich auch darauf, ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Ein-

klang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Der erteilte Bestätigungsvermerk beinhaltet unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW und in Anlehnung an die vom 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 des Zweckverbandes abzugeben;
- beurteilen wir die Angemessenheit der vom Verbandsvorsteher angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der vom Verbandsvorsteher dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben;
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Zweckverbandes zur Fortführung seiner Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der 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 der Zweckverband die stetige Erfüllung der Aufgaben nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden 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 des Zweckverbandes vermittelt;
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Zweckverbandes;
- führen wir Prüfungshandlungen zu den vom Verbandsvorsteher dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben vom Verbandsvorsteher 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 zugrundeliegenden 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.

**Minden, den 02. Dezember 2021**

Der Leiter des Prüfungsamtes

Anlagen

**Schlussbilanz des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Sternwedde  
zum 31.12.2020**

| <b>Aktiva</b>                                                                     |                     |                     |                                                                                      | <b>Passiva</b>      |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                   | 31.12.2020          | 31.12.2019          |                                                                                      | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
| <b>Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)</b> | 32.713 €            |                     |                                                                                      |                     |                     |
| <b>1 Anlagevermögen</b>                                                           | 16.531,00 €         | 14.672,14 €         | <b>1 Eigenkapital</b>                                                                | 254.467,24 €        | 228.469,06 €        |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                             | 110,00 €            | 201,71 €            | 1.1 Allgemeine Rücklage                                                              | 152.312,71 €        | 130.361,12 €        |
| 1.2 Sachanlagen                                                                   | 16.421,00 €         | 14.470,43 €         | 1.2 Sonderrücklagen                                                                  |                     |                     |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                         |                     |                     | 1.3 Ausgleichsrücklage                                                               | 76.156,35 €         | 65.180,56 €         |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                                               |                     |                     | 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                                | 25.998,18 €         | 32.927,38 €         |
| 1.2.1.2 Ackerland                                                                 |                     |                     | <b>2 Sonderposten</b>                                                                | 8.474,00 €          | 7.368,87 €          |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                                             |                     |                     | 2.1 für Zuwendungen                                                                  | 8.474,00 €          | 7.368,87 €          |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                            |                     |                     | 2.2 für Beiträge                                                                     |                     |                     |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                           |                     |                     | 2.3 für den Gebührenaussgleich                                                       |                     |                     |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                           |                     |                     | 2.4 Sonstige Sonderposten                                                            |                     |                     |
| 1.2.2.2 Schulen                                                                   |                     |                     | <b>3 Rückstellungen</b>                                                              | 5.180,00 €          | 11.617,70 €         |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                                                |                     |                     | 3.1 Pensionsrückstellungen                                                           |                     |                     |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                          |                     |                     | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten                                        |                     |                     |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                                       |                     |                     | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen                                                    |                     |                     |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                                |                     |                     | 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5                                   | 5.180,00 €          | 11.617,70 €         |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                        |                     |                     | <b>4 Verbindlichkeiten</b>                                                           | 18.146,88 €         | 8.498,12 €          |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen                |                     |                     | 4.1 Anleihen                                                                         |                     |                     |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                            |                     |                     | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 |                     |                     |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen                |                     |                     | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen                                                    |                     |                     |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                                |                     |                     | 4.2.2 von Beteiligungen                                                              |                     |                     |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                                          |                     |                     | 4.2.3 von Sondervermögen                                                             |                     |                     |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                           |                     |                     | 4.2.4 vom öffentlichen Bereich                                                       |                     |                     |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                                 |                     |                     | 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                       |                     |                     |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                          | 16.421,00 €         | 14.470,43 €         | 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          |                     |                     |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                      |                     |                     | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen |                     |                     |
| 1.3 Finanzanlagen                                                                 |                     |                     | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 15.088,57 €         | 1.623,83 €          |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                          |                     |                     | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                         |                     |                     |
| 1.3.2 Beteiligungen                                                               |                     |                     | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten                                                       | 3.058,31 €          | 6.874,29 €          |
| 1.3.3 Sondervermögen                                                              |                     |                     | <b>5 Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                 |                     |                     |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                                             |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5 Ausleihungen                                                                |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen                                                 |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen                                                          |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen                                                         |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                                     |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| <b>2 Umlaufvermögen</b>                                                           | 237.024,12 €        | 241.281,61 €        |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1 Vorräte                                                                       |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                      |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen                                                      |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 | 15.857,06 €         | 4.078,42 €          |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen    | 10.596,40 €         | 4.016,45 €          |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.1 Gebühren                                                                  | 10.271,40 €         | 3.840,45 €          |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.2 Beiträge                                                                  |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.3 Steuern                                                                   |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                        |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                | 325,00 €            | 176,00 €            |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                                | 5.260,66 €          |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                            | € 5.260,66          | 61,97 €             |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                        |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen                                          |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                                                       |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen                                                      |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände                                               | € -                 | 6,70 €              |                                                                                      |                     |                     |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens                                               |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.4 Liquide Mittel                                                                | 221.167,06 €        | 237.196,49 €        |                                                                                      |                     |                     |
| <b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                               |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| <b>Summe</b>                                                                      | <b>286.268,12 €</b> | <b>255.953,75 €</b> | <b>Summe</b>                                                                         | <b>286.268,12 €</b> | <b>255.953,75 €</b> |

## Anhang zur Schlussbilanz 2020 des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede

### Vorbemerkungen

Der Verband hat zum 01. Januar 2008 das Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umgestellt und damit die Umsetzung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements Nordrhein-Westfalen realisiert.

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und einzeln ermittelt worden. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Sie dienen ebenfalls als Basis für die zukünftigen Abschreibungen. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

### Aktiva

#### Zu 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden im Jahr 2020 keine angeschafft. Zum Stichtag 31.12.2019 betrug der Wert des Bestandes 202 €. Nach der regelmäßigen Abschreibung in Höhe von 92 € wies der Bestand zum Stichtag 31.12.2020 noch einen Betrag in Höhe von 110 € aus.

#### Zu 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

In der Eröffnungsbilanz wurde die durch Inventur aufgenommene Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (u. a. Vollständigkeit, Richtigkeit, Dokumentation, Nachprüfbarkeit und Wirtschaftlichkeit) im Rahmen der körperlichen Inventur grundsätzlich einzeln erfasst. Die Bewertung erfolgte unter Zugrundelegung der historischen Anschaffungskosten, vermindert um den Wertverlust. Anlagegüter, deren regelmäßige Nutzungsdauer am 31.12.2019 bereits abgelaufen ist, die aber gleichwohl noch genutzt werden, sind jeweils mit einem Erinnerungswert von 1,00 € eingestellt worden. Von der Möglichkeit, Anlagegüter mit einem Anschaffungswert von unter 410,00 € netto im Jahr der Anschaffung voll abzuschreiben, wird Gebrauch gemacht.

Zum Stichtag 31.12.2019 wurde ein Bestand im Wert von 14.471 € verzeichnet. Zu Buche schlagen ein Zugang in Höhe von 4.393 € und Abschreibungen in Höhe von 2.442 €, sodass sich der Bestand zum Stichtag 31.12.2020 auf 16.421 € erhöht.

In den §§ 29 und 30 KomHVO ist das Verfahren der Durchführung einer Inventur geregelt. Im abgelaufenen Haushaltsjahr 2020 wurde das Inventar der Musikschule geprüft. Gleichzeitig ist das Anlagevermögen des Musikschulverbandes nach der Überprüfung von der Finanzsoftware KIRP in die neue Finanzsoftware Infoma newsystem migriert worden.

Unter Berücksichtigung der NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände ist für die der Abnutzung unterliegenden Anlagegüter folgende regelmäßige Nutzungsdauer festgelegt worden:

| Vermögensgegenstand | ND | Vermögensgegenstand     | ND | Vermögensgegenstand | ND |
|---------------------|----|-------------------------|----|---------------------|----|
| Audiogeräte         | 7  | Kommunikationsendgeräte | 8  | Personalcomputer    | 5  |
| Bildschirme         | 5  | Kopiergeräte            | 7  | Schlaginstrumente   | 15 |
| Blasinstrumente     | 15 | Lautsprecher            | 5  | Streichinstrumente  | 12 |
| Büromöbel           | 20 | Mikrofonanlage          | 5  | Tastensinstrumente  | 20 |
| Drucker             | 5  | Mixer / Verstärker      | 5  |                     |    |
| elektr. Stimmgeräte | 10 | Notebooks, Laptops      | 5  |                     |    |
| Gitarrenverstärker  | 5  | Orchesterpult           | 20 |                     |    |
| Klavierbank         | 20 | Overheadprojektoren     | 8  |                     |    |

#### Zu 2.2.1.1 Öff.-rechtliche Gebührenforderungen

Der Betrag ergibt sich aus dem Jahresabschluss 2020. Der Eingang der Forderungen gilt als gesichert. Ein Abschlag ist nicht vorgenommen worden.



#### Zu 2.2.1.5 Sonstige öff.-rechtliche Forderungen

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen weisen zum Stichtag 31.12.2020 einen Saldo in Höhe von 325,00 € aus.

#### Zu 2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

Die privatrechtlichen Forderungen weisen zum Stichtag 31.12.2020 einen Saldo in Höhe von 5.260,66 € aus.

#### Zu 2.4 Liquide Mittel

Der Bestand zum 31.12.2020 beträgt auf dem Girokonto 221.167,06 €.

In der Summe ergibt sich die Bilanzsumme von 286.268,12 €.

### **Passiva**

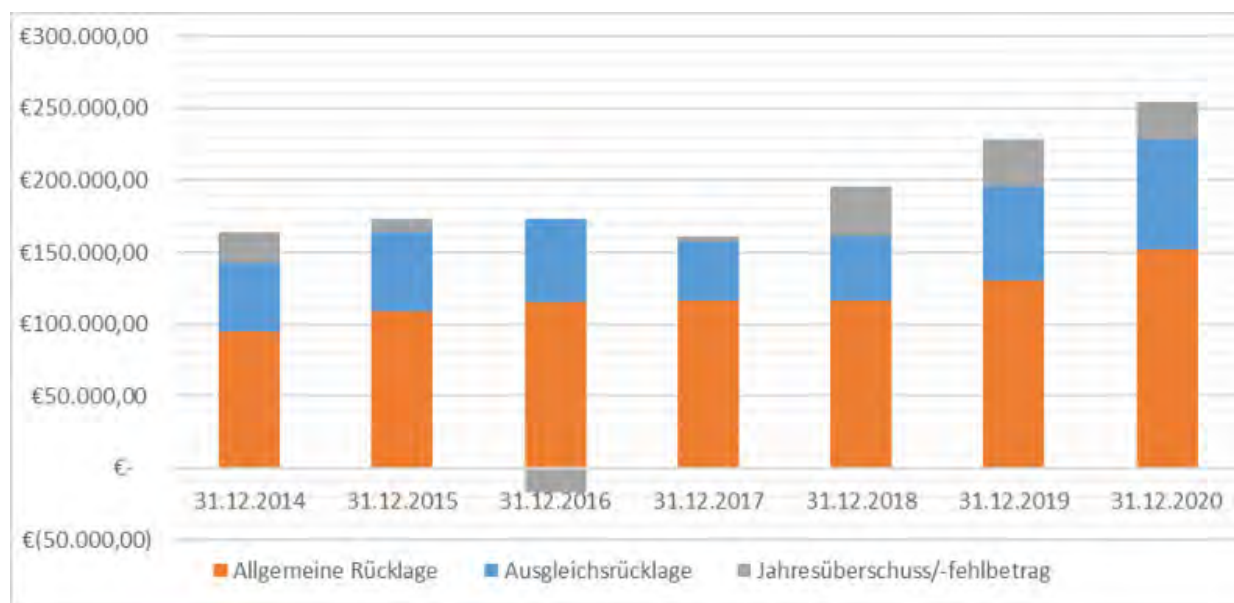
#### Zu 1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich rechnerisch durch Abzug der übrigen Passivpositionen von der Bilanzsumme. Für den Zweckverband ergibt sich somit ein Eigenkapital in Höhe von 254.467,24 €.

Dieser Betrag ist auf die ausgewiesenen Positionen wie folgt zu verteilen:

Die Höhe der Ausgleichsrücklage ist zum 01.01.2008 auf 20.826,25 € festgesetzt worden. Auf Grund des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes ist diese Neuberechnet worden, sodass sie am 01.01.2013 30.209,05 € betrug. Es ergibt sich nun eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 76.156,35 €. Die Allgemeine Rücklage besteht bei 152.312,71 €. Der erwirtschaftete Jahresüberschuss zeigt am Stichtag des 31.12.2020 einen Wert in Höhe von 25.998,18 €.

Die Veränderung des Eigenkapitals wird für das abgelaufene Jahr unter der Position 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Es wird vorgeschlagen den Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 25.998,18 € mit 17.332,12 € zur allgemeinen Rücklage und 8.666,06 € zur der Ausgleichsrücklage zuzuführen.



#### Zu 2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Verschiedene Instrumente sind vom Förderverein der Musikschule oder von privaten Dritten voll bzw. anteilig finanziert worden. Gem. § 44 Abs. 5 der KomHVO ist dafür ein entsprechender Sonderposten zu bilden, der linear über die festgelegte Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst wird. Am 31.12.2019 bestanden noch Sonderposten in Höhe von 7.368,87 €. Zum 31.12.2020 weist die Bilanzposition nun einen Wert in Höhe von 8.474,00 € aus.

#### Zu 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 4 und 5

Sonstige Rückstellungen wurden für Verpflichtungen gebildet, bei denen die wirtschaftliche Ursache vor dem Abschlussstichtag liegt, die wahrscheinlich zu einer wirtschaftlichen Belastung führen werden und deren Höhe verlässlich geschätzt werden kann (Verpflichtungsrückstellungen). Der Ansatz erfolgte in Höhe des Betrages, mit dem eine künftige Inanspruchnahme nach vernünftiger Beurteilung wahrscheinlich erfolgen wird. Eine Rückstellung für nicht genommenen Urlaub der Verwaltungsmitarbeiterinnen und Verwaltungsmitarbeiter wurde im Jahr 2020 in Höhe von 780,00 € gebildet. Für die Prüfung der Jahresabschlüsse besteht eine Rückstellung in Höhe von 2.000,00 €. Für die überörtliche Prüfung besteht eine Rückstellung in Höhe von 2.400 €. In der Summe ergibt dies einen Gesamtbetrag an Rückstellungen in Höhe von 5.180,00 €.

| Rückstellungsspiegel 2020 |           |                          |                     |                      |           |           |           |                     |
|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
|                           | Konto     | Kontenbezeichnung        | Stand<br>01.01.2020 | Inanspruch-<br>nahme | Auflösung | Umbuchung | Zuführung | Stand<br>31.12.2020 |
| Sonstige RST              | 2811 0301 | RST Urlaub               | 1.117,70            | 0,00                 | 1.117,70  | 0,00      | 780,00    | 780,00              |
|                           | 2811 0501 | RST örtliche Prüfung     | 2.400,00            | 1.833,45             | 566,55    | 0,00      | 2.000,00  | 2.000,00            |
|                           | 2811 0601 | RST überörtliche Prüfung | 8.100,00            | 3.744,00             | 4.356,00  | 0,00      | 2.400,00  | 2.400,00            |
| Summe                     |           |                          | 11.617,70           | 5.577,45             | 6.040,25  | 0,00      | 5.180,00  | 5.180,00            |

#### Zu 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen weisen zum Stichtag 31.12.2020 einen Saldo von 15.088,57 € aus.

#### Zu 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten weisen zum Stichtag 31.12.2020 einen Saldo von 3.058,31 € aus.

### **Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

Die Haushaltsrechnung ist ausgeglichen, wenn die Erträge mind. so hoch sind wie die Aufwendungen. Ausweislich der Haushaltssatzung wurden 2020 Erträge in Höhe von 505.580,00 € und Aufwendungen in Höhe von 546.670,00 € erwartet.

Nach dem vorläufigen Jahresabschluss ergeben sich folgende Aufwandspositionen:

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| Personalaufwendungen                        | 462.718 €        |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.133 €         |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 27.486 €         |
| Bilanzielle Abschreibungen                  | 8.117 €          |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen      | 0 €              |
| Summe                                       | <u>524.454 €</u> |

Dem stehen die folgenden Ertragspositionen gegenüber:

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 311.350 €        |
| Öff.-rechtliche Leistungsentgelte    | 187.857 €        |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 0 €              |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.592 €          |
| Sonstige ordentliche Erträge         | 10.940 €         |
| Finanzerträge                        | 0 €              |
| Außerordentliche Erträge             | 32.713 €         |
| Summe                                | <u>550.453 €</u> |

Ergibt den Jahresüberschuss in Höhe von 25.998 €

## Sonstiges

Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse haben nicht bestanden.

## NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz

Im Zuge der Corona-Pandemie hat das Land Nordrhein-Westfalen das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) vom 29. September 2020 erlassen.

Gemäß § 5 Absatz 2 NKF-CIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln.

Nach § 5 Absatz 3 NKF-CIG erfolgt für den Jahresabschluss 2020 diese Ermittlung durch eine gesonderte Erfassung der konkreten Belastungen des beschlossenen Haushaltes 2020. Soweit die Haushaltsbelastungen nicht oder nicht in vollem Umfang konkret ermittelt werden können, ist hilfsweise eine Nebenrechnung vorzunehmen. Hierzu erfolgt eine Gegenüberstellung der entsprechenden Teile der Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2020, für welche die Haushaltsbelastung nicht oder nicht im vollen Umfang ermittelt werden konnte, mit dem korrespondierenden Entwurf der Ergebnisrechnung für 2020. Ist im Haushaltsjahr 2020 eine Änderung der ursprünglich beschlossenen Ergebnisplanung durch eine Nachtragssatzung vorgenommen worden, ist die Ergebnisplanung in Gestalt der Nachtragssatzung der Nebenrechnung nach Satz 2 und 3 zugrunde zu legen.

In § 5 Absatz 4 NKF-CIG ist geregelt, dass die gemäß der Absätze 2 und 3 ermittelte Summe der Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gemäß § 6 NKF-CIG gesondert zu aktivieren ist.

Zur Isolierung der Corona bedingten Schäden im Jahresabschluss 2020 kommt beim Musikschulverband die genaue Ermittlung gemäß § 5 Absatz 3 Satz 1 NKF-CIG zum Tragen. Hierbei sind die folgenden Mindererträge und Mehraufwendungen ermittelt worden:

Die Mindererträge aus den Musikschulgebühren resultieren aus ausgefallenem Musikschulunterricht, der nicht als Onlineunterricht angeboten werden konnte. Die Musikschulgebühren für den ausgefallenen Unterricht wurden erstattet und sind somit Mindererträge im Sinne des NKF-CIG.

In der nachfolgenden Tabelle sind die oben aufgeführten und für das Haushaltsjahr 2020 isolierten COVID-19 Belastungen nochmal zusammengefasst in absoluten Beträgen dargestellt.

| <b>2020</b>         | <b>Corona bedingter Minderertrag (-) / Mehraufwand (+)</b> | <b>Ausgleich von Bund und/oder Land NRW</b> | <b>Bereinigte COVID-19 Haushaltsbelastung</b> |
|---------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Musikschulgebühren  | 32.713 €                                                   | 0 €                                         | 32.713 €                                      |
| <b>Gesamtbetrag</b> | <b>32.713 €</b>                                            | <b>0 €</b>                                  | <b>32.713 €</b>                               |

Der sich in absoluter Summe ergebende und bereinigte Gesamtbetrag an COVID-19 Haushaltsbelastungen in Höhe von 32.713 € ist in der Ergebnisrechnung 2020 als außerordentlicher Ertrag eingestellt worden und wurde bilanziell gemäß § 6 NKF-CIG gesondert als Aktivposten in die Schlussbilanz 2020 des Musikschulverbandes aktiviert.

Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig angesetzte Bilanzierungshilfe von 32.713 € ist beginnend im Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig. Daneben steht gemäß § 6 Absatz 2 NKF-CIG den Kommunen im Jahr 2024 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

# Anlagenspiegel 31.12.2020

| Anlagevermögen                                                   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                          |                          |                              | Abschreibungen                  |                                 |                                                | Buchwert                      |                         |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|                                                                  | Stand am 01.01. des Haushaltsjahres  | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |
|                                                                  | EUR                                  | EUR                      | EUR                      | EUR                          | EUR                             | EUR                             | EUR                                            | EUR                           | EUR                     |
|                                                                  |                                      | +                        | -                        | + / -                        | -                               | +                               | -                                              |                               |                         |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                             | 730                                  | 0                        | 0                        | 0                            | 92                              | 0                               | 620                                            | 110                           | 202                     |
| 2. Sachanlagen                                                   | 39.047                               | 9.976                    | 0                        | 0                            | 8.026                           | 0                               | 32.602                                         | 16.421                        | 14.470                  |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.1.1 Grünflächen                                                | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.1.2 Ackerland                                                  | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.1.3 Wald, Forsten                                              | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.2.1 Kindertageseinrichtungen                                   | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.2.2 Schulen                                                    | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.2.3 Wohnbauten                                                 | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                        | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel                                         | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                           | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                            | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                  | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung                         | 39.047                               | 4.393                    | 0                        | 0                            | 2.442                           | 0                               | 27.018                                         | 16.421                        | 14.470                  |
| 2.7.2 Geringwertige Vermögensgegenstände                         | 0                                    | 5.584                    | 0                        | 0                            | 5.584                           | 0                               | 5.584                                          | 0                             | 0                       |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                       | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3. Finanzanlagen                                                 | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                           | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.2 Beteiligungen                                                | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.3 Sondervermögen                                               | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                              | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5 Ausleihungen                                                 | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5.1 an verbundene Unternehmen                                  | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5.2 an Beteiligungen                                           | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5.3 an Sondervermögen                                          | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                      | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 4. Summe Anlagevermögen                                          | 39.777                               | 9.976                    | 0                        | 0                            | 8.117                           | 0                               | 33.222                                         | 16.531                        | 14.672                  |

## Forderungsspiegel 31.12.2020

| Art der Forderungen                                                         | Gesamt-<br>betrag<br>des HH-<br>Jahres<br>31.12. | mit einer Restlaufzeit von |                  |                     | Gesamt-<br>betrag<br>des Vor-<br>jahres<br>31.12. |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                             | 2020                                             | bis zu<br>1 Jahr           | 1 bis 5<br>Jahre | mehr als<br>5 Jahre | 2019                                              |
|                                                                             | EUR                                              | EUR                        | EUR              | EUR                 | EUR                                               |
|                                                                             | 1                                                | 2                          | 3                | 4                   | 5                                                 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 10.596,40                                        | 4.016,45                   | 0,00             | 0,00                | 4.016,45                                          |
| 1.1 Gebühren                                                                | 10.271,40                                        | 3.840,45                   | 0,00             | 0,00                | 3.840,45                                          |
| 1.2 Beiträge                                                                | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 1.3 Steuern                                                                 | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                      | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                              | 325,00                                           | 176,00                     | 0,00             | 0,00                | 176,00                                            |
| 2. Privatrechtliche Forderungen                                             | 5.260,66                                         | 61,97                      | 0,00             | 0,00                | 61,97                                             |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                          | 5.260,66                                         | 61,97                      | 0,00             | 0,00                | 61,97                                             |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichem Bereich                                      | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen                                            | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.4 gegen Beteiligungen                                                     | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.5 gegen Sondervermögen                                                    | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 3. Summe aller Forderungen                                                  | 15.857,06                                        | 4.078,42                   | 0,00             | 0,00                | 4.078,42                                          |

## Verbindlichkeitspiegel 31.12.2020

| Art der Verbindlichkeiten                                                                  | Gesamt-<br>betrag<br>des HH-<br>Jahres<br>31.12. | mit einer Restlaufzeit von |                  |                     | Gesamt-<br>betrag<br>des Vor-<br>jahres<br>31.12. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                            | 2020                                             | bis zu<br>1 Jahr           | 1 bis 5<br>Jahre | mehr als<br>5 Jahre | 2019                                              |
|                                                                                            | EUR                                              | EUR                        | EUR              | EUR                 | EUR                                               |
|                                                                                            | 1                                                | 2                          | 3                | 4                   | 5                                                 |
| 1. Anleihen                                                                                | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten<br>für Investitionen                                     | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                            | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.2 von Beteiligungen                                                                      | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.3 von Sondervermögen                                                                     | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.4 vom öffentlichem Bereich                                                               | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.4.1 vom Bund                                                                             | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.4.2 vom Land                                                                             | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV)                                                                   | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.4.4 von Zweckverbänden                                                                   | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.4.5 vom sonstigen öff. Bereich                                                           | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.4.6 von sonstigen öff. Sonder-<br>rechnungen                                             | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                               | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten                                                      | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern                                                             | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br>Liquiditätssicherung                              | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 3.2 von übrigen Kreditgebern                                                               | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich geich-<br>kommen | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen                                     | 15.088,57                                        | 15.088,57                  | 0,00             | 0,00                | 1.623,83                                          |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                                                              | 3.058,31                                         | 3.058,31                   | 0,00             | 0,00                | 6.874,29                                          |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten                                                           | 18.146,88                                        | 18.146,88                  | 0,00             | 0,00                | 8.498,12                                          |
|                                                                                            |                                                  |                            |                  |                     |                                                   |
| Nachrichtlich anzugeben:                                                                   |                                                  |                            |                  |                     |                                                   |
|                                                                                            |                                                  |                            |                  |                     |                                                   |
| Haftungsrisiken aus der Bestellung von<br>Sicherheiten:<br>z. B. Bürgschaften u. a.        | 0,00                                             | 0,00                       | 0,00             | 0,00                | 0,00                                              |

# **Lagebericht zum 31.12.2020**

## **Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede**

### **Gliederung**

- I. Ausgangslage
- II. Lagebericht
  - 1. Vermögens- und Schuldenlage
  - 2. Ertragslage
  - 3. Finanzlage
  - 4. Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen
  - 5. Ermächtigungsübertragungen
  - 6. Kennzahlen
- III. Ausblick
  - 1. Vermögens- und Schuldenentwicklung
  - 2. Ertragsentwicklung
  - 3. Liquiditätsentwicklung
  - 4. Verbandstätigkeit
- IV. Anlagen
  - 1. Übersicht gem. § 95 Abs. 2 GO über Mitgliedschaften des Verbandsvorstehers
  - 2. Übersicht gem. § 95 Abs. 2 GO über Mitgliedschaften der Mitglieder der Verbandsversammlung

## **I. Ausgangslage**

Der Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede hat zum 01.01.2008 sein Rechnungswesen auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt. Die NKF-Regelungen gelten gem. § 18 Abs. 1 des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) auch für Zweckverbände.

Gem. § 38 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beizufügen.

Der Lagebericht ist gem. § 49 KomHVO so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermittelt wird. Des Weiteren ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten sowie auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes einzugehen. Der Lagebericht soll auch die Jahresabschlussergebnisse des abgelaufenen Haushaltsjahres mit angeben und gleichzeitig Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft ablegen.

## **II. Lagebericht**

### **1. Vermögens- und Schuldenlage**

#### a. Aktiva

Mit der Einführung des NKF erfolgt erstmals eine vollständige Darstellung des Vermögens des Zweckverbandes. Es wird abgebildet auf der Aktivseite der Bilanz.

Das Anlagevermögen des Musikschulverbandes besteht im Wesentlichen aus Musikinstrumenten, die entweder selbst beschafft oder anteilig bzw. voll von Dritten finanziert worden sind. Zum Bilanzstichtag ist ein Wert in Höhe von 16.531,00 € ermittelt worden.

Das Umlaufvermögen setzt sich zusammen aus Gebührenforderungen aus 2020 in Höhe von 10.271,40 €, sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 325,00 €, Privatrechtliche Forderungen in Höhe von 5.260,66 € und liquiden Mitteln in Höhe von insgesamt 221.167,06 €.

Insgesamt ergibt sich als Summe der Aktiva ein Betrag in Höhe von 286.268,12 €.

#### b. Passiva

Die Passivseite der Bilanz weist die Finanzierung des Vermögens des Zweckverbandes aus. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 15.088,57 € und sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 3.058,31 € machen einen Betrag von 18.146,88 € aus.

Kreditverpflichtungen bestehen nicht.

Die Rückstellungen weisen zum Stichtag 31.12.2020 einen Wert von 5.180 €.

An Sonderposten für Zuwendungen ist insgesamt ein Betrag von 8.474 € zu verzeichnen. Das oben angesprochene Anlagevermögen ist also zu 51,26 % durch Spenden oder sonstige Zuwendungen finanziert.

Nach Abzug der sonstigen Passivpositionen von der Bilanzsumme ergibt sich rechnerisch ein Eigenkapital in Höhe von 254.467,24 €. Dieser Betrag untergliedert sich in die allgemeine Rücklage (152.312,71 €), die Ausgleichsrücklage (76.156,35 €) und den Jahresüberschuss (25.998,18 €).



## 2. Ertragslage

In der Ergebnisrechnung sind für die Ertrags- und Aufwandsarten jeweils Jahressummen auszuweisen, um das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den tatsächlichen Ressourcenverbrauch im Haushaltsjahr abzubilden. Dazu ist durch die Bildung von Salden wie im Ergebnisplan das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis sowie aus beiden Ergebnissen das ordentliche Ergebnis festzustellen. Zur Vervollständigung des Gesamtbildes über die Haushaltswirtschaft des Jahres wird das ordentliche Ergebnis mit einem etwaigen außerordentlichen Ergebnis zu einem Jahresergebnis zusammengeführt.

Nach § 39 KomHVO NRW sind in der Ergebnisrechnung den Ist-Ergebnissen des Rechnungsjahres die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen. Eine Fortschreibung ergibt sich durch zulässige haushaltswirtschaftliche Maßnahmen und Entscheidungen wie Ermächtigungsübertragungen aus vorhergehenden Haushaltsjahren, Sperre von Haushaltsansätzen, etwaige Nachtragshaushalte oder durch über – und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.

### Ergebnisrechnung 2020

| Bezeichnung                            | Ergebnis Vorjahr | Ursprüngl. Ansatz HH-Jahr | Fortges. Ansatz HH-Jahr | Ist HH-Jahr    | Vergleich fortg. Ansatz/Ist |
|----------------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben           |                  |                           |                         |                |                             |
| + Zuwendungen und allg. Umlagen        | 306.366          | 299.730                   | 299.730                 | 311.350        | 11.620                      |
| + Sonst. Transfererträge               |                  |                           |                         |                | 0                           |
| + Öff.-rechtl. Leistungsentg.          | 201.860          | 205.000                   | 205.000                 | 187.857        | -17.143                     |
| + Privatr. Leistungsentgelte           | 123              |                           |                         |                |                             |
| + Kostenerstattungen und -umlagen      | 3.402            |                           |                         | 7.592          | 7.592                       |
| + Sonstige ord. Erträge                | 4.362            | 850                       | 850                     | 10.940         | 10.090                      |
| + Aktivierte Eigenleistungen           |                  |                           |                         |                | 0                           |
| +/- Bestandsveränderungen              |                  |                           |                         |                | 0                           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>           | <b>516.113</b>   | <b>505.580</b>            | <b>505.580</b>          | <b>517.740</b> | <b>12.160</b>               |
| - Personalaufwendungen                 | 431.438          | 496.720                   | 491.387                 | 462.718        | -28.669                     |
| - Versorgungsaufwendungen              | 0                |                           |                         |                | 0                           |
| - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen | 28.544           | 23.700                    | 27.200                  | 26.133         | -1.067                      |
| - Bilanzielle Abschreibungen           | 5.066            | 7.300                     | 7.300                   | 8.117          | 817                         |
| - Transferaufwendungen                 |                  |                           |                         |                | 0                           |
| - Sonst. Ordentl. Aufwendungen         | 18.138           | 18.950                    | 18.950                  | 27.486         | 8.536                       |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>      | <b>483.185</b>   | <b>546.670</b>            | <b>544.837</b>          | <b>524.454</b> | <b>-20.383</b>              |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>         | <b>32.927</b>    | <b>-41.090</b>            | <b>-39.257</b>          | <b>-6.715</b>  | <b>32.542</b>               |
| + Finanzerträge                        | 0                | 100                       | 100                     | 0              | -100                        |
| - Zinsen und sonst. Finanzaufw.        |                  | 10                        | 10                      | 0              | -10                         |
| <b>= Finanzergebnis</b>                | <b>0</b>         | <b>90</b>                 | <b>90</b>               | <b>0</b>       | <b>-90</b>                  |
| <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltung</b>  | <b>32.927</b>    | <b>-41.000</b>            | <b>-39.167</b>          | <b>-6.715</b>  | <b>32.452</b>               |
| + Außerordentl. Erträge                |                  |                           |                         | 32.713         | 32.713                      |
| - Außerord. Aufwendungen               |                  |                           |                         |                | 0                           |
| <b>= Außerord. Ergebnis</b>            |                  |                           |                         | <b>32.713</b>  | <b>32.713</b>               |
| <b>= Jahresergebnis</b>                | <b>32.927</b>    | <b>-41.000</b>            | <b>-39.167</b>          | <b>25.998</b>  | <b>65.165</b>               |

### Zuwendungen und allg. Umlagen

Bei der Landeszuwendung für den lfd. Betrieb hat sich ein Mehrertrag von 5.092,40 € ergeben. Die Zuweisungen von Privaten (JeKits) sind um 4.022,00 € höher als geplant.

Die Verbandsumlage ist wie geplant festgesetzt und gezahlt worden. Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten ist ein Mehrertrag in Höhe von 2.505,73 € zu verzeichnen. Dies liegt hauptsächlich an der zum Teil aufgelösten Rückstellung für die überörtliche Prüfung.

#### Öff.-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den Musikschulgebühren ist ein Minderertrag in Höhe von 17.143,30 € entstanden.

#### Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier konnten insgesamt 7.460,32 € eingenommen werden aus Kostenerstattungen der Bundesagentur für Arbeit.

#### Sonstige ordentliche Erträge

Säumniszuschläge wurden in Höhe von 800,00 € festgesetzt. Hier ergab sich ein Minderertrag in Höhe von 551,00 €. Die Erstattung von Rückbelastungsgebühren ergab 38,34 €. Zudem konnten 4.922,55 € aus der Auflösung von Rückstellungen (Urlaub & Überörtliche Prüfung) generiert werden.

#### Ordentliche Erträge

Die Summierung der Mehr- und Mindererträge ergibt einen Gesamtmehrertrag von 12.159,59 €

#### Personalaufwendungen

Bei den Dienstaufwendungen für die tariflich Beschäftigten konnten Einsparungen in Höhe von 6.726,50 € erzielt werden. Bei den Aufwendungen für die Honorarkräfte wurden zudem 15.285,28 € eingespart. Die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung lagen um 3.339,24 € über dem angesetzten Betrag. Die Beiträge zu Versorgungskassen waren 1.236,58 € niedriger als geplant. Beihilfen wurden wie geplant in Höhe von 380,00 € gezahlt.

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten insgesamt 1.067,07 € Minderaufwendungen erzielt werden.

Diese Minderaufwendungen setzen sich u.a. aus Einsparungen bei den Erstattungen für Aufwendungen ggü. Gemeinden (-3.697,00€) sowie den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (-3.040,64 €) zusammen.

Dem gegenüber stehen 3.958,26 € Mehraufwendungen bei der Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens.

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist ein Mehraufwand in Höhe von 8.536,18 € entstanden. Dieser Mehraufwand setzt sich u.a. aus höheren Geschäftsaufwendungen (+2.067,20 €) sowie der Zuführung von sonstigen Rückstellungen (+5.180,00 € - waren nicht geplant) zusammen.

#### Ordentliche Aufwendungen

Die Summierung der vorgenannten Mehr- und Minderaufwendungen ergibt einen Minderaufwand in Höhe von -20.382,14 €.

#### Ordentliches Ergebnis

Die Gegenüberstellung von ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen ergibt eine Fehlbetrag in Höhe von -6.714,82 €.

#### Finanzerträge

Finanzerträge sind im Jahr 2020 nicht angefallen.

#### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zinsen für eine Überziehung des Girokontos sind im Jahr 2020 nicht angefallen.

#### Finanzergebnis

Die Saldierung von Finanzerträgen und Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen ergibt in der Summe 0,00 €.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit liegt somit bei -6.714,82 €.

#### Außerordentlicher Ertrag:

Als außerordentlicher Ertrag wurden 32.713,00 € im Rahmen des NKF-CIG gutgeschrieben (siehe Erläuterungen im Anhang).

#### Jahresergebnis

Die Jahresrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 25.998,18 € ab.

### 3. Finanzlage

In der Finanzrechnung sind für die Einzahlungs- und Auszahlungsarten jeweils Jahressummen auszuweisen, um die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr nach Arten aufzuzeigen und die insgesamt erfolgte Änderung des Bestandes an Finanzmitteln nachzuweisen. Dazu ist der Saldo für die Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, der Saldo für die Zahlungen aus der Investitionstätigkeit und aus beiden der Finanzmittelüberschuss oder -fehlbetrag zu ermitteln. Durch die Einbeziehung des Saldos aus der Finanzierungstätigkeit lässt sich dann die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln feststellen und ausweisen.

Unterschiede in den Abschlüssen der Ergebnis- und der Finanzrechnung ergeben sich im Wesentlichen durch die unterschiedlichen Rechnungskomponenten Erträge und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen sowie durch deren periodengerechte Zuordnung. Hierdurch werden in vielen Fällen unterschiedliche Rechnungsjahre betroffen. In die Bilanz zum 31. Dezember eines jeden Jahres werden diese Fälle als Forderungen und Verbindlichkeiten eingestellt. Daneben werden investive Zahlungen und Darlehensaufnahmen und -tilgungen ausschließlich in der Finanzrechnung ausgewiesen.

Liquiditätskredite sind im Haushaltsjahr 2020 nicht aufgenommen worden.

Das Jahresergebnis stellt gleichzeitig den Bestand an liquiden Mitteln am 31.12.2020 dar.

Die jederzeitige Zahlungsbereitschaft gilt auf absehbare Zeit als gesichert.

#### **Gesamtfinanzrechnung 2020**

| Bezeichnung                              | Ergebnis<br>Vorjahr | Ursprüngl.<br>Ansatz HH-<br>Jahr | Fortges.<br>Ansatz HH-<br>Jahr | Ist HH-Jahr    | Vergleich<br>fortg.<br>Ansatz/Ist |
|------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben             |                     |                                  |                                |                |                                   |
| + Zuwendungen und allg. Umlagen          | 305.386             | 299.030                          | 299.030                        | 308.144        | 9.114                             |
| + Sonst. Transfereinzahlungen            |                     |                                  |                                |                |                                   |
| + Öff.-rechtl. Leistungsentgelte         | 199.723             | 205.000                          | 205.000                        | 181.426        | -23.574                           |
| + Privatr. Leistungsentgelte             | 123                 |                                  |                                |                |                                   |
| + Kostenerstattungen und -umlagen        | 3.340               |                                  |                                | 6.626          |                                   |
| + Sonstige Einzahlungen                  | 3.377               | 850                              | 850                            | 7.958          | 7.108                             |
| + Zinsen und sonst. Finanzeinzahl.       | 0                   | 100                              | 100                            | 0              | -100                              |
| <b>= Einzahl. aus lfd. Verwaltungst.</b> | <b>511.948</b>      | <b>504.980</b>                   | <b>504.980</b>                 | <b>504.154</b> | <b>-826</b>                       |
| - Personalauszahlungen                   | 431.661             | 496.720                          | 491.387                        | 475.357        | -16.030                           |
| - Versorgungsauszahlungen                |                     |                                  |                                |                |                                   |
| - Ausz. für Sach-/Dienstleistungen       | 39.968              | 22.800                           | 34.233                         | 19.812         | -14.421                           |
| -Zinsen und sonst. Finanzauszahl.        |                     | 10                               | 10                             |                | -10                               |
| - Transferauszahlungen                   |                     |                                  |                                |                |                                   |
| - Sonstige Auszahlungen                  | 18.106              | 18.950                           | 18.950                         | 19.349         | 399                               |
| <b>= Auszahl. aus lfd. Verwaltungst.</b> | <b>489.735</b>      | <b>538.480</b>                   | <b>544.580</b>                 | <b>514.518</b> | <b>-30.062</b>                    |
| <b>= Saldo aus lfd. Verwaltungst.</b>    | <b>22.213</b>       | <b>-33.500</b>                   | <b>-39.600</b>                 | <b>-10.364</b> | <b>29.236</b>                     |

|                                             |                |                |                |                |               |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| + Zuwendungen für Investitionsmaßn.         | 0              | -2.000         | -2.000         | 4.311          | 6.311         |
| + Einz. a. d. Veräuß. v. Sachanl.           |                |                |                |                | 0             |
| + Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanl.         |                |                |                |                |               |
| + Einz. a. Beiträgen und Entgelten          |                |                |                |                |               |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen         |                |                |                |                |               |
| <b>= Einzahlungen a. Investitionstät.</b>   | <b>0</b>       | <b>-2.000</b>  | <b>-2.000</b>  | <b>4.311</b>   | <b>6.311</b>  |
| - Ausz. Erwerb Grundst. + Gebäude           |                |                |                |                |               |
| - Ausz. für Baumaßnahmen                    |                |                |                |                |               |
| - Ausz. für bewegl. Anlagevermögen          | 14.416         | 7.500          | 7.500          | 9.976          | 2.476         |
| - Ausz. für Erwerb Finanzanlagen            |                |                |                |                |               |
| - Ausz. von aktivierbaren Zuwend.           |                |                |                |                |               |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen         |                |                |                |                |               |
| <b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>    | <b>14.416</b>  | <b>7.500</b>   | <b>7.500</b>   | <b>9.976</b>   | <b>2.476</b>  |
| <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>    | <b>-14.416</b> | <b>-9.500</b>  | <b>-9.500</b>  | <b>-5.665</b>  | <b>3.835</b>  |
| <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b> | <b>7.796</b>   | <b>-43.000</b> | <b>-49.100</b> | <b>-16.029</b> | <b>33.071</b> |
| + Aufnahme + Rückflüsse Darlehen            |                |                |                |                |               |
| + Aufnahme Kred. z. Liquiditätssicherung    |                |                |                |                |               |
| - Tilgung + Gewährung Darlehen              |                |                |                |                |               |
| - Tilgung Kredit z. Liquiditätssicherung    |                |                |                |                |               |
| <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>   |                |                |                |                |               |
| <b>= Änd. Bestand eig. Finanzmittel</b>     | <b>7.796</b>   | <b>-43.000</b> | <b>-49.100</b> | <b>-16.029</b> | <b>33.071</b> |
| + Anfangsbestand Finanzmittel               | 229.400        | 237.196        | 237.196        | 237.196        | 0             |
| + Bestand an fremden Finanzmitteln          |                |                |                |                |               |
| <b>= Liquide Mittel</b>                     | <b>237.196</b> | <b>194.196</b> | <b>188.096</b> | <b>221.167</b> | <b>33.071</b> |

#### 4. Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

In der Haushaltssatzung ist der Grundsatz der Gesamtdeckung gem. § 20 KomHVO verankert, d. h., alle Erträge dienen zur Deckung aller Aufwendungen und alle Einzahlungen dienen zur Deckung aller Auszahlungen. Für eine flexible Haushaltsausführung ist darüber hinaus die Fortführung des Systems der Deckungsvermerke sinnvoll und geboten. Die rechtliche Grundlage dafür bildet § 21 KomHVO.

Die Mehraufwendungen (5xxxxxx) konnten durch Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge gedeckt werden. Die Mehrauszahlungen (7xxxxxx) wurden durch Minderauszahlungen bzw. Mehreinzahlungen gedeckt. Wegen der Möglichkeit der flexiblen Haushaltsausführung handelt es sich nicht um überplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen, da die Gesamtansätze nicht überschritten worden sind.

#### 5. Ermächtigungsübertragungen

Nach § 22 KomHVO können unter den dort genannten Voraussetzungen nicht in Anspruch genommene Haushaltsermächtigungen in folgende Haushaltsjahre übertragen werden. Vom Haushaltsjahr 2020 in das Haushaltsjahr 2021 sind keine Ermächtigungsübertragungen erfolgt.

## 6. Kennzahlen

Für die Beurteilung einer Bilanz werden spezielle Analysemethoden insbesondere im Rahmen von allgemeinen Kennzahlen angewendet, um einen objektiven Vergleich durchführen zu können.

Im Folgenden wird das sog. NKF-Kennzahlen-Set zur Analyse der Haushaltswirtschaft des Musikschulverbandes herangezogen.

### I) Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

#### I a) Aufwandsdeckungsgrad

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

$$\frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

#### I b) und I c) Eigenkapitalquote 1 und 2

Die **Eigenkapitalquote 1** zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen des Musikschulverbandes durch Eigenkapital finanziert ist bzw. misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite.

$$\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Bei der **Eigenkapitalquote 2** werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem Eigenkapital zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

$$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

#### I d) Fehlbetragsquote/Überschussquote

Die **Fehlbetragsquote** gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe das Eigenkapital in Form der Allgemeinen und der Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen wurde. Bei einem positiven Jahresergebnis führt dies zu einer sogenannten **Überschussquote**.

bei negativem Ergebnis:

$$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} * (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$$

bei positivem Jahresergebnis:

$$\frac{\text{Positives Jahresergebnis} * (100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$$

### II) Kennzahlen zur Vermögenslage

#### II a) Infrastrukturquote

Die **Infrastrukturquote** verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

## II b) Abschreibungsintensität

Die **Abschreibungsintensität** zeigt an, in welchem Umfang der Verband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

$$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf AV} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

## II c) Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote gibt an, in welcher Höhe die Abschreibungen durch die Sonderposten abgemildert werden und in wie weit schließlich die Drittfinanzierung notwendig ist.

$$\frac{\text{Erträge aus Auflösung SoPo} * 100}{\text{Bilanzielle Abschreibung auf AV}}$$

## II d) Investitionsquote

Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} * 100}{\text{Abgänge AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

## III) Kennzahlen zur Finanzlage

### III a) Anlagendeckungsgrad 2

Der **Anlagendeckungsgrad 2** gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit langfristigen Kapital finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen und langfristiges Fremdkapital gegenüber gestellt.

$$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

### III b) Dynamischer Verschuldungsgrad

Der **dynamische Verschuldungsgrad** lässt die Schuldentilgungsfähigkeit des Verbandes beurteilen. Diese Kennzahl zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus seiner laufenden Geschäftstätigkeit zur Verfügung stehen und somit zur Schuldentilgung genutzt werden könnten. (Die Effektivverschuldung errechnet sich aus dem gesamten Fremdkapital abzgl. der liquiden Mittel und den kurzfristigen Forderungen. Das gesamte Fremdkapital wiederum setzt sich zusammen aus den Sonderposten für Gebühren zzgl. der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten.)

$$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\text{Sonderposten Gebühren} + \text{Rückstellungen} + \text{Verbindlichkeiten} = \text{gesamtes Fremdkapital}$$

$$\text{Gesamtes Fremdkapital} - \text{Liquide Mittel} - \text{Kurzfristige Forderungen} = \text{Effektivverschuldung}$$

Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren der Verband bei gleich bleibendem Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit, seine Schulden abgebaut hat. Ist der ermittelte Wert negativ, bedeutet das eine Schuldenzunahme. Man muss sich bei dieser Kennzahl vergegenwärtigen, dass es sich lediglich um eine Momentaufnahme zum Bilanzstichtag handelt. Die Schwankungsbreite dieser Kennzahl kann aus diesem Grund recht hoch sein.

### III c) Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige **Liquidität**“ des Verbandes. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden.

$$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

### III d) Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die **kurzfristige Verbindlichkeitsquote** verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist und wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

### III e) Zinslastquote

Die **Zinslastquote** zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

## IV) Kennzahlen zur Ertragslage

### IV a) Allgemeine Umlagenquote

Die **Allgemeine Umlagenquote** gibt an, zu welchem Teil der Verband durch die Umlage der Verbandsmitglieder finanziert wird.

$$\frac{\text{Allgemeine Umlage} * 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

### IV b) Zuwendungsquote

Die **Zuwendungsquote** gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Verband von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

### IV c) Personalintensität

Die **Personalintensität** zeigt, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

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

### IV d) Sach- und Dienstleistungsintensität

Die **Sach- und Dienstleistungsintensität** lässt erkennen, in welchem Ausmaß die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter erfolgt ist.

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

#### IV e) Transferaufwandsquote

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

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

Für die Beurteilung einer Bilanz werden spezielle Analysemethoden, insbesondere im Rahmen von allgemeinen Kennzahlen angewendet, um einen objektiven Vergleich durchführen zu können. Diese Werte sollen dem interkommunalen Vergleich dienen.

| NKF-Kennzahlen des Musikschulverbandes                   | 2015     | 2016     | 2017     | 2018     | 2019     | 2020            | Abweichung zum Vorjahr |
|----------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------|------------------------|
| Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation | %        | %        | %        | %        | %        | %               | %                      |
| Aufwandsdeckungsgrad                                     | 101,57   | 96,90    | 100,64   | 106,85   | 106,81   | <b>98,72</b>    | <b>-8,09</b>           |
| Eigenkapitalquote I                                      | 76,15    | 77,68    | 79,97    | 78,63    | 89,26    | <b>88,89</b>    | <b>-0,37</b>           |
| Eigenkapitalquote II                                     | 77,61    | 79,06    | 81,07    | 81,99    | 92,14    | <b>91,85</b>    | <b>-0,29</b>           |
| Fehlbetrags(-) / Überschussquote(+)                      | 6,18     | -9,88    | 2,50     | 21,37    | 16,84    | <b>11,38</b>    | <b>-5,46</b>           |
| Kennzahlen zur Vermögenslage                             |          |          |          |          |          |                 |                        |
| Infrastrukturquote                                       | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>            |
| Abschreibungsintensität                                  | 0,64     | 0,71     | 0,54     | 0,66     | 1,05     | <b>1,55</b>     | <b>0,50</b>            |
| Drittfinanzierungsquote                                  | 42,86    | 17,68    | 18,37    | 16,68    | 10,80    | <b>6,74</b>     | <b>-4,06</b>           |
| Investitionsquote                                        | 94,10    | 99,53    | 27,01    | 28,18    | 52,12    | <b>122,90</b>   | <b>70,79</b>           |
| Kennzahlen zur Finanzlage                                |          |          |          |          |          |                 |                        |
| Anlagendeckungsgrad II                                   | 1.726,42 | 1.524,57 | 2.127,26 | 1.192,47 | 1.607,39 | <b>1.590,59</b> | <b>-16,79</b>          |
| Dynamischer Verschuldungsgrad                            | -4,39    | 6,29     | -25,66   | -6,12    | -9,96    | <b>20,62</b>    | <b>30,58</b>           |
| Liquidität II.Grades                                     | 858,83   | 804,15   | 699,64   | 689,06   | 2.839,16 | <b>1.306,14</b> | <b>-1.533,01</b>       |
| Kurzfristige Verbindlichkeitsquote                       | 11,12    | 11,79    | 13,75    | 13,51    | 3,32     | <b>6,34</b>     | <b>3,02</b>            |
| Zinslastquote                                            | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>            |
| Kennzahlen Ertragslage                                   |          |          |          |          |          |                 |                        |
| Allgemeine Umlagequote                                   | 51,27    | 52,08    | 54,48    | 57,03    | 58,95    | <b>58,76</b>    | <b>-0,19</b>           |
| Zuwendungsquote                                          | 0,19     | 0,13     | 0,10     | 0,10     | 0,11     | <b>0,11</b>     | <b>0,00</b>            |
| Personalintensität                                       | 91,91    | 91,12    | 89,79    | 91,30    | 89,29    | <b>88,23</b>    | <b>-1,06</b>           |
| Sach-u.Dienstleistungsintensität                         | 4,40     | 5,42     | 6,95     | 4,90     | 5,91     | <b>4,98</b>     | <b>-0,92</b>           |
| Transferaufwendungen                                     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>            |



### III. Ausblick

#### 1. Vermögens- und Schuldenentwicklung

Größere Anschaffungen sind im aktuellen Finanzplanungszeitraum bis 2024 jährlich in Höhe von 3.800,00 € geplant. Demgegenüber stehen allerdings auch Zuwendungen in Höhe von 3.000 € pro Jahr. Somit ist der überwiegende Teil der Anschaffung für das Anlagevermögen mit fremden Mitteln finanziert, sodass die Belastung durch zusätzliche Abschreibungen für den Musikschulverband eher gering bleibt.

Zudem werden Vermögensgegenstände angeschafft, die einen Wert in Höhe von bis zu 800€ aufweisen und deshalb im gleichen Haushaltsjahr direkt als Aufwand gebucht werden. Zu einer Erhöhung des Bestandes kommt es daher nicht.

#### 2. Ertragsentwicklung

Gebührenerhöhungen sind aktuell nicht in der Diskussion, eine zusätzliche finanzielle Belastung der Eltern wäre in der aktuellen Situation (Corona) nicht umsetzbar. Natürlich kann in der jetzigen Zeit auch die Verbandsumlage nicht ungebremst weiter angehoben werden. Es muss folglich versucht werden, die Aufwendungen, insbesondere die Personalaufwendungen, zu senken, um dauerhaft erfolgreiche und bezahlbare Musikschularbeit leisten zu können. Hierauf sollte in der Zukunft weiterhin mit der Einstellung von Honorarkräften reagiert werden.

#### 3. Liquiditätsentwicklung

Es wird erwartet, dass der Zweckverband auch über den Finanzplanungszeitraum hinaus seine stetige Liquidität gewährleisten kann. Ein entsprechendes Polster konnte durch die überaus sparsame Haushaltsführung in der Vergangenheit angesammelt werden.

#### 4. Verbandstätigkeit

Der Verband verfügt über keine eigenen Räumlichkeiten. Gem. § 2 Abs. 3 der Verbandssatzung sind die für die Musikschularbeit erforderlichen Räumlichkeiten von den Verbandsgemeinden unentgeltlich zur Verfügung zu stellen. Die Zusammenarbeit mit den Grundschulen und Kindergärten wird weiter ausgebaut.

Insgesamt wurden 2020 714 SchülerInnen unterrichtet. 2019 waren es 726 SchülerInnen (Stichtag:31.12.). Es wurden 2020 u.a. folgende Unterrichtsstunden erteilt:

| Haushaltsjahr                          | 2020 | 2019  | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------|------|-------|------|------|------|------|
| Einzelunterricht                       | 132  | 123   | 143  | 169  | 167  | 188  |
| 2er Gruppe                             | 10   | 12    | 11   | 9    | 5    | 7    |
| 3er Gruppe                             | 1    | 0     | 2    | 3    | 1    | 3    |
| ab 4er Gruppe                          | 7    | 7     | 8    | 4    | 3    | 6    |
| Gruppenunterricht Schule (neu ab 2014) | 19   | 15,33 | 14   | 20   | 24   | 22   |
| Sonstige Stunden                       | 40   | 41,67 | 31   | 30   | 35   | d    |
| Gesamt                                 | 209  | 199   | 209  | 235  | 235  | 226  |

Es gestaltet sich zunehmend schwieriger, Kinder oder auch Erwachsene auf Dauer für den kostenpflichtigen Musikunterricht zu begeistern. Gerade im aktuellen Haushaltsjahr 2020 erschweren die Auswirkungen der Corona-Pandemie den Musikschulunterricht. Zwar konnte der Unterricht zum Teil online angeboten werden, dennoch bleibt abzuwarten wie die Musikschulgebühren sich weiter entwickeln werden. Am Online-Unterricht konnten nicht alle Schüler\*innen teilnehmen. Das hat auch Gruppenunterricht betroffen. Z.B. haben in einer 6er-Gruppe nur drei Schüler\*innen am Unterricht teilgenommen, weshalb der Unterricht vollumfänglich gegeben wurde, aber auch an drei Schüler\*innen die Kursgebühr zurückerstattet wurde. Trotz Corona kann beim Musikschulverband insgesamt von einer zufriedenstellenden Auslastung gesprochen werden.

Folglich wurde in der Verbandsversammlung am 27.02.2013 Zielsetzungen und Maßnahmen beschlossen, die als Grundlage der zukünftigen Arbeit der Musikschule dienen sollen. So konnte durch die enge Zusammenarbeit mit Kindergärten und Schulen das neue Unterrichtsangebot „Musikalische Grundausbildung am Instrument“ etabliert werden. Es ist jedoch erforderlich frühzeitig musikalische Nachfolgeangebote zu schaffen, um die Schüler auch langfristig an die Musikschule binden zu können.

Weitere Marketingmaßnahmen wurden ebenfalls umgesetzt, wie z.B. Instrumentenvorstellungen an Schulen oder auch die Durchführung eines „Tag der offenen Tür“.

Aufgestellt und bestätigt  
Espelkamp, 18.11.2021



(Dr. Vieker)  
Verbandsvorsteher

| <b>Name, Vorname, Beruf</b>                         | <b>Unternehmen</b>                                 | <b>Mitgliedschaft (bis 10/2020)</b>                           |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Vieker, Heinrich<br>hauptamtlicher<br>Bürgermeister | Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede        | Verbandsvorsteher                                             |
|                                                     | Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe   | Verwaltungsrat und<br>Verbandsversammlung                     |
|                                                     | Unterhaltungsverband Große Aue                     | Vorstand und Verbandsversammlung                              |
|                                                     | Zweckverband Volkshochschulen im Altkreis Lübbecke | Verbandsvorsteher                                             |
|                                                     | Wasserbeschaffungsverband Gehlenbeck               | Stv. Verbandsvorsteher                                        |
|                                                     | Kuratorium Bürgerstiftung                          | Mitgliederversammlung                                         |
|                                                     | Stadtwerke Espelkamp AöR                           | Verwaltungsratsvorsitzender                                   |
|                                                     | GVV, Köln                                          | Beirat                                                        |
|                                                     | Provinzial, Münster                                | Kommunalbeirat                                                |
|                                                     | Städte- u. Gemeindebund NRW                        | Stv. Mitglied Hauptausschuss NRW                              |
|                                                     | GAZ, Espelkamp                                     | Vertretung der Stadt als<br>Gesellschafter                    |
|                                                     | Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH          | Aufsichtsrat (stv. Vors.)                                     |
|                                                     | Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG               | Gesellschafter/Kommanditist/<br>Regionalbeirat                |
|                                                     | Volksbank Lübbecke Land eG                         | Vertreterversammlung                                          |
|                                                     | Kuratorium für Schulen der ev. Landeskirche        | Vorsitzender                                                  |
|                                                     | Bündnis ländlicher Raum (Leader Plus)              | Sitz im Vorstand                                              |
|                                                     | IGS                                                | Sitz im Vorstand                                              |
|                                                     | Ludwig-Steil-Hof                                   | Stv. Vorsitzender Stiftungsrat                                |
|                                                     | Volkbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.        | stv. Vorsitzender                                             |
|                                                     | Stadtmarketing Espelkamp e.V.                      | Mitglied und Beirat                                           |
|                                                     | Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG                | Mitglied der<br>Gesellschafterversammlung                     |
|                                                     | Jagdgenossenschaft Isenstedt                       | Vorsitzender                                                  |
|                                                     | Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co.KG             | Vorsitzender Beirat/Vorsitzender<br>Gesellschafterversammlung |

| <b>Name, Vorname,<br/>Beruf</b>                    | <b>Unternehmen</b>                                                         | <b>Mitgliedschaft (bis 10/2020)</b>          |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Grote, Max<br>Bankkaufmann                         | Stadt Espelkamp                                                            | Rat                                          |
| Klingel, Herbert<br>Rentner                        | Stadt Espelkamp<br>Zweckverband Erholungsbereich<br>Große Aue              | Rat<br>Verbandsversammlung                   |
| Noch, Dominik<br>Schüler                           | Stadt Espelkamp                                                            | Rat                                          |
| Obermeier, Rita<br>Keine Angaben                   | Stadt Espelkamp<br>Wasserbeschaffungsverband<br>Gehlenbeck                 | Rat<br>Verbandsausschuss                     |
| Rogalske, Thomas<br>Sozialarbeiter                 | Stadt Espelkamp<br>Wasserbeschaffungsverband<br>Gehlenbeck                 | Rat<br>Verbandsausschuss                     |
| Stargardt, Andre<br>Mitarbeiter des MdB            | Stadt Espelkamp                                                            | Rat                                          |
| Fischer, Stephanie<br>Heilerziehungs-<br>pflegerin | Stadt Espelkamp<br>Wasserbeschaffungsverband<br>Gehlenbeck                 | Rat<br>Verbandsausschuss                     |
| Scherkowski, Eugen                                 | Stadt Rahden                                                               |                                              |
| Spreen, Marion<br>Diplom-Übersetzerin              | Stadt Rahden<br>Stadtsparkasse Rahden<br>Volkshochschule Altkreis Lübbecke | Rat<br>Verwaltungsrat<br>Verbandsversammlung |
| Staubach, Monika<br>Krankenschwester               | Stadt Rahden                                                               | Rat                                          |
| Trentelmann, Uwe<br>Verwaltungsfachwirt            | Stadt Rahden                                                               | Rat                                          |
| Bartel, Jörg                                       | Gemeinde Stemwede                                                          |                                              |
| Engelmann, Hartmut                                 | Gemeinde Stemwede<br>Freundeskreis der<br>Museumseisenbahn                 | Rat<br>Vorstand                              |
| Höger-Allhorn, Brigitte                            | Gemeinde Stemwede<br>Volkshochschule Lübbecke Land                         | Rat<br>Verbandsversammlung                   |

| <b>Name, Vorname, Beruf</b>                            | <b>Unternehmen</b>                                  | <b>Mitgliedschaft (ab 11/2020)</b>                                |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Dr. Vieker, Henning<br>hauptamtlicher<br>Bürgermeister | Musikschulverband Espelkamp -<br>Rahden - Stemwede  | Verbandsvorsteher                                                 |
|                                                        | Volkshochschule Lübbecker Land                      | Mitglied<br>Verbandsvorsteher                                     |
|                                                        | WBV Gehlenbeck                                      | stv. Verbandsvorsteher                                            |
|                                                        | Erholungsbereich Große Aue                          | Verbandsvorsteher                                                 |
|                                                        | Stadtwerke Espelkamp AöR                            | Vorsitzender Verwaltungsrat                                       |
|                                                        | Bürgerstiftung Espelkamp                            | Mitglied Kuratorium                                               |
|                                                        | Städte- und Gemeindebund NRW                        | stv. Mitglied Hauptausschuss                                      |
|                                                        | GAZ Technik GmbH<br>Gründer- und Anwendungszentrum  | Vertreter der Stadt                                               |
|                                                        | krz Minden-Ravensberg/Lippe                         | Vertreter Verwaltungsrat<br>Mitglied Verbandsversammlung          |
|                                                        | Minden-Herforder-<br>Verkehrsgesellschaft mbH (MHV) | Mitglied Aufsichtsrat                                             |
|                                                        | Westfalen Weser Energie<br>GmbH & Co. KG            | Gesellschafter- und<br>Kommanditistenvers.<br>Regionalbeirat Nord |
|                                                        | Radio Minden-Lübbecke<br>GmbH & Co. KG              | Mitglied Gesellschafterversammlung                                |
|                                                        | Netzgesellschaft Espelkamp mbH<br>& Co. KG          | Vorsitzender Beirat                                               |
|                                                        | Netzgesellschaft Espelkamp mbH<br>& Co. KG          | Vorsitzender<br>Gesellschafterversammlung                         |
|                                                        | GWN Ostwestfalen und<br>Niedersachsen               | Mitglied Beirat                                                   |
|                                                        | Stadtentwicklungsgesell-<br>schaft Espelkamp mbH    | Vorsitzender Aufsichtsrat                                         |
|                                                        | Stadtmarketingverein Espelkamp<br>e.V.              | Mitglied Vorstand                                                 |

| <b>Name, Vorname,<br/>Beruf</b>        | <b>Unternehmen</b>                                                                                                                                           | <b>Mitgliedschaft (ab 11/2020)</b>                                                             |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bredenkötter, Andreas                  | Stadt Espelkamp                                                                                                                                              |                                                                                                |
| Grote, Max<br>Bankkaufmann             | Stadt Espelkamp                                                                                                                                              | Rat                                                                                            |
| Riesner, Gaby<br>Leiterin Kindergarten | Stadt Espelkamp                                                                                                                                              | Rat                                                                                            |
| Henke, Beate<br>Rentnerin              | Stadt Espelkamp<br>Stadtwerke Espelkamp<br>Zweckverband Erholungsbereich<br>Große Aue                                                                        | Rat<br>Verwaltungsrat<br>Verbandsversammlung                                                   |
| Michalowitz, Annegret<br>Rentnerin     | Stadt Espelkamp<br>Wasserbeschaffungsverband<br>Gehlenbeck                                                                                                   | Rat<br>Verbandsausschuss                                                                       |
| Bösch, Reinhard<br>Rentner             | Stadt Espelkamp<br>Wasserbeschaffungsverband<br>Gehlenbeck                                                                                                   | Rat<br>Verbandsausschuss                                                                       |
| Schmidt-Sawatzki, Elke<br>Sozialwirtin | Stadt Espelkamp                                                                                                                                              | Rat                                                                                            |
| Redeker, Jörg                          | Stadt Rahden                                                                                                                                                 | Rat                                                                                            |
| Scherkowski, Eugen                     | Stadt Rahden                                                                                                                                                 | Rat                                                                                            |
| Hartmann, Ulrich                       | Stadt Rahden                                                                                                                                                 | Rat                                                                                            |
| Rose, Stefan                           | Stadt Rahden                                                                                                                                                 | Rat                                                                                            |
| Bartel, Jörg                           | Gemeinde Stemwede                                                                                                                                            | Rat                                                                                            |
| Höger-Allhorn, Brigitte                | Gemeinde Stemwede<br>Volkshochschule Lübbecke Land                                                                                                           | Rat<br>Verbandsversammlung                                                                     |
| Riesmeier, Wilhelm                     | Gemeinde Stemwede<br>Kreis Minden-Lübbecke<br>Stemweder Wirtschaftsförderungs<br>GmbH<br>Zweckverband Sparkasse Minden-<br>Lübbecke<br>Sozialverband Westrup | Rat<br>Kreistag<br>Gesellschafterversammlung<br><br>Verwaltungsrat<br><br>Stellv. Vorsitzender |

## Gesamtergebnishaushalt

Musikschulverband

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                                                                                                                 | Ergebnis 2019     | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2020 | Übertragene Ermächtigungen | Ergebnis 2020  | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis | Ansatz HH-Reste 2021 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------------|
|     | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                    | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                                                                            | 306.365,96        | 299.730                          | 0                          | 311.350        | -11.620                       | 0                    |
|     | + Sonstige Transfererträge                                                                                                                                      | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                       | 201.860,39        | 205.000                          | 0                          | 187.857        | 17.143                        | 0                    |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                            | 122,50            | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                          | 3.401,67          | 0                                | 0                          | 7.592          | -7.592                        | 0                    |
|     | + Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                                                  | 4.362,12          | 850                              | 0                          | 10.940         | -10.090                       | 0                    |
|     | + Aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                    | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | +/-Bestandsveränderungen                                                                                                                                        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                                                                                                    | <b>516.112,64</b> | <b>505.580</b>                   | <b>0</b>                   | <b>517.740</b> | <b>-12.160</b>                | <b>0</b>             |
|     | - Personalaufwendungen                                                                                                                                          | 431.437,50        | 491.387                          | 0                          | 462.718        | 28.669                        | 0                    |
|     | - Versorgungsaufwendungen                                                                                                                                       | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                   | 28.543,88         | 27.200                           | 0                          | 26.133         | 1.067                         | 0                    |
|     | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                                                                                    | 5.066,34          | 7.300                            | 0                          | 8.117          | -817                          | 0                    |
|     | - Transferaufwendungen                                                                                                                                          | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                                                             | 18.137,54         | 18.950                           | 0                          | 27.486         | -8.536                        | 0                    |
|     | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                                                               | <b>483.185,26</b> | <b>544.837</b>                   | <b>0</b>                   | <b>524.454</b> | <b>20.382</b>                 | <b>0</b>             |
|     | <b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                                                                                                             | <b>32.927,38</b>  | <b>-39.257</b>                   | <b>0</b>                   | <b>-6.715</b>  | <b>-32.542</b>                | <b>0</b>             |
|     | + Finanzerträge                                                                                                                                                 | 0,00              | 100                              | 0                          | 0              | 100                           | 0                    |
|     | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                        | 0,00              | 10                               | 0                          | 0              | 10                            | 0                    |
|     | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                                                                                                                     | <b>0,00</b>       | <b>90</b>                        | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>90</b>                     | <b>0</b>             |
|     | <b>=Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>                                                                                         | <b>32.927,38</b>  | <b>-39.167</b>                   | <b>0</b>                   | <b>-6.715</b>  | <b>-32.452</b>                | <b>0</b>             |
|     | + Außerordentliche Erträge                                                                                                                                      | 0,00              | 0                                | 0                          | 32.713         | -32.713                       | 0                    |
|     | - Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                                 | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>                                                                                                         | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>32.713</b>  | <b>-32.713</b>                | <b>0</b>             |
|     | <b>= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)</b>                                                                                                                     | <b>32.927,38</b>  | <b>-39.167</b>                   | <b>0</b>                   | <b>25.998</b>  | <b>-65.165</b>                | <b>0</b>             |
|     | - globaler Minderaufwand                                                                                                                                        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Jahresergebnis n. Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)<br/>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage</b> | <b>32.927,38</b>  | <b>-39.167</b>                   | <b>0</b>                   | <b>25.998</b>  | <b>-65.165</b>                | <b>0</b>             |
|     | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                                                                                                                   | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen                                                                                                                           | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                                                                                                              | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen                                                                                                                      | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | <b>Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 33)</b>                                                                                                                    | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>                      | <b>0</b>             |

# Gesamtfinanzhaushalt

Musikschulverband

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten in €                                                                      | Ergebnis 2019     | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2020 | Übertragene Ermächtigungen | Ergebnis 2020  | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis | Ansatz HH-Reste 2021 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------------|
|     | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                | 305.386,00        | 299.030                          | 0                          | 308.144        | -9.114                        | 0                    |
|     | + Sonstige Transfereinzahlungen                                                                     | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                           | 199.722,84        | 205.000                          | 0                          | 181.426        | 23.574                        | 0                    |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                | 122,50            | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                                                 | 3.339,70          | 0                                | 0                          | 6.626          | -6.626                        | 0                    |
|     | + Sonstige Einzahlungen                                                                             | 3.376,64          | 850                              | 0                          | 7.958          | -7.108                        | 0                    |
|     | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                            | 0,00              | 100                              | 0                          | 0              | 100                           | 0                    |
|     | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                            | <b>511.947,68</b> | <b>504.980</b>                   | <b>0</b>                   | <b>504.154</b> | <b>826</b>                    | <b>0</b>             |
|     | - Personalauszahlungen                                                                              | 431.661,10        | 491.387                          | 0                          | 475.357        | 16.029                        | 0                    |
|     | - Versorgungsauszahlungen                                                                           | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                       | 39.967,85         | 34.233                           | 6.100                      | 19.812         | 14.421                        | 0                    |
|     | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                            | 0,00              | 10                               | 0                          | 0              | 10                            | 0                    |
|     | - Transferausszahlungen                                                                             | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Sonstige Auszahlungen                                                                             | 18.105,92         | 18.950                           | 0                          | 19.349         | -399                          | 0                    |
|     | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*</b>                                           | <b>489.734,87</b> | <b>544.580</b>                   | <b>6.100</b>               | <b>514.518</b> | <b>30.062</b>                 | <b>0</b>             |
|     | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>                               | <b>22.212,81</b>  | <b>-39.600</b>                   | <b>-6.100</b>              | <b>-10.364</b> | <b>-29.236</b>                | <b>0</b>             |
|     | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                             | 0,00              | -2.000                           | 0                          | 4.311          | -6.311                        | 0                    |
|     | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                                                    | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                                                  | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                         | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                 | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     | <b>0,00</b>       | <b>-2.000</b>                    | <b>0</b>                   | <b>4.311</b>   | <b>-6.311</b>                 | <b>0</b>             |
|     | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                                                   | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                     | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                                                    | 14.416,33         | 7.500                            | 0                          | 9.976          | -2.476                        | 0                    |
|     | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                                                      | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                                                        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                 | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     | <b>14.416,33</b>  | <b>7.500</b>                     | <b>0</b>                   | <b>9.976</b>   | <b>-2.476</b>                 | <b>0</b>             |
|     | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>                                       | <b>-14.416,33</b> | <b>-9.500</b>                    | <b>0</b>                   | <b>-5.665</b>  | <b>-3.835</b>                 | <b>0</b>             |
|     | <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>                                    | <b>7.796,48</b>   | <b>-49.100</b>                   | <b>-6.100</b>              | <b>-16.029</b> | <b>-33.071</b>                | <b>0</b>             |
|     | + Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten und diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten                                                        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Tilgung und Gewährung v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverh.        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | - Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten                                                      | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                           | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>                      | <b>0</b>             |
|     | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>                       | <b>7.796,48</b>   | <b>-49.100</b>                   | <b>-6.100</b>              | <b>-16.029</b> | <b>-33.071</b>                | <b>0</b>             |
|     | + Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln                                                           | 331.900,01        | 237.196                          | 0                          | 237.196        | 0                             | -6.100               |
|     | + Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln (EB)                                                      | 237.196,49        | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln                                                   | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)</b>                                                    | <b>576.892,98</b> | <b>188.096</b>                   | <b>-6.100</b>              | <b>221.167</b> | <b>-33.071</b>                | <b>-6.100</b>        |



# **Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede**



# **Haushaltsplan**

# **2022**

# Inhaltsverzeichnis

|     |                                |    |
|-----|--------------------------------|----|
| 1.  | Haushaltssatzung               | 1  |
| 2.  | Vorbericht                     | 3  |
| 3.  | Gesamtergebnishaushalt         | 9  |
| 4.  | Finanzplan                     | 10 |
| 5.  | Teilergebnispläne              | 11 |
| 6.  | Teilergebnispläne              | 13 |
| 7.  | Teilergebnispläne              | 16 |
| 8.  | Schlussbilanz des Vorvorjahres | 18 |
| 9.  | Haushaltsquerschnitt           | 19 |
| 10. | Stellenplan                    | 21 |
| 11. | Übersicht Verbindlichkeiten    | 23 |

# Haushaltssatzung

## des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der §§ 18 und 19 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. Oktober 1979 (GV NRW S. 621/SGV NRW 202), zuletzt geändert durch Gesetz vom 14. April 2020 (GV NRW S. 218b), in Verbindung mit den §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV NRW S. 666/SGV NRW 2023), zuletzt geändert durch Gesetz vom 29. September 2020 (GV NRW S. 916) und der Satzung des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede vom 20.08.1998 in der zur Zeit geltenden Fassung hat die Verbandsversammlung des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede mit Beschluss vom 13.12.2021 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Musikschulzweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Gesamtbetrag der Erträge auf      | 617.700,00 EUR |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 648.875,00 EUR |

im Finanzplan mit

|                                                                                                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf                                | 616.800,00 EUR |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf                                | 648.075,00 EUR |
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 10.000,00 EUR  |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 10.800,00 EUR  |

festgesetzt.

### § 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### § 4

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans wird auf

31.175,00 EUR

festgesetzt.

## § 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 50.000,00 € festgesetzt.

## § 6

entfällt

## § 7

entfällt

## § 8

Die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2022 wird auf 280.000,00 € festgesetzt und ist von den Verbandsmitgliedern wie folgt aufzubringen:

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| Stadt Espelkamp   | 140.457,00 € |
| Stadt Rahden      | 90.151,00 €  |
| Gemeinde Stemwede | 49.392,00 €  |
|                   | 280.000,00 € |

## § 9

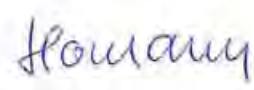
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen, sind im Sinne des § 83 Abs. 2 GO NRW erheblich, wenn sie im Einzelfall 50 v. H. des Ansatzes ausmachen, mindestens aber 5.000,00 € betragen.

Alle übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind erheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 3.000,00 € überschreiten.

Diese Ausgaben bedürfen der vorherigen Zustimmung der Verbandsversammlung.

Espelkamp, 13.12.2021

  
(Grote)  
Vorsitzender der  
Musikschulverbands-  
versammlung

  
(Homann)  
Schriftführerin

# Vorbericht

zum Haushaltsplan des  
Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Stemwede  
für das Haushaltsjahr 2022

## Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements

### Das neue Rechnungswesen

Im Haushaltsjahr 2008 ist der Übergang auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) erfolgt. Dadurch haben sich erhebliche Änderungen für die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Zweckverbandes ergeben.

Die wesentlichen Bestandteile des neuen Rechnungswesens sind

die Ergebnisrechnung,  
die Finanzrechnung und  
die Bilanz.

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Sie erfasst periodengerecht Aufwendungen und Erträge und bildet damit Ressourcenaufkommen und –verbrauch ab.

Die Finanzrechnung beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen des Verbandes und macht Angaben zur Liquiditätsentwicklung.

Die Bilanz stellt zum Bilanzstichtag das Verbandsvermögen und dessen Finanzierung dar und weist ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten aus.

Das Zusammenwirken dieser drei Komponenten macht das folgende Schaubild deutlich:



Neben der Darstellung dieser Elemente auf Gesamtebene fordert das NKF zur Erhöhung der Transparenz für die Ergebnis- und Finanzrechnung auch die Darstellung für Teilbereiche. Für den Zweckverband erfolgt diese Darstellung der Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf Produktebene.

Gemäß § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit finden die Vorschriften für die Wirtschaftsführung der Gemeinden auf Zweckverbände jedoch nur sinngemäß Anwendung. Dies dürfte darin begründet sein, dass sich die Tätigkeit eines Zweckverbandes im Allgemeinen auf eine ganz bestimmte Aufgabe beschränkt, während den Gemeinden im Rahmen der Gesetze alle Zuständigkeiten des örtlichen Wirkungsbereiches zufallen. Demgemäß ist der Haushaltsplan eines Zweckverbandes – im Gegensatz zu dem einer Gemeinde – leichter zu überschauen, so dass an ergänzende Pläne geringere Anforderungen zu stellen sind.

Einem Haushaltsplan nach NKF ist gem. § 1 Abs. 2 Nr. 7 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) die Bilanz des Vorjahres beizufügen. Der Entwurf der Schlussbilanz zum 31.12.2020 ist als Anlage beigefügt.

## **A. Übersicht über die Finanzwirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr 2020**

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 17.12.2019 beschlossen. Im Ergebnisplan wurde der Gesamtbetrag der Erträge auf 505.680 € und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 546.680 € festgesetzt. Im Finanzplan wurde der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit mit 504.980 € und der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit mit 538.480 € veranschlagt. Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit wurde auf 2.000,00 € und der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf 7.500,00 € festgesetzt.

Kredite und Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Kredite für Investitionen wurden nicht veranschlagt.

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans wurde auf 41.000,00 € festgesetzt.

Die Verbandsumlage wurde auf 269.330,00 € festgesetzt. Sie war wie folgt aufzubringen:

|                   |                         |
|-------------------|-------------------------|
| Stadt Espelkamp   | 140.240 €               |
| Stadt Rahden      | 96.285 €                |
| Gemeinde Stemwede | <u>32.805 €</u>         |
|                   | <u><u>269.330 €</u></u> |

Weiterhin enthielt die Haushaltssatzung Bestimmungen über die Leistung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben.

Der Erlass einer Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2020 war nicht erforderlich.

Der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2020 zeigt folgendes Bild:

In der Ergebnisrechnung beläuft sich

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| der Gesamtbetrag der Erträge auf      | 550.453 € |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 524.454 € |

Es ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 25.998 €.

In der Finanzrechnung beläuft sich

|                                                                     |           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf | 504.154 € |
| der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf | 514.518 € |

|                                                                                                    |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 4.311 € |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf     | 9.976 € |

Der Kassenbestand hat sich im Haushaltsjahr 2020 so entwickelt, dass die ständige Zahlungsbereitschaft gegeben war. Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten war nicht erforderlich.

## **B. Übersicht über die Finanzwirtschaft im ablaufenden Haushaltsjahr 2021**

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde am 15.12.2020 beschlossen. Im Ergebnisplan wurde der Gesamtbetrag der Erträge auf 506.750,00 € und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 546.840,00 € festgesetzt. Im Finanzplan wurde der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit mit 505.950,00 € und der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit mit 550.350,00 € veranschlagt. Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit wurde auf 3.000,00 € und der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf 3.500,00 € festgesetzt.

Kredite und Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Zur Aufrechterhaltung der Kassenliquidität wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite auf 50.000,00 € festgesetzt.

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans wurde auf 40.000,00 € festgesetzt.

Die Verbandsumlage wurde auf 270.000,00 € festgesetzt. Sie war wie folgt aufzubringen:

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| Stadt Espelkamp   | 134.866,00 €        |
| Stadt Rahden      | 91.042,00 €         |
| Gemeinde Stemwede | <u>44.092,00 €</u>  |
|                   | <u>270.000,00 €</u> |

Weiterhin enthielt die Haushaltssatzung 2021 Bestimmungen über die Leistung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben.

Schulden sind nicht vorhanden. Größere Investitionen sind im Finanzplanungszeitraum nicht vorgesehen.

Der Kassenbestand hat sich im Haushaltsjahr 2021 so entwickelt, dass die ständige Zahlungsbereitschaft bislang gegeben war. Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten war nicht erforderlich.

## **C. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2022**

### **C. 1 Erläuterung des Haushalts 2022**

#### **a. Erläuterungen zum Teilergebnisplan und –finanzplan des Produktes Innere Verwaltung**

Neben den Personalkosten der Verwaltungskräfte (54.400,00 €) sind hier die Kosten der Verbandsversammlung (200,00 €) ausgewiesen. Kosten für die Software-Programme Metastorm, Infoma Newsystem und LOGA schlagen mit 3.500,00 € zu Buche. Für Aufwendungen des Steuerberaters sind 900,00 € berücksichtigt. Für die Prüfung des Jahresabschlusses bedient sich der Verband der Rechnungsprüfung des Kreises Minden-Lübbecke. Die Kosten werden von der Stadt Espelkamp verauslagt und sind zu erstatten. Hierfür werden jeweils im Jahresabschluss Rückstellungen gebildet. Weiterhin sind die an die Stadt Espelkamp zu erstattenden Verwaltungskosten berechnet worden. Die Kostenerstattungen betragen für das Jahr 2022 insgesamt 16.400,00 €. Für Bankrückläufergebühren sind 50,00 € eingeplant worden. Als einzige Ertragsposition wurden Säumniszuschläge in Höhe von 800,00 € veranschlagt.

#### **b. Erläuterungen zum Teilergebnisplan und –finanzplan des Produktes Musikschule**

Neben den Personalkosten des Lehrpersonals (494.100,00 €) werden hier alle Aufwendungen und Erträge zusammengeführt, die unmittelbar dem Schulbetrieb zuzuordnen sind. Die Musikschulgebühren werden mit 210.000,00 € veranschlagt. Außerdem werden aus den Förderprogrammen Jekits Zuwendungen für laufende Zwecke in Höhe von insgesamt 80.000,00 € erwartet.

Der Ansatz der Aufwendungen für sonstige Sachleistungen wurde auf 500,00 € festgesetzt. Der Kopienbeitrag an die GEMA (2.600 €) ist unter den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen zu finden. Hier wird insgesamt mit 4.400,00 € gerechnet. Für die Miete von Instrumenten wurden Mittel in Höhe von 5.000,00 € berücksichtigt. Der Ansatz für Geschäftsaufwendungen wurde auf 6.000 € festgelegt. Für Versicherungen und die Künstlersozialabgabe werden vermutlich Aufwendungen in Höhe von 5.000 € anfallen. Die übrigen Ansätze liegen weitestgehend auf dem Niveau des ablaufenden Haushaltsjahres.

Für Abschreibungen sind 2.800 € zu berücksichtigen. Investiv sind 10.800,00 € für evtl. Anschaffungen mehrerer Musikgeräte sowie IT-Hardware veranschlagt worden.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis zu einem Wert von 800,00 netto sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 26.625 € veranschlagt.

Bei der Vermögensbewertung sind erhaltene Zuwendungen als Sonderposten zu bilanzieren. Die Zuwendungsmittel, die für Anlagevermögen verwendet worden sind, welches einer Abnutzung unterliegt, sind dabei über die voraussichtliche Nutzungsdauer ertragswirksam aufzulösen. Es wurde ein Wert von 900,00 € ermittelt.

#### **c. Erläuterungen zum Teilergebnisplan und –finanzplan des Produktes Allgemeine Finanzwirtschaft**

Gemäß § 11 der Satzung des Musikschulverbandes werden die nicht durch Gebühren und sonstige Einnahmen gedeckten Ausgaben auf die Verbandsmitglieder verteilt. Die Kostenanteile der Verbandsmitglieder errechnen sich nach der Anzahl der erteilten Unterrichtsjahreswochenstunden. Die Berechnung erfolgt nach den am 15.03. und 15.10. eines jeden Jahres ermittelten durchschnittlichen Jahreswochenstunden. Die Verbandsmitglieder leisten am ersten Tag eines jeden Kalendervierteljahres einen Abschlag auf die Umlage in Höhe eines Viertels des Haushaltsansatzes. Die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2022 wird auf 280.000,00 € festgesetzt. Es ergibt sich folgende Berechnung (in Klammern die Werte des Vorjahres):



| Kommune   | Unterrichtsstunden 2021 |        |        |            |        | 2022    |
|-----------|-------------------------|--------|--------|------------|--------|---------|
|           | März                    | Okt.   | Summe  | Mittelwert | %      | 280.000 |
| Espeikamp | 96,41                   | 108,25 | 204,66 | 102,33     | 50,16  | 140.457 |
| Rahden    | 62,19                   | 69,17  | 131,36 | 65,68      | 32,20  | 90.151  |
| Stemwede  | 33,62                   | 38,35  | 71,97  | 35,99      | 17,64  | 49.392  |
| Gesamt    | 192,22                  | 215,77 | 407,99 | 204,00     | 100,00 | 280.000 |

## C. 2 Deckungsfähigkeit von Erträgen und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen

Gem. § 20 KomHVO gilt der Grundsatz der Gesamtdeckung, d. h. alle Erträge können für die Deckung von allen Aufwendungen eingesetzt werden, ebenso können alle Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit für alle Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit eingesetzt werden.

Um eine flexible Haushaltsführung zu gewährleisten, werden darüber hinaus folgende Ansätze für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

### Deckungskreis für Personalaufwendungen

| Produkt  | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 01 09 01 | 50120001  | 50220001  | 50320001  | 50410001  |
| 04 01 02 | 50120001  | 50220001  | 50320001  | 50410001  |

### Deckungskreis für Personalauszahlungen

| Produkt  | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 01 09 01 | 70120001  | 70220001  | 70320001  | 70410001  |
| 04 01 02 | 70120001  | 70220001  | 70320001  | 70410001  |

### Deckungskreis für sonstige Aufwendungen

| Produkt  | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 01 09 01 | 52320001  | 52330001  | 52910001  | 54210001  | 54310001  |
| 04 01 02 | 52330001  | 52550001  | 52810001  | 52910001  | 54120001  |
| 04 01 02 | 54220001  | 54290001  | 54310001  | 54410001  | 54990001  |
| 16 01 01 | 55170001  |           |           |           |           |

### Deckungskreis für sonstige Auszahlungen

| Produkt  | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto | Sachkonto |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 01 09 01 | 72320001  | 72330001  | 72910001  | 74210001  | 74310001  |
| 04 01 02 | 72330001  | 72550001  | 72810001  | 72910001  | 74120001  |
| 04 01 02 | 74220001  | 74290001  | 74310001  | 74410001  | 74990001  |
| 16 01 01 | 75170001  |           |           |           |           |

## C. 3 Budgetierung

Die Ausgabemittel des Musikschulverbandes, die direkt durch die Musikschule bewirtschaftet werden, wurden seit dem Haushaltsjahr 2000 budgetiert. Die hierbei gemachten Erfahrungen waren durchweg positiv. Aus diesem Grunde wurde erneut eine Budgetierung vorgenommen. Das Budget umfasst alle Aufwandskonten abzüglich der Personalaufwendungen und den Abschreibungen für das Produkt 04 01 02 Musikschule. Im Budget sind insgesamt 58.825,00 € zusammengefasst.

## C. 4 Entwicklung des Eigenkapitals

Die Bilanz stellt Mittelverwendung und Mittelherkunft übersichtlich gegenüber. Das Eigenkapital ergibt sich dabei durch Abzug des Fremdkapitals von der Bilanzsumme. Unterteilt wird das Eigenkapital dabei in die drei Positionen Allgemeine Rücklage, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.

Im Haushaltsjahr 2020 wurde eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage in Höhe von 41.000,00 € geplant, da der Ergebnisplan allein durch die geplante Verbandsumlage nicht ausgeglichen werden konnte. Nach dem Entwurf des Jahresabschlusses 2020 schließt die Ergebnisrechnung jedoch mit einem Überschuss in Höhe 25.998,18 € ab, sodass eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage nicht erforderlich ist.

Über die Verwendung des Überschusses muss die Versammlung einen Beschluss fassen.

Es wird vorgeschlagen, den Überschuss anteilig der Ausgleichsrücklage (8.666,06 €) und der Allgemeinen Rücklage (17.332,12) zuzuführen. Damit würde sich der Bestand der Ausgleichsrücklage in der Schlussbilanz zum 31.12.2020 auf 84.822,41 € erhöhen und der Bestand der Allgemeinen Rücklage auf 169.644,83 €.

Im Haushaltsjahr 2021 wurde eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage in Höhe von 40.000,00 € geplant.

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist in der nachstehenden Tabelle dargestellt:

### Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

| <b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals</b><br>gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO NRW |                                         |                                        |                                                           |                                                       |                                                       |                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Bilanzposten nach<br>§ 41 Abs. 4 Nr. 1<br>GO NRW                                            | Ansatz<br>Vorvorjahr<br>(31.12.)<br>EUR | Planwert<br>Vorjahr<br>(31.12.)<br>EUR | Planwert<br><b>Haushalts-<br/>jahr</b><br>(31.12.)<br>EUR | Planwert<br>Haushalts-<br>jahr + 1<br>(31.12.)<br>EUR | Planwert<br>Haushalts-<br>jahr + 2<br>(31.12.)<br>EUR | Planwert<br>Haushalts-<br>jahr + 3<br>(31.12.)<br>EUR |
| Allgemeine<br>Rücklage                                                                      | 152.312,71                              | 169.644,83                             | 169.644,83                                                | 169.644,83                                            | 169.644,83                                            | 163.392,24                                            |
| Sonderrücklagen                                                                             | 0,00                                    | 0,00                                   | 0,00                                                      | 0,00                                                  | 0,00                                                  | 0,00                                                  |
| Ausgleichs-<br>rücklage                                                                     | 76.156,35                               | 84.822,41                              | 44.822,41                                                 | 13.647,41                                             | 1.597,41                                              | 0,00                                                  |
| Jahresüberschuss<br>/Jahresfehlbetrag                                                       | 25.998,00                               | -40.000,00                             | -31.175,00                                                | -12.050,00                                            | -7.850,00                                             | -3.650,00                                             |

### NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz

Im Zuge der Corona-Pandemie hat das Land Nordrhein-Westfalen das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) vom 29. September 2020 erlassen.

Für den Zweckverband Musikschule ergeben sich für das Haushaltsjahr 2022 und die Mittelfristplanung 2023-2025 keine Mindererträge oder Mehraufwendungen die durch die Corona-Pandemie verursacht werden.

## Gesamtergebnishaushalt

Musikschulverband

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                                              | Ergebnis 2020     | Ansatz 2021    | Ansatz 2022    | Plan 2023      | Plan 2024      | Plan 2025      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                         | 311.350,13        | 315.900        | 406.900        | 404.900        | 394.900        | 399.900        |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                    | 187.856,70        | 190.000        | 210.000        | 220.000        | 230.000        | 230.000        |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                         |                   |                |                |                |                |                |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                       | 7.592,32          |                |                |                |                |                |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                                               | 10.940,44         | 850            | 800            | 800            | 800            | 800            |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistungen                                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen                                                                    |                   |                |                |                |                |                |
| 10  | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                                 | <b>517.739,59</b> | <b>506.750</b> | <b>617.700</b> | <b>625.700</b> | <b>625.700</b> | <b>630.700</b> |
| 11  | - Personalaufwendungen                                                                       | 462.718,04        | 489.490        | 564.500        | 570.000        | 565.800        | 571.600        |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                                                                    |                   |                |                |                |                |                |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                | 26.132,93         | 21.000         | 26.400         | 26.400         | 26.400         | 26.400         |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                 | 8.117,26          | 2.600          | 2.800          | 2.800          | 2.800          | 2.800          |
| 15  | - Transferaufwendungen                                                                       |                   |                |                |                |                |                |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                          | 27.486,18         | 33.750         | 55.175         | 38.550         | 38.550         | 33.550         |
| 17  | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                            | <b>524.454,41</b> | <b>546.840</b> | <b>648.875</b> | <b>637.750</b> | <b>633.550</b> | <b>634.350</b> |
| 18  | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                                          | <b>-6.714,82</b>  | <b>-40.090</b> | <b>-31.175</b> | <b>-12.050</b> | <b>-7.850</b>  | <b>-3.650</b>  |
| 19  | + Finanzerträge                                                                              |                   | 100            |                |                |                |                |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                     |                   | 10             |                |                |                |                |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                                 |                   | <b>90</b>      |                |                |                |                |
| 22  | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                    | <b>-6.714,82</b>  | <b>-40.000</b> | <b>-31.175</b> | <b>-12.050</b> | <b>-7.850</b>  | <b>-3.650</b>  |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                                                   | 32.713,00         |                |                |                |                |                |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                                              |                   |                |                |                |                |                |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                                     | <b>32.713,00</b>  |                |                |                |                |                |
| 26  | <b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>                                                 | <b>25.998,18</b>  | <b>-40.000</b> | <b>-31.175</b> | <b>-12.050</b> | <b>-7.850</b>  | <b>-3.650</b>  |
| 27  | - globaler Minderaufwand                                                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 28  | <b>= Jahresergebnis n. Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>                 | <b>25.998,18</b>  | <b>-40.000</b> | <b>-31.175</b> | <b>-12.050</b> | <b>-7.850</b>  | <b>-3.650</b>  |
|     | <b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b> |                   |                |                |                |                |                |
| 29  | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                                                |                   |                |                |                |                |                |
| 30  | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen                                                        |                   |                |                |                |                |                |
| 31  | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                                           |                   |                |                |                |                |                |
| 32  | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 33  | <b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)</b>                                                |                   |                |                |                |                |                |

# Finanzplan

Musikschulverband

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten in €                                                                      | Ergebnis 2020     | Ansatz 2021    | Ansatz 2022    | Plan 2023      | Plan 2024      | Plan 2025      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        |                   |                |                |                |                |                |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                | 308.144,40        | 315.000        | 406.000        | 404.000        | 394.000        | 399.000        |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                           | 181.425,75        | 190.000        | 210.000        | 220.000        | 230.000        | 230.000        |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                |                   |                |                |                |                |                |
| 06  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                                                 | 6.625,94          |                |                |                |                |                |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen                                                                             | 7.958,15          | 850            | 800            | 800            | 800            | 800            |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                            |                   | 100            |                |                |                |                |
| 09  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                            | <b>504.154,24</b> | <b>505.950</b> | <b>616.800</b> | <b>624.800</b> | <b>624.800</b> | <b>629.800</b> |
| 10  | - Personalauszahlungen                                                                              | 475.357,45        | 489.490        | 564.500        | 570.000        | 565.800        | 571.600        |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                                                                           |                   |                |                |                |                |                |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                       | 19.812,41         | 27.100         | 28.400         | 26.400         | 26.400         | 26.400         |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                            |                   | 10             |                |                |                |                |
| 14  | - Transferausszahlungen                                                                             |                   |                |                |                |                |                |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                                                             | 19.348,55         | 33.750         | 55.175         | 38.550         | 38.550         | 33.550         |
| 16  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*</b>                                           | <b>514.518,41</b> | <b>550.350</b> | <b>648.075</b> | <b>634.950</b> | <b>630.750</b> | <b>631.550</b> |
| 17  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>                               | <b>-10.364,17</b> | <b>-44.400</b> | <b>-31.275</b> | <b>-10.150</b> | <b>-5.950</b>  | <b>-1.750</b>  |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                             | 4.310,86          | 3.000          | 10.000         | 5.000          | 4.000          | 3.000          |
| 19  | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                                                    |                   |                |                |                |                |                |
| 20  | +Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                         |                   |                |                |                |                |                |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 23  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     | <b>4.310,86</b>   | <b>3.000</b>   | <b>10.000</b>  | <b>5.000</b>   | <b>4.000</b>   | <b>3.000</b>   |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                                                    | 9.976,12          | 3.800          | 10.800         | 5.800          | 4.800          | 3.800          |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                                                      |                   |                |                |                |                |                |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                                                        |                   |                |                |                |                |                |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 30  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     | <b>9.976,12</b>   | <b>3.800</b>   | <b>10.800</b>  | <b>5.800</b>   | <b>4.800</b>   | <b>3.800</b>   |
| 31  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>                                       | <b>-5.665,26</b>  | <b>-800</b>    | <b>-800</b>    | <b>-800</b>    | <b>-800</b>    | <b>-800</b>    |
| 32  | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>                                   | <b>-16.029,43</b> | <b>-45.200</b> | <b>-32.075</b> | <b>-10.950</b> | <b>-6.750</b>  | <b>-2.550</b>  |
| 33  | + Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten und diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverhältnissen |                   |                |                |                |                |                |
| 34  | + Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten                                                        |                   |                |                |                |                |                |
| 35  | - Tilgung und Gewährung v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverh.        |                   |                |                |                |                |                |
| 36  | - Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten                                                      |                   |                |                |                |                |                |
| 37  | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                           |                   |                |                |                |                |                |
| 38  | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>                       | <b>-16.029,43</b> | <b>-45.200</b> | <b>-32.075</b> | <b>-10.950</b> | <b>-6.750</b>  | <b>-2.550</b>  |
| 39  | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                                                                   | 237.196,49        | 221.168        | 175.968        | 143.893        | 132.943        | 126.193        |
| 40  | <b>= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)</b>                                                         | <b>221.167,06</b> | <b>175.968</b> | <b>143.893</b> | <b>132.943</b> | <b>126.193</b> | <b>123.643</b> |

## Teilergebnishaushalt Produkt 010901 Innere Verwaltung

Musikschulverband

**Produktbereich** 01 Innere Verwaltung  
**Produktgruppe** 0109 Innere Verwaltung  
**Produkt** 010901 Innere Verwaltung

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                              | Ergebnis 2020     | Ansatz 2021    | Ansatz 2022    | Plan 2023      | Plan 2024      | Plan 2025      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                         |                   |                |                |                |                |                |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    |                   |                |                |                |                |                |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         |                   |                |                |                |                |                |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       |                   |                |                |                |                |                |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                               |                   | 800            | 800            | 800            | 800            | 800            |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistungen                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen                                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 10  | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                 |                   | <b>800</b>     | <b>800</b>     | <b>800</b>     | <b>800</b>     | <b>800</b>     |
| 11  | - Personalaufwendungen                                                       | 67.097,31         | 65.090         | 70.400         | 71.000         | 71.800         | 72.500         |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                                                    |                   |                |                |                |                |                |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 18.565,31         | 17.500         | 22.600         | 22.600         | 22.600         | 22.600         |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 15  | - Transferaufwendungen                                                       |                   |                |                |                |                |                |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 170,33            | 250            | 150            | 150            | 150            | 150            |
| 17  | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                            | <b>85.832,95</b>  | <b>82.840</b>  | <b>93.150</b>  | <b>93.750</b>  | <b>94.550</b>  | <b>95.250</b>  |
| 18  | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                          | <b>-85.832,95</b> | <b>-82.040</b> | <b>-92.350</b> | <b>-92.950</b> | <b>-93.750</b> | <b>-94.450</b> |
| 19  | + Finanzerträge                                                              |                   |                |                |                |                |                |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 22  | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>    | <b>-85.832,95</b> | <b>-82.040</b> | <b>-92.350</b> | <b>-92.950</b> | <b>-93.750</b> | <b>-94.450</b> |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                              |                   |                |                |                |                |                |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                     |                   |                |                |                |                |                |
| 26  | <b>= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>                                       | <b>-85.832,95</b> | <b>-82.040</b> | <b>-92.350</b> | <b>-92.950</b> | <b>-93.750</b> | <b>-94.450</b> |
| 27  | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen                                      |                   |                |                |                |                |                |
| 28  | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 29  | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28)</b>                                    | <b>-85.832,95</b> | <b>-82.040</b> | <b>-92.350</b> | <b>-92.950</b> | <b>-93.750</b> | <b>-94.450</b> |
| 30  | - globaler Minderaufwand                                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 31  | <b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b> | <b>-85.832,95</b> | <b>-82.040</b> | <b>-92.350</b> | <b>-92.950</b> | <b>-93.750</b> | <b>-94.450</b> |

## Teilfinanzplan Produkt 010901 Innere Verwaltung

Musikschulverband

**Produktbereich** 01 Innere Verwaltung  
**Produktgruppe** 0109 Innere Verwaltung  
**Produkt** 010901 Innere Verwaltung

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten in €                                        | Ergebnis 2020     | Ansatz 2021    | Ansatz 2022    | VE 2022 | Plan 2023      | Plan 2024      | Plan 2025      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------|----------------|----------------|----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                          |                   |                |                |         |                |                |                |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  |                   |                |                |         |                |                |                |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                       |                   |                |                |         |                |                |                |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             |                   |                |                |         |                |                |                |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  |                   |                |                |         |                |                |                |
| 06  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                   |                   |                |                |         |                |                |                |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen                                               | -33,00            | 800            | 800            |         | 800            | 800            | 800            |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                              |                   |                |                |         |                |                |                |
| 09  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-33,00</b>     | <b>800</b>     | <b>800</b>     |         | <b>800</b>     | <b>800</b>     | <b>800</b>     |
| 10  | - Personalauszahlungen                                                | 67.109,50         | 65.090         | 70.400         |         | 71.000         | 71.800         | 72.500         |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                                             |                   |                |                |         |                |                |                |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 12.244,79         | 23.600         | 24.600         |         | 22.600         | 22.600         | 22.600         |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              |                   |                |                |         |                |                |                |
| 14  | - Transferauszahlungen                                                |                   |                |                |         |                |                |                |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                               | 170,33            | 250            | 150            |         | 150            | 150            | 150            |
| 16  | <b>* = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>79.524,62</b>  | <b>88.940</b>  | <b>95.150</b>  |         | <b>93.750</b>  | <b>94.550</b>  | <b>95.250</b>  |
| 17  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-79.557,62</b> | <b>-88.140</b> | <b>-94.350</b> |         | <b>-92.950</b> | <b>-93.750</b> | <b>-94.450</b> |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               |                   |                |                |         |                |                |                |
| 19  | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                      |                   |                |                |         |                |                |                |
| 20  | +Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                     |                   |                |                |         |                |                |                |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           |                   |                |                |         |                |                |                |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                   |                   |                |                |         |                |                |                |
| 23  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |                   |                |                |         |                |                |                |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                     |                   |                |                |         |                |                |                |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       |                   |                |                |         |                |                |                |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                      |                   |                |                |         |                |                |                |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                        |                   |                |                |         |                |                |                |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          |                   |                |                |         |                |                |                |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                   |                   |                |                |         |                |                |                |
| 30  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |                   |                |                |         |                |                |                |
| 31  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>         |                   |                |                |         |                |                |                |

## Teilergebnishaushalt Produkt 040102 Musikschule

Musikschulverband

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                              | Ergebnis 2020      | Ansatz 2021     | Ansatz 2022     | Plan 2023       | Plan 2024       | Plan 2025       |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                 |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                         | 42.020,13          | 45.900          | 126.900         | 104.900         | 84.900          | 84.900          |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                                                   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 187.856,70         | 190.000         | 210.000         | 220.000         | 230.000         | 230.000         |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 7.592,32           |                 |                 |                 |                 |                 |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                               | 10.653,10          | 50              |                 |                 |                 |                 |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistungen                                                 |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen                                                     |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 10  | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                 | <b>248.122,25</b>  | <b>235.950</b>  | <b>336.900</b>  | <b>324.900</b>  | <b>314.900</b>  | <b>314.900</b>  |
| 11  | - Personalaufwendungen                                                       | 395.620,73         | 424.400         | 494.100         | 499.000         | 494.000         | 499.100         |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                                                    |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 7.567,62           | 3.500           | 3.800           | 3.800           | 3.800           | 3.800           |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                                 | 8.117,26           | 2.600           | 2.800           | 2.800           | 2.800           | 2.800           |
| 15  | - Transferaufwendungen                                                       |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 27.274,51          | 33.500          | 55.025          | 38.400          | 38.400          | 33.400          |
| 17  | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                            | <b>438.580,12</b>  | <b>464.000</b>  | <b>555.725</b>  | <b>544.000</b>  | <b>539.000</b>  | <b>539.100</b>  |
| 18  | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                          | <b>-190.457,87</b> | <b>-228.050</b> | <b>-218.825</b> | <b>-219.100</b> | <b>-224.100</b> | <b>-224.200</b> |
| 19  | + Finanzerträge                                                              |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                 |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 22  | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>    | <b>-190.457,87</b> | <b>-228.050</b> | <b>-218.825</b> | <b>-219.100</b> | <b>-224.100</b> | <b>-224.200</b> |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                                   | 32.713,00          |                 |                 |                 |                 |                 |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                              |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                     | <b>32.713,00</b>   |                 |                 |                 |                 |                 |
| 26  | <b>= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>                                       | <b>-157.744,87</b> | <b>-228.050</b> | <b>-218.825</b> | <b>-219.100</b> | <b>-224.100</b> | <b>-224.200</b> |
| 27  | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen                                      |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 28  | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen                                 |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 29  | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28)</b>                                    | <b>-157.744,87</b> | <b>-228.050</b> | <b>-218.825</b> | <b>-219.100</b> | <b>-224.100</b> | <b>-224.200</b> |
| 30  | - globaler Minderaufwand                                                     |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 31  | <b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b> | <b>-157.744,87</b> | <b>-228.050</b> | <b>-218.825</b> | <b>-219.100</b> | <b>-224.100</b> | <b>-224.200</b> |

## Teilfinanzplan Produkt 040102 Musikschule

Musikschulverband

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

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten in €                                        | Ergebnis 2020      | Ansatz 2021     | Ansatz 2022     | VE 2022 | Plan 2023       | Plan 2024       | Plan 2025       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                          |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | 38.814,40          | 45.000          | 126.000         |         | 104.000         | 84.000          | 84.000          |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                       |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             | 181.425,75         | 190.000         | 210.000         |         | 220.000         | 230.000         | 230.000         |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 06  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                   | 6.625,94           |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen                                               | 4.542,85           | 50              |                 |         |                 |                 |                 |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                              |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 09  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>231.408,94</b>  | <b>235.050</b>  | <b>336.000</b>  |         | <b>324.000</b>  | <b>314.000</b>  | <b>314.000</b>  |
| 10  | - Personalauszahlungen                                                | 407.618,37         | 424.400         | 494.100         |         | 499.000         | 494.000         | 499.100         |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                                             |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 7.567,62           | 3.500           | 3.800           |         | 3.800           | 3.800           | 3.800           |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 14  | - Transferausszahlungen                                               |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                               | 21.565,88          | 33.500          | 55.025          |         | 38.400          | 38.400          | 33.400          |
| 16  | <b>* = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>436.751,87</b>  | <b>461.400</b>  | <b>552.925</b>  |         | <b>541.200</b>  | <b>536.200</b>  | <b>536.300</b>  |
| 17  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-205.342,93</b> | <b>-226.350</b> | <b>-216.925</b> |         | <b>-217.200</b> | <b>-222.200</b> | <b>-222.300</b> |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               | 4.310,86           | 3.000           | 10.000          |         | 5.000           | 4.000           | 3.000           |
| 19  | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                      |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 20  | +Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                     |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                   |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 23  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>4.310,86</b>    | <b>3.000</b>    | <b>10.000</b>   |         | <b>5.000</b>    | <b>4.000</b>    | <b>3.000</b>    |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                     |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                      | 9.976,12           | 3.800           | 10.800          |         | 5.800           | 4.800           | 3.800           |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                        |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                   |                    |                 |                 |         |                 |                 |                 |
| 30  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>9.976,12</b>    | <b>3.800</b>    | <b>10.800</b>   |         | <b>5.800</b>    | <b>4.800</b>    | <b>3.800</b>    |
| 31  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>         | <b>-5.665,26</b>   | <b>-800</b>     | <b>-800</b>     |         | <b>-800</b>     | <b>-800</b>     | <b>-800</b>     |



## Investitionen Produkt 040102 Musikschule

Musikschulverband

| Nr. Bezeichnung                                        | Ergebnis<br>2020<br>TEUR | Ansatz<br>2021<br>TEUR | Ansatz<br>2022<br>TEUR | VE<br>2022<br>TEUR | Plan<br>2023<br>TEUR | Plan<br>2024<br>TEUR | Plan<br>2025<br>TEUR | bish.bereitges<br>teilt<br>TEUR |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| ZVMS-01 Investitionen Musikschule                      |                          | 0,8                    | 0,8                    |                    | 0,8                  | 0,8                  | 0,8                  | 6,5<br>9,7                      |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen             |                          | 3,0                    | 10,0                   |                    | 5,0                  | 4,0                  | 3,0                  | 7,3<br>29,3                     |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl.<br>Anlagen |                          | 3,8                    | 10,8                   |                    | 5,8                  | 4,8                  | 3,8                  | 13,8<br>39,0                    |
| <b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>                        |                          | <b>3,8</b>             | <b>10,8</b>            |                    | <b>5,8</b>           | <b>4,8</b>           | <b>3,8</b>           | <b>13,8<br/>39,0</b>            |
| <b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>                        |                          | <b>-3,0</b>            | <b>-10,0</b>           |                    | <b>-5,0</b>          | <b>-4,0</b>          | <b>-3,0</b>          | <b>-7,3<br/>-29,3</b>           |
| <b>Gesamtsumme</b>                                     |                          | <b>0,8</b>             | <b>0,8</b>             |                    | <b>0,8</b>           | <b>0,8</b>           | <b>0,8</b>           | <b>6,5<br/>9,7</b>              |

# Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Musikschulverband

**Produktbereich** 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe** 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produkt** 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                              | Ergebnis 2020     | Ansatz 2021    | Ansatz 2022    | Plan 2023      | Plan 2024      | Plan 2025      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                         | 269.330,00        | 270.000        | 280.000        | 300.000        | 310.000        | 315.000        |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    |                   |                |                |                |                |                |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         |                   |                |                |                |                |                |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       |                   |                |                |                |                |                |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                               |                   |                |                |                |                |                |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistungen                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen                                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 10  | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                 | <b>269.330,00</b> | <b>270.000</b> | <b>280.000</b> | <b>300.000</b> | <b>310.000</b> | <b>315.000</b> |
| 11  | - Personalaufwendungen                                                       |                   |                |                |                |                |                |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                                                    |                   |                |                |                |                |                |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                |                   |                |                |                |                |                |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 15  | - Transferaufwendungen                                                       |                   |                |                |                |                |                |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          |                   |                |                |                |                |                |
| 17  | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                            |                   |                |                |                |                |                |
| 18  | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                          | <b>269.330,00</b> | <b>270.000</b> | <b>280.000</b> | <b>300.000</b> | <b>310.000</b> | <b>315.000</b> |
| 19  | + Finanzerträge                                                              |                   | 100            |                |                |                |                |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     |                   | 10             |                |                |                |                |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                 |                   | <b>90</b>      |                |                |                |                |
| 22  | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>    | <b>269.330,00</b> | <b>270.090</b> | <b>280.000</b> | <b>300.000</b> | <b>310.000</b> | <b>315.000</b> |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                              |                   |                |                |                |                |                |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                     |                   |                |                |                |                |                |
| 26  | <b>= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>                                       | <b>269.330,00</b> | <b>270.090</b> | <b>280.000</b> | <b>300.000</b> | <b>310.000</b> | <b>315.000</b> |
| 27  | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen                                      |                   |                |                |                |                |                |
| 28  | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 29  | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28)</b>                                    | <b>269.330,00</b> | <b>270.090</b> | <b>280.000</b> | <b>300.000</b> | <b>310.000</b> | <b>315.000</b> |
| 30  | - globaler Minderaufwand                                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 31  | <b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b> | <b>269.330,00</b> | <b>270.090</b> | <b>280.000</b> | <b>300.000</b> | <b>310.000</b> | <b>315.000</b> |

## Teilfinanzplan Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Musikschulverband

**Produktbereich** 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe** 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produkt** 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten in €                                        | Ergebnis 2020     | Ansatz 2021    | Ansatz 2022    | VE 2022 | Plan 2023      | Plan 2024      | Plan 2025      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------|----------------|----------------|----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                          |                   |                |                |         |                |                |                |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | 269.330,00        | 270.000        | 280.000        |         | 300.000        | 310.000        | 315.000        |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                       |                   |                |                |         |                |                |                |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             |                   |                |                |         |                |                |                |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  |                   |                |                |         |                |                |                |
| 06  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                   |                   |                |                |         |                |                |                |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen                                               |                   |                |                |         |                |                |                |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                              |                   | 100            |                |         |                |                |                |
| 09  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>269.330,00</b> | <b>270.100</b> | <b>280.000</b> |         | <b>300.000</b> | <b>310.000</b> | <b>315.000</b> |
| 10  | - Personalauszahlungen                                                |                   |                |                |         |                |                |                |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                                             |                   |                |                |         |                |                |                |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         |                   |                |                |         |                |                |                |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              |                   | 10             |                |         |                |                |                |
| 14  | - Transferauszahlungen                                                |                   |                |                |         |                |                |                |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                               |                   |                |                |         |                |                |                |
| 16  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   | <b>10</b>      |                |         |                |                |                |
| 17  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>269.330,00</b> | <b>270.090</b> | <b>280.000</b> |         | <b>300.000</b> | <b>310.000</b> | <b>315.000</b> |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               |                   |                |                |         |                |                |                |
| 19  | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                      |                   |                |                |         |                |                |                |
| 20  | +Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                     |                   |                |                |         |                |                |                |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           |                   |                |                |         |                |                |                |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                   |                   |                |                |         |                |                |                |
| 23  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |                   |                |                |         |                |                |                |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                     |                   |                |                |         |                |                |                |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       |                   |                |                |         |                |                |                |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                      |                   |                |                |         |                |                |                |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                        |                   |                |                |         |                |                |                |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          |                   |                |                |         |                |                |                |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                   |                   |                |                |         |                |                |                |
| 30  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |                   |                |                |         |                |                |                |
| 31  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>         |                   |                |                |         |                |                |                |

**Schlussbilanz des Musikschulverbandes Espelkamp-Rahden-Sternwede  
zum 31.12.2020**

| <b>Aktiva</b>                                                                     |                     |                     |                                                                                      | <b>Passiva</b>      |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                   | 31.12.2020          | 31.12.2019          |                                                                                      | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
| <b>Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)</b> | 32.713 €            |                     |                                                                                      |                     |                     |
| <b>1 Anlagevermögen</b>                                                           | 16.531,00 €         | 14.672,14 €         | <b>1 Eigenkapital</b>                                                                | 254.467,24 €        | 228.469,06 €        |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                             | 110,00 €            | 201,71 €            | 1.1 Allgemeine Rücklage                                                              | 152.312,71 €        | 130.361,12 €        |
| 1.2 Sachanlagen                                                                   | 16.421,00 €         | 14.470,43 €         | 1.2 Sonderrücklagen                                                                  |                     |                     |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                         |                     |                     | 1.3 Ausgleichsrücklage                                                               | 76.156,35 €         | 65.180,56 €         |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                                               |                     |                     | 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                                | 25.998,18 €         | 32.927,38 €         |
| 1.2.1.2 Ackerland                                                                 |                     |                     | <b>2 Sonderposten</b>                                                                | 8.474,00 €          | 7.368,87 €          |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                                             |                     |                     | 2.1 für Zuwendungen                                                                  | 8.474,00 €          | 7.368,87 €          |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                            |                     |                     | 2.2 für Beiträge                                                                     |                     |                     |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                           |                     |                     | 2.3 für den Gebührenaussgleich                                                       |                     |                     |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                           |                     |                     | 2.4 Sonstige Sonderposten                                                            | 5.180,00 €          | 11.617,70 €         |
| 1.2.2.2 Schulen                                                                   |                     |                     | <b>3 Rückstellungen</b>                                                              |                     |                     |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                                                |                     |                     | 3.1 Pensionsrückstellungen                                                           |                     |                     |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                          |                     |                     | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten                                        |                     |                     |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                                       |                     |                     | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen                                                    |                     |                     |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                                |                     |                     | 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5                                   | 5.180,00 €          | 11.617,70 €         |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                        |                     |                     | <b>4 Verbindlichkeiten</b>                                                           | 18.146,88 €         | 8.498,12 €          |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen                |                     |                     | 4.1 Anleihen                                                                         |                     |                     |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                            |                     |                     | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 |                     |                     |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen                |                     |                     | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen                                                    |                     |                     |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                                |                     |                     | 4.2.2 von Beteiligungen                                                              |                     |                     |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                                          |                     |                     | 4.2.3 von Sondervermögen                                                             |                     |                     |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                           |                     |                     | 4.2.4 vom öffentlichen Bereich                                                       |                     |                     |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                                 |                     |                     | 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                       |                     |                     |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                          | 16.421,00 €         | 14.470,43 €         | 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          |                     |                     |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                      |                     |                     | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 15.088,57 €         | 1.623,83 €          |
| 1.3 Finanzanlagen                                                                 |                     |                     | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 |                     |                     |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                          |                     |                     | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                         | 3.058,31 €          | 6.874,29 €          |
| 1.3.2 Beteiligungen                                                               |                     |                     | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten                                                       |                     |                     |
| 1.3.3 Sondervermögen                                                              |                     |                     | <b>5 Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                 |                     |                     |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                                             |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5 Ausleihungen                                                                |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen                                                 |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen                                                          |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen                                                         |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                                     |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| <b>2 Umlaufvermögen</b>                                                           | 237.024,12 €        | 241.281,61 €        |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1 Vorräte                                                                       |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                      |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen                                                      |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 | 15.857,06 €         | 4.078,42 €          |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen    | 10.596,40 €         | 4.016,45 €          |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.1 Gebühren                                                                  | 10.271,40 €         | 3.840,45 €          |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.2 Beiträge                                                                  |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.3 Steuern                                                                   |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                        |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                | 325,00 €            | 176,00 €            |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                                | 5.260,66 €          |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                            | € 5.260,66          | 61,97 €             |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                        |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen                                          |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                                                       |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen                                                      |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände                                               | € -                 | 6,70 €              |                                                                                      |                     |                     |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens                                               |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.4 Liquide Mittel                                                                | 221.167,06 €        | 237.196,49 €        |                                                                                      |                     |                     |
| <b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                               |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| <b>Summe</b>                                                                      | <b>286.268,12 €</b> | <b>255.953,75 €</b> | <b>Summe</b>                                                                         | <b>286.268,12 €</b> | <b>255.953,75 €</b> |

| Querschnitt Ergebnishaushalt    |                             |                     |                               |                       |                     |                                                |                                 |                              |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Musikschulverband               |                             |                     |                               |                       |                     |                                                |                                 |                              |
| Produktbereich<br>Produktgruppe |                             | ordentliche Erträge | ordentliche Aufwen-<br>dungen | ordentliches Ergebnis | Finanz-<br>ergebnis | Ergebnis der lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Außerordent-<br>liches Ergebnis | Ergebnis des<br>Teilergebnis |
| 01                              | Innere Verwaltung           | 800,00              | 93.150,00                     | -92.350,00            | 0,00                | -92.350,00                                     | 0,00                            | -92.350,00                   |
| 0109                            | Innere Verwaltung           | 800,00              | 93.150,00                     | -92.350,00            | 0,00                | -92.350,00                                     | 0,00                            | -92.350,00                   |
| 04                              | Kultur und Wissenschaft     | 336.900,00          | 555.725,00                    | -218.825,00           | 0,00                | -218.825,00                                    | 0,00                            | -218.825,00                  |
| 0401                            | Kultur                      | 336.900,00          | 555.725,00                    | -218.825,00           | 0,00                | -218.825,00                                    | 0,00                            | -218.825,00                  |
| 16                              | Allgemeine Finanzwirtschaft | 280.000,00          | 0,00                          | 280.000,00            | 0,00                | 280.000,00                                     | 0,00                            | 280.000,00                   |
| 1601                            | Allgemeine Finanzwirtschaft | 280.000,00          | 0,00                          | 280.000,00            | 0,00                | 280.000,00                                     | 0,00                            | 280.000,00                   |

| Querschnitt Finanzhaushalt      |                             |                                                       |                                                       |                                             |                                                   |                                                   |                                         |                                             |                                                    |                                                    |                                          |                                             |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Musikschulverband               |                             |                                                       |                                                       |                                             |                                                   |                                                   |                                         |                                             |                                                    |                                                    |                                          |                                             |
| Produktbereich<br>Produktgruppe |                             | Einzahlungen<br>aus lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Auszahlungen<br>aus lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Saldo aus lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Einzahlungen<br>aus<br>Investitions-<br>tätigkeit | Auszahlungen<br>aus<br>Investitions-<br>tätigkeit | Saldo aus<br>Investitions-<br>tätigkeit | Finanzmittel-<br>überschuss/<br>-fehlbetrag | Einzahlungen<br>aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit | Auszahlungen<br>aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit | Saldo aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit | Verpflich-<br>tungs-<br>ermächti-<br>gungen |
| 01                              | Innere Verwaltung           | 800,00                                                | 95.150,00                                             | -94.350,00                                  | 0,00                                              | 0,00                                              | 0,00                                    | -94.350,00                                  | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |
| 0109                            | Innere Verwaltung           | 800,00                                                | 95.150,00                                             | -94.350,00                                  | 0,00                                              | 0,00                                              | 0,00                                    | -94.350,00                                  | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |
| 04                              | Kultur und Wissenschaft     | 336.000,00                                            | 552.925,00                                            | -216.925,00                                 | 10.000,00                                         | 10.800,00                                         | -800,00                                 | -217.725,00                                 | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |
| 0401                            | Kultur                      | 336.000,00                                            | 552.925,00                                            | -216.925,00                                 | 10.000,00                                         | 10.800,00                                         | -800,00                                 | -217.725,00                                 | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |
| 16                              | Allgemeine Finanzwirtschaft | 280.000,00                                            | 0,00                                                  | 280.000,00                                  | 0,00                                              | 0,00                                              | 0,00                                    | 280.000,00                                  | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |
| 1601                            | Allgemeine Finanzwirtschaft | 280.000,00                                            | 0,00                                                  | 280.000,00                                  | 0,00                                              | 0,00                                              | 0,00                                    | 280.000,00                                  | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |

**Stellenübersicht**  
**Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**  
- Tariflich Beschäftigte -

| Produktbereich | Bezeichnung                                       | 10   | 9c | 9b   | 9a   | 8 | 7    | Erläuterungen |
|----------------|---------------------------------------------------|------|----|------|------|---|------|---------------|
| 1              | 2                                                 | 3    | 4  | 5    | 6    | 7 | 8    | 9             |
| 001            | Innere Verwaltung                                 | 0,33 |    |      |      |   | 0,78 |               |
| 002            | Sicherheit und Ordnung                            |      |    |      |      |   |      |               |
| 003            | Schulträgeraufgaben                               |      |    |      |      |   |      |               |
| 004            | Kultur und Wissenschaft                           | 0,14 |    | 4,77 | 1,33 |   |      |               |
| 005            | Soziale Leistungen                                |      |    |      |      |   |      |               |
| 006            | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                |      |    |      |      |   |      |               |
| 007            | Gesundheitsdienste                                |      |    |      |      |   |      |               |
| 008            | Sportförderung                                    |      |    |      |      |   |      |               |
| 009            | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation |      |    |      |      |   |      |               |
| 010            | Bauen und Wohnen                                  |      |    |      |      |   |      |               |
| 011            | Ver- und Entsorgung                               |      |    |      |      |   |      |               |
| 012            | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV                |      |    |      |      |   |      |               |
| 013            | Natur- und Landschaftspflege                      |      |    |      |      |   |      |               |
| 014            | Umweltschutz                                      |      |    |      |      |   |      |               |
| 015            | Wirtschaft und Tourismus                          |      |    |      |      |   |      |               |
| 016            | Allgemeine Finanzwirtschaft                       |      |    |      |      |   |      |               |
| 017            | Stiftungen                                        |      |    |      |      |   |      |               |

## Stellenplan

### Teil B: Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppe<br>TVöD | Zahl der Stellen<br>2022 | Zahl der Stellen<br>2021 | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06.2020 | Erläuterungen         |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1                     | 2                        | 3                        | 4                                                          | 5                     |
| 10                    | 1                        | 1                        | 1                                                          | 0,47 Vzst.            |
| 9b (9 bis 2017)       | 10                       | 7                        | 7                                                          | 10 Tzst. (4,77 Vzst.) |
| 9a                    | 2                        | 2                        | 2                                                          | 2 Tzst. (1,33 Vzst.)  |
| 7                     | 1                        | 1                        | 1                                                          | 0,78 Vzst.            |
| 6                     | 0                        | 0                        | 0                                                          |                       |
| Insgesamt             | 14                       | 11                       | 11                                                         | 7,35 Vzst.            |



**Übersicht zum Haushaltsjahr 2022**  
**über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**  
**Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede**

| Art der Verbindlichkeiten                                                                  | Stand am<br>Ende des<br>Vorvorjahres<br>2020<br>TEUR | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des HH-Jahres<br>2022<br>TEUR | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende<br>des HH-Jahres<br>2022<br>TEUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                            | 1                                                    | 2                                                                     | 3                                                                    |
| 1. Anleihen                                                                                | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten<br>für Investitionen                                     | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                            | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.2 von Beteiligungen                                                                      | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.3 von Sondervermögen                                                                     | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.1 vom Bund                                                                             | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.2 vom Land                                                                             | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV)                                                                   | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.4 von Zweckverbänden                                                                   | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.5 vom sonstigen öff. Bereich                                                           | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.6 von sonstigen öff. Sonder-<br>rechnungen                                             | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                               | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten                                                      | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern                                                             | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br>Liquiditätssicherung                              | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 3.2 von übrigen Kreditgebern                                                               | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich geich-<br>kommen | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen                                     | 15                                                   | 7                                                                     | 7                                                                    |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                                                              | 3                                                    | 5                                                                     | 5                                                                    |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten                                                           | 18                                                   | 12                                                                    | 12                                                                   |

**Stadt Espelkamp**

**Jahresabschluss**

**Wirtschaftsplan**

**GAZ Technik GmbH**

# **B e r i c h t**

**über**

**die Prüfung**

**des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr vom**

**01.01.2020 bis zum 31.12.2020**

**und des Lageberichtes**

**der**

**GAZ Technik GmbH – Gründer- und  
Anwendungszentrum Espelkamp**

# Inhaltsverzeichnis

|                                                                                   | <u>Seite</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>A. Prüfungsauftrag</b>                                                         | 3            |
| <b>B. Grundsätzliche Feststellungen</b>                                           | 5            |
| I. Lage des Unternehmens                                                          | 5            |
| II. Unregelmäßigkeiten                                                            | 7            |
| <b>C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung</b>                                  | 8            |
| <b>D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung</b>                    | 11           |
| I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung                                          | 11           |
| 1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen                                    | 11           |
| 2. Jahresabschluss                                                                | 12           |
| 3. Lagebericht                                                                    | 12           |
| II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses                                           | 13           |
| 1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses<br>und des Lageberichts | 13           |
| 2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen                                               | 13           |
| III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage                              | 14           |
| 1. Vermögenslage (Bilanz)                                                         | 14           |
| 2. Finanzlage (Kapitalflussrechnung)                                              | 17           |
| 3. Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)                                      | 18           |
| <b>E. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages</b>                  | 19           |
| <b>F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung</b>               | 20           |

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

## Anlagenverzeichnis

|                  |                                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>Anlage 1:</u> | Bilanz zum 31. Dezember 2020                                                                                      |
| <u>Anlage 2:</u> | Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit<br>vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020                                  |
| <u>Anlage 3:</u> | Anhang für das Geschäftsjahr 2020<br>Anlage zum Anhang:<br>- Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2020            |
| <u>Anlage 4:</u> | Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020                                                                            |
| <u>Anlage 5:</u> | Rechtliche und steuerliche Verhältnisse                                                                           |
| <u>Anlage 6:</u> | Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung<br>nach § 53 HGrG                                     |
| <u>Anlage 7:</u> | Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und<br>Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2017 |

## **A. Prüfungsauftrag**

Die Geschäftsführung der

GAZ Technik GmbH – Gründer- und Anwendungszentrum Espelkamp  
- im Folgenden auch kurz "GAZ" oder "Gesellschaft" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 unter Einbeziehung der zugrundeliegenden Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 der Gesellschaft nach berufsüblichen Grundsätzen zu prüfen sowie über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Dem Prüfungsauftrag lag der Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 2. Oktober 2020 zugrunde, auf der wir zum Abschlussprüfer gewählt wurden (§ 318 Abs. 1 Satz 1 HGB). Wir haben den Auftrag mit Schreiben vom 5. Oktober 2020 angenommen.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267a Abs. 1 HGB bezeichneten Größenmerkmalen als Kleinstkapitalgesellschaft einzustufen und daher nicht prüfungspflichtig gem. §§ 316 ff. HGB. Die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie des Lageberichts nach den Maßgaben für große Kapitalgesellschaften nach § 267 Abs. 3 HGB sowie die Prüfungspflicht ergeben sich aus § 11 des Gesellschaftsvertrags.

Bei unserer Prüfung waren auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG zu beachten.

Darüber hinaus wurden wir von der Geschäftsführung beauftragt, die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung zu prüfen und hierüber zu berichten; wegen Einzelheiten siehe auch Abschnitt C. und E. des Berichts.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450) erstellt wurde.

Der Bericht enthält in Abschnitt B. vorweg unsere Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung, Feststellungen gemäß § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB sowie die Darstellung wichtiger Veränderungen bei den rechtlichen und steuerlichen Verhältnissen der Gesellschaft.

Die Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse sind in den Abschnitten C. und D. im Einzelnen dargestellt. Der aufgrund der Prüfung erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wird in Abschnitt F. wiedergegeben.

Unserem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz (Anlage 1), der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) und dem Anhang (Anlage 3) sowie den geprüften Lagebericht (Anlage 4) beigefügt.

Die rechtlichen und steuerlichen Verhältnisse haben wir in der Anlage 5 dargestellt.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage 7 beigefügten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017" zugrunde.

## **B. Grundsätzliche Feststellungen**

### **I. Lage des Unternehmens**

Die Geschäftsführung hat im Lagebericht (Anlage 4) und im Jahresabschluss (Anlagen 1 bis 3), insbesondere im Anhang die wirtschaftliche Lage des Unternehmens beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Beurteilung des Fortbestands und der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens unter Berücksichtigung des Lageberichts ein. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Kernaussagen im Lagebericht sind hervorzuheben:

- Das Geschäftsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von T€ 5 (Vorjahr: Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 3) und ist damit im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2020 um T€ 9 besser ausgefallen. Im Bereich der Erträge wurden Umsatzerlöse aus der Vermietung in Höhe von T€ 150 (Vorjahr: T€ 142), aus Nebenkosten in Höhe von T€ 86 (Vorjahr: T€ 90) sowie aus sonstigen Erlösen in Höhe von T€ 7 (Vorjahr: T€ 11) erzielt. Die Zunahme der Mieterlöse ist auf die Vermietung weiterer Flächen zurückzuführen. Im Berichtsjahr wurde ein von der Stadt Espelkamp geleisteter Zuschuss in Höhe von T€ 20 (Vorjahr: T€ 15) vereinnahmt.
- Für das Geschäftsjahr 2021 werden Erträge aus dem operativen Geschäft in Höhe von T€ 264 und für das Geschäftsjahr 2022 in Höhe von T€ 275 erwartet. Im Bereich der Umsatzerlöse wird weiterhin aufgrund der bestehenden Verträge mit einer guten Auslastung gerechnet. Insgesamt weist der Wirtschaftsplan 2021 ein negatives Betriebsergebnis von T€ 10 aus und für die Wirtschaftsjahre 2022 und 2023 werden ebenfalls negative Jahresergebnisse in Höhe von T€ 5 und T€ 3 erwartet.



- Der Zuschuss der Stadt Espelkamp ist für die Folgejahre in der kommunalen Haushaltsplanung der Stadt mit jeweils T€ 20 veranschlagt. Es stehen weiterhin jedoch maximal T€ 45 zur Verfügung.
- Aufgrund der weiterhin andauernden Corona-Krise ist eine neue wirtschaftliche Lage eingetreten. Da die Auswirkungen der Corona-Krise nicht absehbar sind, ist ein langfristiges Planen nur schwer möglich. Im Neugründerbereich ist die Situation noch verhalten. Die Maßnahmen der Bundesregierung zum Erhalt der Arbeitsplätze z.B. über die Kurzarbeit haben den Unternehmen einen Großteil der Beschäftigten in der Industrie erhalten. Die unsichere Lage für potentielle Kunden der Gründer belastet die Planungen und Konzepte der eigenen Gründung. Die geplanten zukünftigen Ergebnisse der Gesellschaft werden weiterhin durch die sich stetig verändernde Auslastung der angebotenen Flächen beeinflusst. Anfragen für Büroflächen gibt es aber schon für Ende 2021 und den Beginn des Jahres 2022.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Beurteilung der Lage der Gesellschaft einschließlich der dargestellten Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung plausibel und folgerichtig abgeleitet. Die Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung ist dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend. Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass der Fortbestand des Unternehmens gefährdet wäre.

## II. Unregelmäßigkeiten

Als Abschlussprüfer haben wir auch über bei Durchführung unserer Prüfung festgestellte Unrichtigkeiten oder Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften zu berichten. Zu diesen gesetzlichen Vorschriften zählen insbesondere die für die Aufstellung des Jahresabschlusses geltenden Rechnungslegungsnormen.

Darüber hinaus haben wir auch über sonstige Gesetzesverstöße zu berichten, die sich nicht unmittelbar auf die Rechnungslegung beziehen, jedoch solche Verstöße erkennen lassen. Diesbezüglich weisen wir jedoch darauf hin, dass eine abschließende Würdigung sowie Untersuchung auf das mögliche Vorliegen sonstiger Verstöße nicht Gegenstand unseres Auftrags war, sondern sich unsere Berichtspflicht lediglich auf anlässlich der Prüfung des Jahresabschlusses festgestellte Verstöße erstreckt.

Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir nachstehend aufgeführte berichtspflichtige Unrichtigkeit gegen vertragliche und/oder gesetzliche Vorschriften sowie Tatsachen festgestellt:

Gemäß § 11 des Gesellschaftsvertrages sind der Jahresabschluss und der Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufzustellen. Nach § 264 Abs. 1 HGB ist der Jahresabschluss damit innerhalb von drei Monaten nach Schluss des Geschäftsjahres aufzustellen. Abweichend davon erfolgte die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht erst im November 2021.

Die oben genannten Ausführungen haben keine Auswirkungen auf das Prüfungsurteil, da die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage nicht beeinflusst werden.

### **C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 (Anlagen 1 bis 3) und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 (Anlage 4) sowie die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und der sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Den Lagebericht haben wir auch daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt; dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Der Prüfungsauftrag wurde durch die Geschäftsführung um die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) erweitert. Hierüber wird in Abschnitt E. gesondert berichtet.

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrags.

Die Geschäftsführung der Gesellschaft ist für die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht sowie die uns gemachten Angaben verantwortlich. Unsere Aufgabe ist es, die von der Geschäftsführung vorgelegten Unterlagen und die gemachten Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Prüfungsarbeiten haben wir mit Unterbrechungen im Oktober und November 2021 in unserem Büro in Bad Oeynhausen durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichts.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 11. September 2020 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2019; er wurde mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 2. Oktober 2020 unverändert festgestellt.

Als Prüfungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, Bestätigungen der Kreditinstitute sowie das Akten- und Schriftgut der Gesellschaft.

Der uns zur Prüfung übergebene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde durch eine Steuerberatungsgesellschaft erstellt.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von der Geschäftsführung und dem Steuerberater bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hierzu hat uns die Geschäftsführung in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände/Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahrs haben sich nach dieser Erklärung nicht ergeben und sind uns bei unserer Prüfung nicht bekannt geworden.

In der Erklärung wird auch versichert, dass der Lagebericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gesellschaft wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 289 HGB erforderlichen Angaben enthält.

Bei Durchführung unserer Jahresabschlussprüfung haben wir die Vorschriften der §§ 316 ff. HGB und die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet. Unsere Prüfung hat sich nicht darauf erstreckt, ob der Fortbestand des Unternehmens oder die Wirksamkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann. Danach haben wir unsere Prüfung problemorientiert - jedoch ohne spezielle Ausrichtung auf eine Unterschlagungsprüfung - so angelegt, dass wir Unregelmäßigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft wesentlich auswirken, hätten erkennen müssen.

Der Prüfung lag eine Planung der Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung unserer vorläufigen Lageeinschätzung der Gesellschaft und eine Einschätzung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) zugrunde (risikoorientierter Prüfungsansatz). Die Einschätzung basierte insbesondere auf Erkenntnissen über die rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen. Branchenrisiken, Unternehmensstrategie und die daraus resultierenden Geschäftsrisiken sind aus der Prüfung des Vorjahresabschlusses, aus Gesprächen mit der Geschäftsführung und dem Steuerberater bekannt.

Ausgehend von einer vorläufigen Beurteilung des IKS haben wir bei der Festlegung der weiteren Prüfungshandlungen die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit beachtet. Sowohl die analytischen Prüfungshandlungen als auch die Einzelfallprüfungen wurden daher nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens in ausgewählten Stichproben durchgeführt. Die Stichproben wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung tragen und es ermöglichen, die Einhaltung der gesetzlichen Rechnungslegungsvorschriften ausreichend zu prüfen.

Zur Prüfung des Nachweises der Vermögens- und Schuldposten der Gesellschaft haben wir u. a. Kontoauszüge eingeholt.

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

## **D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Das Rechnungswesen (Finanz-, Anlagen- und Lohnbuchhaltung) der Gesellschaft erfolgte im Berichtsjahr IT-gestützt über eine Standardsoftware. Der Jahresabschluss wurde durch die Windhorst & Kollegen Steuerberatungsgesellschaft mbH & Co. KG, Espelkamp, erstellt.

Die Lohn- und Gehaltsbuchhaltung erfolgt ebenfalls durch die Windhorst & Kollegen Steuerberatungsgesellschaft mbH & Co. KG, Espelkamp.

Das von der Gesellschaft eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht dem Geschäftszweck und -umfang angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Veränderungen erfahren.

Die Organisation der Buchführung und das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Der Kontenplan ist ausreichend gegliedert, das Belegwesen ist klar und übersichtlich geordnet. Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der von uns geprüften Vorjahresbilanz eröffnet und insgesamt während des gesamten Geschäftsjahrs ordnungsgemäß geführt.

Die Informationen, die aus den weiteren geprüften bzw. zur Prüfung herangezogenen Unterlagen entnommen wurden, führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Buchführung und die weiteren geprüften bzw. zur Prüfung herangezogenen Unterlagen nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags entsprechen.

## 2. Jahresabschluss

Gemäß § 11 des Gesellschaftsvertrags erfolgt die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie des Lageberichts nach den Maßgaben für große Kapitalgesellschaften.

Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Gliederung der Bilanz (Anlage 1) erfolgt nach dem Schema des § 266 Abs. 2 und 3 HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Soweit in der Bilanz oder in der Gewinn- und Verlustrechnung Darstellungswahlrechte bestehen, erfolgen die entsprechenden Angaben weitgehend im Anhang.

In dem von der Gesellschaft aufgestellten Anhang (Anlage 3) sind die auf die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ausreichend erläutert. Alle gesetzlich geforderten Einzelangaben sowie die wahlweise in den Anhang übernommenen Angaben zur Bilanz sowie zur Gewinn- und Verlustrechnung sind vollständig und zutreffend dargestellt.

Der Jahresabschluss entspricht damit nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

## 3. Lagebericht

Die Prüfung des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2020 (Anlage 4) hat ergeben, dass der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags entspricht.

## II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

### 1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht in seiner Gesamtaussage, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung oder sonstiger maßgeblicher Rechnungslegungsgrundsätze ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt (§ 264 Abs. 2 HGB).

Im Übrigen verweisen wir hierzu auch auf die analysierende Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Abschnitt D. III.

### 2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

In dem Jahresabschluss der GAZ Technik GmbH wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zugrunde gelegt:

- Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (going concern; § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB).
- Bei den Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist (abnutzbares Anlagevermögen; § 253 Abs. 3 Satz 1 HGB) wurde bei Anschaffungen bzw. Herstellungen die lineare Abschreibungsmethode angewandt.
- Die in die Rückstellungsbildung eingehenden künftigen Ausgaben zur Erfüllung zukünftiger Verpflichtungen wurden mit Vollkosten bewertet.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet.

Im Übrigen verweisen wir hierzu auf die Ausführungen im Anhang (Anlage 3).



### III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten - insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten - relativ begrenzt.

#### 1. Vermögenslage (Bilanz)

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2020 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2019 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem mittel- und langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach mittel- und langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen in T€ für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2020 und 2019:

## Vermögensstruktur

| Aktivseite                                   | 31.12.2020 |       | 31.12.2019 |       | Veränderungen |
|----------------------------------------------|------------|-------|------------|-------|---------------|
|                                              | T€         | %     | T€         | %     | T€            |
| <b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>       |            |       |            |       |               |
| - Immaterielle Vermögensgegenstände          | 0          | 0,0   | 0          | 0,0   | +/- 0         |
| - Sachanlagevermögen                         | 60         | 18,2  | 68         | 21,2  | - 8           |
| - Finanzanlagen                              | 1          | 0,3   | 1          | 0,3   | +/- 0         |
|                                              | 61         | 18,5  | 69         | 21,5  | - 8           |
| <b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>       |            |       |            |       |               |
| - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 11         | 3,3   | 0          | 0,0   | + 11          |
| - sonstige Vermögensgegenstände              | 11         | 3,3   | 7          | 2,2   | + 4           |
| - Guthaben bei Kreditinstituten              | 246        | 74,9  | 245        | 76,3  | + 1           |
|                                              | 268        | 81,5  | 252        | 78,5  | + 16          |
| <b>Gesamtvermögen</b>                        | 329        | 100,0 | 321        | 100,0 | + 8           |

## Kapitalstruktur

| <b>Passivseite</b>                                 | <b>31.12.2020</b> |       | <b>31.12.2019</b> |       | <b>Veränderungen</b> |   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|----------------------|---|
|                                                    | T€                | %     | T€                | %     | T€                   |   |
| <b>Langfristiges Kapital</b>                       |                   |       |                   |       |                      |   |
| - Eigenkapital                                     | 292               | 88,8  | 287               | 89,4  | +                    | 5 |
| <b>Kurzfristiges Kapital</b>                       |                   |       |                   |       |                      |   |
| - sonstige Rückstellungen                          | 9                 | 2,7   | 11                | 3,4   | -                    | 2 |
| - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 12                | 3,6   | 5                 | 1,6   | +                    | 7 |
| - sonstige Verbindlichkeiten                       | 16                | 4,9   | 18                | 5,6   | -                    | 2 |
|                                                    | 37                | 11,2  | 34                | 10,6  | +                    | 3 |
| <b>Gesamtkapital</b>                               | 329               | 100,0 | 321               | 100,0 | +                    | 8 |

## 2. Finanzlage (Kapitalflussrechnung)

Zur Beurteilung der Finanzlage wurde von uns die nachstehende Kapitalflussrechnung auf der Grundlage des Finanzmittelfonds (= kurzfristig verfügbare flüssige Mittel) gemäß DRS 21 zur Kapitalflussrechnung mit entsprechendem Vorjahresausweis erstellt:

| <b>Kapitalflussrechnung</b> |                                                                                                                                                                           | <b>2020</b> |            | <b>2019</b> |            | <b>Veränderung</b> |           |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------------|-----------|
|                             |                                                                                                                                                                           | <b>T€</b>   |            | <b>T€</b>   |            | <b>T€</b>          |           |
| 1.                          | Periodenergebnis                                                                                                                                                          | +           | 5          | -           | 3          | +                  | 8         |
| 2.                          | +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens                                                                                                     | +           | 17         | +           | 16         | +                  | 1         |
| 3.                          | +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen                                                                                                                                    | -           | 2          | +           | 2          | -                  | 4         |
| 4.                          | -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -           | 15         |             | 0          | -                  | 15        |
| 5.                          | +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind   | +           | 5          | -           | 28         | +                  | 33        |
| 6.                          | -/+ Zinsaufwand/Zinsertrag                                                                                                                                                |             | 0          |             | 0          | +/-                | 0         |
| 7.                          | <b>= Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                                   | <b>+</b>    | <b>10</b>  | <b>-</b>    | <b>13</b>  | <b>+</b>           | <b>23</b> |
| 8.                          | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                                | -           | 9          |             | 0          | -                  | 9         |
| 9.                          | + Erhaltene Zinsen                                                                                                                                                        |             | 0          |             | 0          | +/-                | 0         |
| 10.                         | <b>Cash-Flow aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                                | <b>-</b>    | <b>9</b>   |             | <b>0</b>   | <b>-</b>           | <b>9</b>  |
| 11.                         | - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten                                                                                                                     |             | 0          |             | 0          | +/-                | 0         |
| 12.                         | <b>Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                           |             | <b>0</b>   |             | <b>0</b>   | <b>+/-</b>         | <b>0</b>  |
| 13.                         | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds                                                                                                                        | +           | 1          | -           | 13         | +                  | 14        |
| 14.                         | + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode                                                                                                                                 | +           | 245        | +           | 258        | -                  | 13        |
| 15.                         | <b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>                                                                                                                            | <b>+</b>    | <b>246</b> | <b>+</b>    | <b>245</b> | <b>+</b>           | <b>1</b>  |

### 3. Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2020 und 2019 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

|                                                | 2020  |         | 2019  |         | Ergebnis-<br>veränderung |
|------------------------------------------------|-------|---------|-------|---------|--------------------------|
|                                                | T€    | %       | T€    | %       | T€                       |
| Umsatzerlöse                                   | + 243 | + 100,0 | + 243 | + 100,0 | +/- 0                    |
| sonstige betriebliche Erträge                  | + 21  | + 8,6   | + 15  | + 6,2   | + 6                      |
| Materialaufwand                                | - 141 | - 58,0  | - 142 | - 58,4  | + 1                      |
| Personalaufwand                                | - 28  | - 11,5  | - 27  | - 11,1  | - 1                      |
| Abschreibungen                                 | - 17  | - 7,0   | - 16  | - 6,6   | - 1                      |
| sonstige betriebliche Aufwendungen             | - 73  | - 30,0  | - 76  | - 31,3  | + 3                      |
| sonstige Zinsen und ähnliche Erträge           | 0     | 0,0     | 0     | 0,0     | +/- 0                    |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen               | 0     | 0,0     | 0     | 0,0     | +/- 0                    |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag           | 0     | 0,0     | 0     | 0,0     | +/- 0                    |
| Ergebnis nach Steuern                          | + 5   | + 2,1   | - 3   | - 1,2   | + 8                      |
| sonstige Steuern                               | 0     | 0,0     | 0     | 0,0     | +/- 0                    |
| Jahresüberschuss (+) bzw. Jahresfehlbetrag (-) | + 5   | + 2,1   | - 3   | - 1,2   | + 8                      |

## **E. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages**

### Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW PS 720 "Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG" beachtet.

Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 6 dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

## **F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 (Anlagen 1 bis 3) und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 (Anlage 4) der GAZ Technik GmbH – Gründer- und Anwendungszentrum Espelkamp unter dem Datum vom 19. November 2021 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

"Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die GAZ Technik GmbH – Gründer- und Anwendungszentrum Espelkamp,

### **Prüfungsurteile**

Wir haben den Jahresschluss der GAZ Technik GmbH – Gründer- und Anwendungszentrum Espelkamp – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der GAZ Technik GmbH – Gründer- und Anwendungszentrum Espelkamp für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

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

#### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammen-



hang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

#### 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 Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus 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 über die Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Da-

tum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrundeliegenden 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.“

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Bad Oeynhausen, den 19. November 2021

**INTECON**  
GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Dr. Prasuhn)  
Wirtschaftsprüfer

## **Anlagen**

- Anlage 1: Bilanz zum 31. Dezember 2020
- Anlage 2: Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020
- Anlage 3: Anhang für das Geschäftsjahr 2020  
Anlage zum Anhang:  
- Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2020
- Anlage 4: Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020
- Anlage 5: Rechtliche und steuerliche Verhältnisse
- Anlage 6: Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung  
nach § 53 HGrG
- Anlage 7: Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer  
und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01.01.2017

**GAZ Technik GmbH - Gründer- und Anwendungszentrum Espelkamp**

Anlage 1

**Bilanz zum 31. Dezember 2020**

| <u>Aktivseite</u>                                                                                                                       |                   |                   |                   |                                                            |                   | <u>Passivseite</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                                                                                         | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |                                                            |                   | <u>31.12.2020</u>  |
|                                                                                                                                         | €                 | €                 | €                 |                                                            |                   | €                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                |                   |                   |                   | <b>A. Eigenkapital</b>                                     |                   |                    |
| <u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>                                                                                             |                   |                   |                   | I. Gezeichnetes Kapital                                    | 1.704.980,00      | 1.704.980,00       |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                   | 1,00              | 1,00              | II. Verlustvortrag                                         | - 1.418.275,09    | - 1.415.403,39     |
| <u>II. Sachanlagen</u>                                                                                                                  |                   |                   |                   | III. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)           | <u>+ 5.389,33</u> | <u>292.094,24</u>  |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                 | 51.290,00         |                   | 67.072,00         | <b>B. Rückstellungen</b>                                   |                   |                    |
| 2. technische Anlagen und Maschinen                                                                                                     | 498,00            |                   | 652,00            | sonstige Rückstellungen                                    |                   | 9.000,00           |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                   | <u>8.040,00</u>   | 59.828,00         | <u>57,00</u>      |                                                            |                   | 11.200,00          |
| <u>III. Finanzanlagen</u>                                                                                                               |                   |                   |                   | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                |                   |                    |
| Genossenschaftsanteile                                                                                                                  |                   | 700,00            | 700,00            | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen        | 11.620,06         | 5.149,79           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                |                   |                   |                   | - davon mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr: € 11.620,06  |                   |                    |
| <u>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>                                                                                 |                   |                   |                   | (Vorjahr: € 5.149,79)                                      |                   |                    |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                           | 10.744,95         |                   | 10,89             | - davon mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 |                   |                    |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00                                                                          |                   |                   |                   | (Vorjahr: € 0,00)                                          |                   |                    |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                        | 11.407,73         |                   | 7.471,57          | 2. sonstige Verbindlichkeiten                              | 15.899,93         | 18.197,82          |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00                                                                          |                   |                   |                   | - davon mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr: € 15.899,93  |                   |                    |
|                                                                                                                                         |                   | 22.152,68         |                   | (Vorjahr: € 18.197,82)                                     |                   |                    |
| <u>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u>                                                                              |                   | 245.932,55        | 245.288,06        | - davon mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 |                   |                    |
|                                                                                                                                         |                   |                   |                   | (Vorjahr: € 0,00)                                          |                   |                    |
|                                                                                                                                         |                   |                   |                   | - davon aus Steuern: € 1.028,60 (Vorjahr: € 185,50)        |                   |                    |
|                                                                                                                                         |                   |                   |                   | - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 0,00          |                   |                    |
|                                                                                                                                         |                   |                   |                   | (Vorjahr: € 0,00)                                          | <u>27.519,99</u>  |                    |
|                                                                                                                                         |                   |                   |                   |                                                            |                   |                    |
|                                                                                                                                         |                   | <u>328.614,23</u> | <u>321.252,52</u> |                                                            | <u>328.614,23</u> | <u>321.252,52</u>  |

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020

|                                                                                                       | <u>2020</u><br>€ | <u>2020</u><br>€       | <u>2019</u><br>€       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                       |                  | 242.564,32             | 243.307,87             |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                                                                      |                  | 21.249,98              | 15.125,40              |
|                                                                                                       |                  | <hr/> 263.814,30       | <hr/> 258.433,27       |
| 3. Materialaufwand                                                                                    |                  |                        |                        |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                  |                  | 140.538,64             | 141.679,29             |
| 4. Personalaufwand                                                                                    |                  |                        |                        |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                 | 22.405,29        |                        | 22.145,66              |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-<br>versorgung und für Unterstützung                   | 5.482,95         |                        | 5.345,76               |
| - davon für Altersversorgung: € 0,00<br>(Vorjahr: € 0,00)                                             |                  | <hr/> 27.888,24        |                        |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens und Sach-<br>anlagen |                  | 16.589,50              | 16.166,00              |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                 |                  | 73.408,59              | 75.980,67              |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                               |                  | 0,60                   | 39,00                  |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                   |                  | 0,60                   | 0,93                   |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                               |                  | <hr/> 0,00             | <hr/> 26,00            |
| 10. Ergebnis nach Steuern                                                                             |                  | + 5.389,33             | - 2.872,04             |
| 11. sonstige Steuern                                                                                  |                  | 0,00                   | + 0,34                 |
| 12. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)                                                       |                  | <hr/> <hr/> + 5.389,33 | <hr/> <hr/> - 2.871,70 |

GAZ TECHNIK GMBH - GRÜNDER- UND ANWENDUNGSZENTRUM ESPELKAMP,

ESPELKAMP

ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2020

A. **Allgemeine Angaben**

Die GAZ Technik GmbH – Gründer und Anwendungszentrum Espelkamp, hat ihren Sitz in 32339 Espelkamp und ist im Handelsregister beim Amtsgericht Bad Oeynhausen unter der Register-Nr. HRB 9078 eingetragen.

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches unter Berücksichtigung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetzes (BILRUG) aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des GmbH Gesetzes beachtet.

Nach den in § 267 a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstkapitalgesellschaft. Die Aufstellung erfolgt allerdings gemäß § 11 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften.

I. **Gliederungsgrundsätze / Darstellungsstetigkeit**

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung änderte sich nicht gegenüber dem Vorjahr.

II. **Bilanzierungsmethoden**

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist.

Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet worden. Eine Ausnahme stellt die Aktivierung des Gebäudes „GAZ II“ dar. Hierbei wurden die im Geschäftsjahr 1999 erhaltenen Landesfördermittel in Höhe von TEUR 1.778 mit den Herstellungskosten verrechnet. Mindestens insoweit liegen stille Reserven vor.

Das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten wurden in der Bilanz gesondert ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert.

Das Anlagevermögen weist nur Gegenstände aus, die bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen. Aufwendungen für die Gründung des Unternehmens und für die Beschaffung des Eigenkapitals, sowie für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, wurden nicht bilanziert.

Rückstellungen wurden nur im Rahmen des § 249 HGB und Rechnungsabgrenzungsposten



wurden nach den Vorschriften des § 250 HGB gebildet.

Haftungsverhältnisse i. S. von § 251 HGB sind ggf. nachfolgend gesondert angegeben.

### III. Bewertungsmethoden

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Geschäftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen.

Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet. Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert wurden. Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Einzelne Positionen wurden wie folgt bewertet:

#### 1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

#### 2. Sachanlagen

Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Zuschüsse des Ministeriums für Wirtschaft, Mittelstand und Technologie in Nordrhein-Westfalen, abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.

Grundlage der planmäßigen Abschreibung war die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Bei Gebäuden wurden die Abschreibungen nach steuerrechtlichen Vorschriften vorgenommen.

Die Abschreibungen wurden beim beweglichen Anlagevermögen gemäß § 7 Abs. 1 EStG nach der linearen Methode vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis € 800,00 wurden sofort abgeschrieben.

Für Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten von € 800,00 bis € 1.000,00 wurde gemäß § 6 Abs. 2a EStG im Erwerbsjahr ein Sammelposten gebildet, der auf fünf Jahre abgeschrieben wird.

#### 3. Finanzanlagen

Die Genossenschaftsanteile wurden mit dem Nennwert angesetzt.

#### 4. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennbetrag angesetzt.

Das allgemeine Kreditrisiko bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde

durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

5. Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Schätzung ermittelt. Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

6. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

**B. Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz**

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung und Gliederung der einzelnen Posten des Anlagevermögens sind aus dem Anlagenspiegel ersichtlich; ebenso die Abschreibungen des Geschäftsjahres.

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten keine Forderungen gegenüber Gesellschaftern.

3. Guthaben bei Kreditinstituten

Unter Guthaben bei Kreditinstituten werden auch Guthaben aus Kautionsparbüchern von Mietern in Höhe von € 7.981,99 ausgewiesen, die einer Verfügungsbeschränkung unterliegen.

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeitspiegel:

|                                                  |                  | <u>Davon mit einer Restlaufzeit</u> |             |             |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                  | 31.12.2020       | bis zu                              | zwischen    | von mehr    |
|                                                  | €                | einem Jahr                          | einem und   | als fünf    |
|                                                  | €                | €                                   | fünf        | Jahren      |
|                                                  | €                | €                                   | Jahren      | Jahren      |
|                                                  | €                | €                                   | €           | €           |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 11.620,06        | 11.620,06                           | 0,00        | 0,00        |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | <u>15.899,93</u> | <u>15.899,93</u>                    | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
|                                                  | <u>27.519,99</u> | <u>27.519,99</u>                    | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

C. **Sonstige Angaben**

1. **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Gegenüber der Stadt Espelkamp (Gesellschafterin) bestehen Mietverpflichtungen für das Gebäude GAZ I in Höhe von T€ 42 p.a.; Verpflichtung aus der Gestellung des Geschäftsführers in Höhe von T€ 45 p.a. und Verpflichtungen für den Erbbauzins des Grundstückes GAZ II in Höhe von T€ 6 p.a.

2. **Zahl der Arbeitnehmer**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres waren (ohne Organmitglieder) durchschnittlich zwei Mitarbeiter (1 Angestellte und 1 Aushilfe) beschäftigt.

3. **Angaben über Mitglieder der Unternehmensorgane**

Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Dipl.-Geograph Dirk Engelmann-Homölle, Espelkamp, städtischer Angestellter. Der Geschäftsführer hat für das Geschäftsjahr keine Bezüge erhalten.

4. **Angaben zu Mutterunternehmen**

Die Gesellschaft ist ein Tochterunternehmen der Stadt Espelkamp und wird in deren Konsolidierungskreis einbezogen. Aufgrund der Geringfügigkeitsgrenze nach NKF kann eine tatsächliche Konsolidierung im Gesamtabschluss der Stadt Espelkamp unterbleiben.

5. **Honorar des Abschlussprüfers**

Die Aufwendungen für Abschlussprüfungstätigkeiten im Geschäftsjahr 2020 betragen € 4.000,00.

6. **Ergebnisverwendung**

Der Jahresüberschuss in Höhe von € 5.389,33 wird zusammen mit dem Verlustvortrag in Höhe von € 1.418.275,09 auf neue Rechnung vorgetragen.

7. **Nachtragsbericht**

Im Rahmen der Auswirkungen durch die Corona-Pandemie machte 1 Mieter von der Gesellschaft ihrer gesetzlich eingeräumten Möglichkeit Gebrauch, die Mietzahlungen auszusetzen bzw. stunden zu lassen. Mit dem Mieter ist mittlerweile ein Zahlungsplan vereinbart und der Mietrückstand wird in monatlichen Raten getilgt.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Ende des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

Espelkamp, den 16. November 2021

GAZ Technik GmbH -  
Gründer- und Anwendungszentrum Espelkamp  
-Geschäftsführung-

Dipl.-Geograph Dirk Engelmann-Homölle  
-Geschäftsführer-

## Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2020

| Posten des Anlagevermögens                                                                                                                       | Anschaffungs- und Herstellungskosten |          |        |                      |            | Abschreibungen |                                                           |                                                                                             |                      |            | Restbuchwerte                       |                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|--------|----------------------|------------|----------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                  | Anfangsstand                         | Zugang   | Abgang | Umbuchungen<br>+ / - | Endstand   | Anfangsstand   | Zugang d. h.<br>Abschreibun-<br>gen im Ge-<br>schäftsjahr | Abgang d. h.<br>angesammel-<br>te Abschrei-<br>bungen auf<br>die ausgewie-<br>senen Abgänge | Umbuchungen<br>+ / - | Endstand   | am Ende des<br>Geschäfts-<br>jahres | am Ende des<br>vorangegan-<br>genen Ge-<br>schäftsjahres |
| 1                                                                                                                                                | 2                                    | 3        | 4      | 5                    | 6          | 7              | 8                                                         | 9                                                                                           | 10                   | 11         | 12                                  | 13                                                       |
|                                                                                                                                                  | €                                    | €        | €      | €                    | €          | €              | €                                                         | €                                                                                           | €                    | €          | €                                   | €                                                        |
| <b>I. Immaterielle Vermögens-<br/>gegenstände</b>                                                                                                |                                      |          |        |                      |            |                |                                                           |                                                                                             |                      |            |                                     |                                                          |
| entgeltlich erworbene Konzessionen,<br>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie Lizenzen an<br>solchen Rechten und Werten | 582,00                               | 0,00     | 0,00   | 0,00                 | 582,00     | 581,00         | 0,00                                                      | 0,00                                                                                        | 0,00                 | 581,00     | 1,00                                | 1,00                                                     |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                                           |                                      |          |        |                      |            |                |                                                           |                                                                                             |                      |            |                                     |                                                          |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte<br>und Bauten einschließlich der Bauten auf<br>fremden Grundstücken                                    | 415.910,79                           | 0,00     | 0,00   | 0,00                 | 415.910,79 | 348.838,79     | 15.782,00                                                 | 0,00                                                                                        | 0,00                 | 364.620,79 | 51.290,00                           | 67.072,00                                                |
| 2. technische Anlagen und Maschinen                                                                                                              | 3.799,83                             | 0,00     | 0,00   | 0,00                 | 3.799,83   | 3.147,83       | 154,00                                                    | 0,00                                                                                        | 0,00                 | 3.301,83   | 498,00                              | 652,00                                                   |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung                                                                                         | 36.598,65                            | 8.636,50 | 0,00   | 0,00                 | 45.235,15  | 36.541,65      | 653,50                                                    | 0,00                                                                                        | 0,00                 | 37.195,15  | 8.040,00                            | 57,00                                                    |
| Summe Sachanlagen                                                                                                                                | 456.309,27                           | 8.636,50 | 0,00   | 0,00                 | 464.945,77 | 388.528,27     | 16.589,50                                                 | 0,00                                                                                        | 0,00                 | 405.117,77 | 59.828,00                           | 67.781,00                                                |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                                        |                                      |          |        |                      |            |                |                                                           |                                                                                             |                      |            |                                     |                                                          |
| Genossenschaftsanteile                                                                                                                           | 700,00                               | 0,00     | 0,00   | 0,00                 | 700,00     | 0,00           | 0,00                                                      | 0,00                                                                                        | 0,00                 | 0,00       | 700,00                              | 700,00                                                   |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>                                                                                                                      | 457.591,27                           | 8.636,50 | 0,00   | 0,00                 | 466.227,77 | 389.109,27     | 16.589,50                                                 | 0,00                                                                                        | 0,00                 | 405.698,77 | 60.529,00                           | 68.482,00                                                |

GAZ TECHNIK GMBH GRÜNDER- UND ANWENDUNGSZENTRUM ESPELKAMP

ESPELKAMP

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2020

**A. Darstellung des Geschäftsverlaufes**

1. Allgemeines

Die Tätigkeit der Gesellschaft im Jahre 2020 entsprach dem gesellschaftsrechtlichen Gegenstand des Unternehmens. Das Gründerzentrum informiert und berät bei Existenzgründungen und stellt Gründern, jungen und technologieorientierten Unternehmen Mietflächen zur Verfügung.

2. Umsatz- und Auftragsentwicklung

Im Jahr 2020 sind wie im Vorjahr Umsatzerlöse von insgesamt T€ 243 erzielt worden. Dabei lagen die Mieterlöse mit T€ 150 um T€ 8 über dem Vorjahr. Die Nebenkostenerlöse sind auf T€ 86 um T€ 4 zurückgegangen. Sonstige Erlöse sind mit T€ 7 um T€ 4 geringer ausgefallen.

Weitere betriebliche Erträge (T€ 1) und Zinsen sind nur unwesentlich angefallen. Von Seiten der Stadt Espelkamp ist im Jahr 2020 ein Zuschuss in Höhe von T€ 20 gewährt worden.

Im Geschäftsjahr 2021 werden aus dem Wirtschaftsplan Erlöse aus dem operativen Geschäft in Höhe von ca. T€ 264 erwartet, für das Jahr 2022 von T€ 275.

Die Stadt Espelkamp hat für die kommenden Jahre den Zuschuss in Höhe von T€ 20 in ihre Finanzplanung aufgenommen, maximal sind aber weiterhin noch bis zu T€ 45 abrufbar.

3. Investitionen

Im Geschäftsjahr 2020 sind für eine neue Telefonanlage und PC/Server Investitionen in Höhe von T€ 8,6 getätigt worden, die planmäßig abgeschrieben werden.

4. Finanzierungsmaßnahmen bzw. -vorhaben

Langfristige Verbindlichkeiten sind weiterhin nicht vorhanden, alle bestehenden Darlehen sind schon im Jahr 2015 vollständig getilgt.

Im gesamten Jahr 2020 mussten die bestehenden Kontokorrentkredite bei den drei Geschäftsbanken wie in den Vorjahren nicht in Anspruch genommen werden.

## 5. Personal- und Sozialbereich

Als Geschäftsführer ist seit Mitte des Jahres 2001 der Wirtschaftsförderer der Stadt Espelkamp, Herr Dipl.-Geograph Dirk Engelmann-Homölle, tätig.

Während des Geschäftsjahres 2020 wurden von der Gesellschaft zwei Arbeitnehmer (eine Sekretärin, eine Aushilfskraft) beschäftigt.

## 6. Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

Das Geschäftsjahr 2020 ist seit dem II. Quartal durch die weltweite Corona-Krise beeinflusst. Mit den Lockdowns und den Kontaktbeschränkungen in den Unternehmen ist der weltweite Handel deutlich zurückgegangen. Auswirkungen hat das auch auf die Unternehmen im Gründerzentrum, die im Wesentlichen mit Homeoffice und Kurzarbeit reagiert haben.

Zwei Unternehmen im GAZ haben aufgrund eigener wirtschaftlicher Probleme Miet- und Nebenkostenstundungen gewährt bekommen. Ein Unternehmen hat bis zum Ende des Jahres 2020 diese Stundungen schon wieder ausgeglichen. Das zweite Unternehmen zahlt die noch ausstehenden Beträge bis zum von der Regierung ermöglichten Zeitrahmen Juni 2022 in Raten zurück.

## **B. Darstellung der Lage**

### 1. Vermögenslage

Die Vermögenslage der Gesellschaft stellt sich wie folgt dar:

Das Anlagevermögen der GAZ Technik GmbH beträgt noch T€ 61 (hauptsächlich Gebäude GAZ II) und ist planmäßig abgeschrieben worden. Das Umlaufvermögen beträgt T€ 268.

Durch den Jahresüberschuss von T€ + 5 beträgt das bilanzielle Eigenkapital zum 31.12.2020 insgesamt T€ 292.

### 2. Finanzlage

Die finanzielle Handlungsfähigkeit der Gesellschaft ist zum Ende des Geschäftsjahres gesichert. Die zur Verfügung stehende Kontokorrentkreditlinie musste auch im gesamten Jahr 2020 nicht in Anspruch genommen werden. Es sind noch ausreichend liquide Mittel vorhanden.

### 3. Ertragslage

Das Ergebnis des Jahres 2020 ist durch höhere Mieterlöse (T€ + 8) aber niedrigeren Nebenkostenerlösen (T€ - 4) im Vergleich zum Vorjahr gekennzeichnet. Zusätzliche Flächen konnten an bestehende Mieter vermietet werden. Aufgrund des mildernden Winters und insbesondere der Auswirkungen der Corona-Krise konnten deutliche Einsparungen beim Energieverbrauch verzeichnet werden. Die Auslastung im gesamten GAZ liegt über 90 %.

Das Jahresergebnis schließt mit einem Gewinn von T€ + 5 ab. Gegenüber der Planung für das Jahr 2020 (T€ - 4) ist das erwirtschaftete Ergebnis deutlich besser ausgefallen. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert vor allem aus den um T€ 8 niedriger angefallenen Raumkosten.

Der Gewinn wird auf den noch bestehenden Verlustvortrag vorgetragen.

Die zukünftigen Ergebnisse der GAZ Technik GmbH hängen auch weiterhin mit der Auslastung der beiden Gebäudeteile zusammen.

Der Zuschuss der Stadt Espelkamp ist für die Folgejahre in der kommunalen Haushaltsplanung mit jeweils T€ 20 angesetzt, maximal stehen weiterhin T€ 45 zur Verfügung.

Dem gegenüber steht die Verpflichtung des GAZ zur Personalkostenerstattung für die Tätigkeiten des Geschäftsführers an die Stadt Espelkamp in Höhe von T€ 45 (2020), für das Folgejahr mit T€ 46.

### **C. Hinweise auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Die geplanten zukünftigen Ergebnisse der Gesellschaft werden weiterhin durch die sich stetig verändernde Auslastung der angebotenen Flächen beeinflusst. Verstärkend hinzu kommen noch Auswirkungen der weiterhin andauernden Corona-Krise, die zu Verschiebungen oder sogar zur Rücknahme von eigentlich geplanten Projekten und Investitionen führen. Derzeitige Lieferprobleme und Kostensteigerungen bei Rohstoffen erschweren zukünftige Planungen.

Dadurch werden auch Entscheidungen zur Anmietung von weiteren oder neuen Büro- und Fertigungsflächen verschoben. Anfragen für Büroflächen gibt es aber schon für Ende 2021 und den Beginn des Jahres 2022.

Beide Unternehmen mit Mietstundungen sind auch noch weiterhin tätig. Bisher sind die Vereinbarungen für die Rückzahlung der gestundeten Beträge schon erledigt bzw. erfolgen weiter fristgerecht.

Im Neugründerbereich ist die Situation noch verhalten. Die Maßnahmen der Bundesregierung zum Erhalt der Arbeitsplätze z.B. über die Kurzarbeit haben den Unternehmen einen Großteil der Beschäftigten in der Industrie erhalten. Die unsichere Lage für potentielle Kunden der Gründer belastet die Planungen und Konzepte der eigenen Gründung.

**D. Weitere Angaben**

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres

Zu diesem Punkt verweise ich auf die Ausführungen zu Punkt C. Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres bisher nicht zu verzeichnen.

2. Voraussichtliche Entwicklung

Der Vermietungsbereich ist zurzeit noch ausgelastet, ein Unternehmen mit einer größeren Fläche ist aktuell in der eigenen Bauphase, hier gibt es aber schon einen Interessenten aus dem eigenen Hause.

Für das Geschäftsjahr 2021 weist die Unternehmensplanung ein negatives Betriebsergebnis in Höhe von -10 TEUR aus. Für die folgenden Wirtschaftsjahre 2022 und 2023 werden jeweils Fehlbeträge in Höhe von -5 TEUR und -3 TEUR geplant.

Espelkamp, den 16. November 2021

GAZ Technik GmbH -  
Gründer- und Anwendungszentrum Espelkamp  
- Geschäftsführung -

Dipl.-Geograph Dirk Engelmann-Homölle  
- Geschäftsführer -



## Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

### Rechtliche Verhältnisse

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Firma</b>                       | GAZ Technik GmbH – Gründer- und Anwendungszentrum Espelkamp                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Sitz</b>                        | Espelkamp                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Handelsregister-Eintragung</b>  | Amtsgericht Bad Oeynhausen, HR B 9078                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Gesellschaftsvertrag</b>        | Gültig in der Fassung vom 18.02.2005                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Geschäftsjahr</b>               | Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Gegenstand des Unternehmens</b> | <p>Betrieb eines Gründerzentrums und eines Beratungs- und Weiterbildungszentrums mit Schwerpunkt im Bereich technischer Leistungen sowie der Transfer und die Entwicklung neuer und innovativer Technologien.</p> <p>Die Gesellschaft kann alle Geschäfte tätigen, die geeignet erscheinen, die Entwicklung des Unternehmens und die Erreichung des Gesellschaftszwecks zu fördern. Sie kann sich dazu auch an Unternehmen beteiligen und Zweigniederlassungen errichten.</p> |
| <b>Stammkapital</b>                | € 1.704.980,00 (voll eingezahlt)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| <b>Gesellschafter</b>             | Stammeinlage<br>€   |
|-----------------------------------|---------------------|
| Stadt Espelkamp                   | 1.193.670,00        |
| Kreis Minden-Lübbecke             | 102.260,00          |
| Stadtsparkasse Rahden             | 102.260,00          |
| Aufbaugemeinschaft Espelkamp GmbH | 76.700,00           |
| Harting Stiftung & Co. KG         | 76.700,00           |
| Volksbank Lübbecke Land eG        | 51.130,00           |
| Gauselmann AG                     | 51.130,00           |
| Sparkasse Minden-Lübbecke         | 51.130,00           |
|                                   | <u>1.704.980,00</u> |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Organe der Gesellschaft</b>      | Geschäftsführung und Gesellschafterversammlung                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Geschäftsführung</b>             | Herr Dipl.-Geograph Dirk Engelmann-Homölle<br><br>Der Geschäftsführer ist einzelvertretungsbe-rechtigt.                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Gesellschafterversamm-lungen</b> | Im Geschäftsjahr 2020 fand eine Gesell-schafterversammlung statt.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Vorjahresabschluss</b>           | Die Gesellschafterversammlung hat den Jah-resabschluss für das Geschäftsjahr 2019 in ihrer Sitzung vom 2. Oktober 2020 festge-stellt.<br><br>Der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2019 in Höhe von € 2.871,70 wurde auf neue Rechnung vorgetragen.<br><br>Der Geschäftsführung wurde für das Ge-schäftsjahr 2019 Entlastung erteilt. |

Steuerliche Verhältnisse**Zuständiges Finanzamt**

Finanzamt Lübbecke

**Steuernummer**

331/5711/0309

**Steuerarten**

Die Gesellschaft ist als Kapitalgesellschaft gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 1 KStG körperschaftsteuerpflichtig.

Gemäß § 2 Abs. 2 GewStG ist die Gesellschaft gewerbesteuerpflichtig.

**Steuerfestsetzung**

Die Steuererklärungen für das Veranlagungsjahr 2019 sind abgegeben; die Bescheide liegen vor.

## **Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG**

### **1. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation**

#### **Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge**

- 1a) *Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?*

Ein Geschäftsverteilungsplan existiert nicht und ist aufgrund der geringen Unternehmensgröße auch nicht erforderlich.

- 1b) *Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?*

Im Geschäftsjahr fand eine Gesellschafterversammlung statt; ein Sitzungsprotokoll wurde erstellt.

- 1c) *In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?*

Der Geschäftsführer ist in keinen weiteren Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG tätig.

- 1d) *Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?*

Der Geschäftsführer ist Mitarbeiter der Stadt Espelkamp und erhält für seine Tätigkeit keine Vergütung von der Gesellschaft.

## **2. Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums**

### **Fragenkreis 2: Aufbau und ablauforganisatorische Grundlagen**

- 2a) *Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?*

In einem Qualitätsmanagement-Handbuch aus dem Jahr 1999 werden der Organisationsaufbau, die Prozesse und Zuständigkeiten erläutert. Eine Überarbeitung fand seither nicht mehr statt, da sich der Leistungsumfang der Gesellschaft von einer betriebsberatenden Funktion auf eine lediglich noch Grundbesitz vermietende Gesellschaft erheblich reduziert hat.

- 2b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?*

Es sind keine Anhaltspunkte im Rahmen unserer Prüfung festgestellt worden.

- 2c) *Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?*

Gesonderte Maßnahmen des Geschäftsführers zur Korruptionsprävention wurden nicht ergriffen. Es gelten die Regelungen der Stadt Espelkamp.

- 2d) *Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?*

Es sind keine entsprechenden Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen existent.

- 2e) *Besteht eine ordnungsgemäße Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?*

Es liegen keine Hinweise vor, dass die Dokumentation von Verträgen nicht ordnungsgemäß ist.

### **Fragenkreis 3: Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling**

- 3a) *Entspricht das Planungswesen - auch in Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche Zusammenhänge von Projekten - den Bedürfnissen des Unternehmens?*

Das Planungswesen wird innerhalb eines rollierenden Planes für die folgenden drei Geschäftsjahre geführt. Nach unserer Auffassung ist die Planungstiefe hinreichend bemessen.

- 3b) *Werden Planungsabweichungen systematisch untersucht?*

Planungsabweichungen werden anhand von Soll-Ist-Vergleichen überwacht.

- 3c) *Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den Anforderungen des Unternehmens?*

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den Anforderungen der Gesellschaft.

- 3d) *Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?*

Aufgrund der Größe der Gesellschaft ist die Einrichtung eines Finanzmanagements nicht erforderlich. Die laufende Liquiditätskontrolle wird durch den Geschäftsführer wahrgenommen.

- 3e) *Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Ein zentrales Cash-Management ist nicht eingerichtet und, bedingt durch die überschaubare Größe der Gesellschaft und die geringe Komplexität der Geschäftsabläufe, auch nicht notwendig.

- 3f) *Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?*

Es ergaben sich keine Hinweise bzw. Erkenntnisse, dass Entgelte nicht vollständig oder mit erheblicher Verzögerung in Rechnung gestellt wurden. Die Mietforderungen werden teilweise über Einzugsermächtigungen vereinnahmt.

- 3g) *Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Aufgrund der Größe und den Anforderungen der Gesellschaft ist keine eigenständige Abteilung Controlling eingerichtet. Die durchgeführten Soll-Ist-Vergleiche entsprechen den Bedürfnissen der Gesellschaft.

- 3h) *Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?*

Es existieren keine Tochterunternehmen und keine wesentlichen Beteiligungen.

#### **Fragenkreis 4: Risikofrüherkennungssystem**

- 4a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?*

Ein Risikofrüherkennungssystem wurde bisher nicht eingerichtet. Aufgrund der Unternehmensgröße hat der Geschäftsführer über sämtliche Prozesse und mögliche Risiken einen detaillierten Überblick. Dies entspricht den Bedürfnissen und der Größe der Gesellschaft.

- 4b) *Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?*

Ein Risikofrüherkennungssystem ist nicht eingerichtet. Siehe auch Fragenkreis 4a).

- 4c) *Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?*

Ein Risikofrüherkennungssystem ist nicht eingerichtet. Siehe auch Fragenkreis 4a).

- 4d) *Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie den aktuellen Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?*

Ein Risikofrüherkennungssystem ist nicht eingerichtet. Siehe auch Fragenkreis 4a).



### **Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate**

- 5a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen, und Derivaten schriftlich festgelegt?*

Derartige Produkte/Instrumente werden nicht eingesetzt und sollen auch künftig nicht eingesetzt werden. Aus diesem Grunde erübrigt sich die Wiedergabe der diesbezüglichen Fragen.

### **Fragenkreis 6: Interne Revision**

- 6a) *Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?*

Eine eigenständige Revision ist aufgrund der Größe der Gesellschaft nicht eingerichtet. Die Aufgaben der internen Revision nimmt der Geschäftsführer wahr.

Darüber hinaus erfolgt eine Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Weitere Fragen zur internen Revision werden nicht aufgeführt, da sie für die Gesellschaft nicht relevant sind.

## **3. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit**

### **Fragenkreis 7: Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans**

- 7a) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?*

Es haben sich im Rahmen der Abschlussprüfung keine Anhaltspunkte ergeben, dass eine vorherige Zustimmung der Gesellschafterversammlung zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist.

- 7b) *Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?*

Derartige Kreditgewährungen wurden nicht getätigt.

- 7c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?*

Wir haben im Rahmen unserer Prüfung keine entsprechenden Sachverhalte festgestellt.

- 7d) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?*

Uns liegen keine Kenntnisse vor, dass Geschäfte vorgenommen wurden, die nicht mit Gesetz, Gesellschaftsvertrag und Beschlüssen der Gesellschafterversammlung übereinstimmen.

### **Fragenkreis 8: Durchführung von Investitionen**

- 8a) *Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?*

Im Prüfungszeitraum wurden Investitionen in Höhe von T€ 8,6 getätigt. Die Planung und die Risikoprüfung erfolgten angemessen.

- 8b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?*

Es haben sich im Rahmen unserer Prüfung keine Anhaltspunkte ergeben.

- 8c) *Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?*

Es haben sich – soweit wir prüften – keine Anhaltspunkte ergeben.

- 8d) *Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?*

Es haben sich – soweit wir prüften – keine Anhaltspunkte ergeben.

- 8e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?*

Es haben sich – soweit wir prüften – keine Anhaltspunkte ergeben.

### **Fragenkreis 9: Vergaberegelungen**

- 9a) *Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?*

Verstöße gegen die Vergabevorschriften wurden im Rahmen unserer Jahresabschlussprüfung nicht festgestellt.

- 9b) *Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?*

Für derartige Geschäfte werden regelmäßig Vergleichsangebote eingeholt.

**Fragenkreis 10: Berichtserstattung an das Überwachungsorgan**

*10a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?*

Die Geschäftsführung berichtet der Gesellschafterversammlung regelmäßig über die laufende Geschäftstätigkeit sowie über die Lage der Gesellschaft.

*10b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Die Berichtserstattung im Rahmen der Gesellschafterversammlungen vermittelt nach unserer Einschätzung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild von der Lage der Gesellschaft.

*10c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?*

Im Berichtsjahr fand eine Sitzung der Gesellschafterversammlung statt. Ungewöhnliche, risikoreiche, nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle, Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen liegen nach unseren Erkenntnissen nicht vor.

*10d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?*

Besondere Berichtswünsche seitens der Gesellschafterversammlung hat es nicht gegeben.

*10e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?*

Solche Anhaltspunkte hat es nicht gegeben.

- 10f) *Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehaltsvereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?*

Eine D&O-Versicherung wurde nicht abgeschlossen.

- 10g) *Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?*

Derartige Interessenskonflikte haben wir bei unserer Prüfung nicht festgestellt.

#### **4. Vermögens- und Finanzlage**

##### **Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven**

- 11a) *Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?*

Es ist ausschließlich betriebsnotwendiges Vermögen vorhanden.

- 11b) *Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?*

Im Rahmen unserer Prüfung wurden keine Auffälligkeiten festgestellt.

- 11c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?*

Im Sachanlagevermögen ist das Gebäude „GAZ II“ mit einem Buchwert zum 31.12.2020 in Höhe von ca. T€ 51 enthalten. Die Herstellungskosten wurden zum Zeitpunkt der Inbetriebnahme im Jahr 1999 um erhaltene Landesfördermittel in Höhe von T€ 1.778 gemindert. Ein Marktwertgutachten aus dem Jahr 2013 bemisst den Marktwert des Gebäudes mit T€ 1.008.

## **Fragenkreis 12: Finanzierung**

- 12a) *Wie setzt die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?*

Die Gesellschaft ist zu 88,9 % eigenfinanziert.

Eine Fremdfinanzierung erfolgt in Höhe von 11,1 %.

Wesentliche Investitionsverpflichtungen bestehen zum Abschlussstichtag nicht.

- 12b) *Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?*

Diese Fragestellung ist für die Gesellschaft nicht relevant.

- 12c) *In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?*

Die Gesellschaft hat bis zum Jahre 1999 Fördermittel in Höhe von T€ 2.556 für den Fördergegenstand „Technologietransfer/Technologieanwenderbereich“ erhalten. Davon entfielen T€ 1.778 auf einen Zuschuss für das Gebäude „GAZ II“. Der übrige Betrag wurde als Zuwendung für Personal- und Sachausgaben gewährt. Die Zweckbindungsdauer lief von 1999 bis 2014.

## **Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung**

- 13a) *Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?*

Siehe auch Antwort zu Fragenkreis 12 a).

Die Eigenkapitalquote ist mit 88,9 % verhältnismäßig hoch und es bestehen derzeit keine Finanzierungsprobleme, da die liquiden Mittel mit T€ 246 ca. 74,8 % der Bilanzsumme betragen.

- 13b) *Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?*

Im Geschäftsjahr 2020 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von € 5.389,33 erwirtschaftet und die Geschäftsführung wird vorschlagen, diesen auf neue Rechnung vorzutragen. Dieser Beschlussvorschlag ist mit der wirtschaftlichen Situation, mit der Liquiditätslage und dem vorhandenen Eigenkapital vereinbar.

## 5. Ertragslage

### Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- 14a) *Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzern nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?*

Innerhalb der Gesellschaft sind keine Segmente vorhanden.

- 14b) *Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?*

Außerordentliche Einflüsse auf das Jahresergebnis liegen nicht vor.

- 14c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?*

Diesbezüglich ergaben sich keine Anhaltspunkte.

- 14d) *Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?*

Konzessionsabgabeverpflichtungen bestehen nicht.

**Fragenkreis 15: Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen**

- 15a) *Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?*

Die Gesellschaft verfolgt den Zweck neu gegründete Unternehmen durch die verbilligte Vermietung von Räumlichkeiten zu unterstützen. Mit diesem Gesellschaftszweck ist die Gesellschaft nicht auf die Erzielung von Jahresüberschüssen ausgerichtet. Ohne den jährlichen Zuschuss der Stadt Espelkamp würden jeweils geringfügige Jahresfehlbeträge entstehen, wenngleich auch durch einen hohen Auslastungsgrad Jahresüberschüsse möglich sind. Im Geschäftsjahr 2020 gab es einen Zuschuss von der Stadt Espelkamp in Höhe von T€ 20. Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von T€ 5 (Vorjahr: Jahresfehlbetrag von T€ 3) ab.

- 15b) *Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?*

Grundsätzlich wird versucht einen hohen Auslastungsgrad der Vermietungsflächen zu erreichen.

**Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage**

- 16a) *Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?*

Siehe auch Fragenkreis 15.

- 16b) *Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?*

Siehe auch Fragenkreis 15.



# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

## Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

### vom 1. Januar 2017

#### 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

#### 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

#### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

## 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

## 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

## 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.



| Plan 2021 - 2023 (in T€)          |  | 2020       | Plan        |            |            |
|-----------------------------------|--|------------|-------------|------------|------------|
|                                   |  |            | 2021        | 2022       | 2023       |
| Mieterlöse                        |  | 148        | 140         | 146        | 150        |
| Nebenkostenerlöse                 |  | 88         | 84          | 88         | 93         |
| Zuwendung                         |  | 20         | 30          | 30         | 30         |
| Projekt- und sonstige Erlöse      |  | 9          | 10          | 11         | 12         |
| <b>Summe Erträge</b>              |  | <b>265</b> | <b>264</b>  | <b>275</b> | <b>285</b> |
| Fremdleistungen/Material          |  |            |             |            |            |
| <b>Wertschöpfung</b>              |  | <b>265</b> | <b>264</b>  | <b>275</b> | <b>285</b> |
| Personalkosten                    |  | 28         | 29          | 29         | 30         |
| Personalkostenerstattung Stadt    |  | 46         | 47          | 48         | 49         |
| Mietkosten Stadt                  |  | 48         | 48          | 48         | 49         |
| Raumkosten Energie                |  | 59         | 57          | 63         | 68         |
| Raumkosten Sonstige               |  | 27         | 27          | 27         | 27         |
| Abschreibungen                    |  | 17         | 17          | 17         | 17         |
| Steuern, Versicherungen, Beiträge |  | 5          | 6           | 6          | 6          |
| Werbe- u. Reisekosten             |  | 4          | 5           | 4          | 4          |
| Instandhaltung                    |  | 18         | 21          | 21         | 21         |
| Büro-, Verwaltungskosten          |  | 16         | 16          | 16         | 16         |
| sonst. Kosten                     |  | 1          | 1           | 1          | 1          |
| sonst. betriebl. Aufwand          |  | 2          |             |            |            |
| <b>Summe sonst. Kosten</b>        |  | <b>271</b> | <b>274</b>  | <b>280</b> | <b>288</b> |
| <b>Betriebsergebnis</b>           |  | <b>- 6</b> | <b>- 10</b> | <b>- 5</b> | <b>- 3</b> |

**Stadt Espelkamp**

**Jahresabschluss**

**Haushaltsplan**

**Zweckverband  
Erholungsbereich Große  
Aue**



**B e r i c h t**

über die Prüfung  
des Jahresabschlusses und des Lageberichts  
zum 31.12.2020

Zweckverband „Erholungsbereich Große Aue“

Minden, den 29. November 2021

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| Anlagenverzeichnis.....                                                   | 1  |
| Abkürzungsverzeichnis.....                                                | 2  |
| 1. Prüfungsgrundlage .....                                                | 2  |
| 2. Grundsätzliche Feststellungen - Stellungnahme zur Lagebeurteilung..... | 3  |
| 3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung.....                            | 3  |
| 4. Prüfungsinhalte .....                                                  | 4  |
| 5. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung.....              | 5  |
| 5.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung .....                           | 5  |
| 5.2 Beurteilung des Internen Kontroll-Systems (IKS) .....                 | 6  |
| 6. Gesamtaussage zum Jahresabschluss .....                                | 6  |
| 6.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....          | 6  |
| 6.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen .....                                | 6  |
| 6.3 Feststellungen zu den einzelnen Bilanzpositionen.....                 | 7  |
| 6.4 Ergebnisrechnung.....                                                 | 8  |
| 6.5 Finanzrechnung .....                                                  | 10 |
| 7. Kennzahlen .....                                                       | 10 |
| 8. Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung .....               | 12 |

## Anlagenverzeichnis

|          |                                      |
|----------|--------------------------------------|
| Anlage 1 | Schlussbilanz zum 31.12.2020         |
| Anlage 2 | Anhang zum Jahresabschluss 2020      |
| Anlage 3 | Lagebericht zum Jahresabschluss 2020 |
| Anlage 4 | Ergebnisrechnung 2020                |
| Anlage 5 | Finanzrechnung 2020                  |

## **Abkürzungsverzeichnis**

|           |                                                   |
|-----------|---------------------------------------------------|
| GkG       | Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit NRW     |
| GoB       | Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung            |
| GO        | Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen               |
| HGB       | Handelsgesetzbuch                                 |
| IDW       | Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland     |
| IKS       | Internes Kontrollsystem                           |
| KomHVO    | Kommunale Haushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen |
| newsystem | Buchhaltungssoftware der Axians Infoma GmbH       |
| NKF       | Neues Kommunales Finanzmanagement                 |
| T€        | Tausend €                                         |

## **1. Prüfungsgrundlage**

Der Zweckverband „Erholungsbereich Große Aue“ wird durch die Verbandsmitglieder der Kreis Minden-Lübbecke und Stadt Espelkamp gebildet. Die Verbandsversammlung hat am 16.10.2008 beschlossen, die Prüfung der Jahresabschlüsse im Sinne des NKF vom Prüfungsamt des Kreises Minden-Lübbecke durchführen zu lassen. Dieses nimmt insofern die Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung analog § 102 Abs. 1 GO wahr. Die Prüfung des Jahresabschlusses richtet sich im Übrigen nach § 102 GO NRW i. V. m. § 18 Abs. 1 GkG NRW.

### Unabhängigkeit des Abschlussprüfers

Gem. § 102 Abs. 8 GO in Verbindung mit § 321 Abs. 4a HGB hat der Abschlussprüfer im Prüfungsbericht seine Unabhängigkeit zu bestätigen.

Nach § 101 Abs. 2 GO ist die örtliche Rechnungsprüfung bei der Erfüllung der ihr zugewiesenen Prüfungsaufgaben unabhängig und an Weisungen nicht gebunden.

Die im Prüfungsamt tätigen Prüferinnen und Prüfer erfüllen die Voraussetzungen nach § 101 Abs. 6 GO (z. B. Nichtbestehen eines Verwandtschaftsverhältnisses mit einem Mitglied des Verwaltungsvorstandes oder zu Bediensteten der zu prüfenden Finanzbuchhaltung).

Unter diesen Voraussetzungen wird insofern die Unabhängigkeit der mit der Rechnungsprüfung betrauten Personen gem. § 102 Abs. 8 GO in Verbindung mit § 321 Abs. 4a HGB ausdrücklich bestätigt.

## 2. Grundsätzliche Feststellungen - Stellungnahme zur Lagebeurteilung

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 18 Abs. 1 GkG in Verbindung mit § 95 Abs. 2 S. 3 GO und § 38 Abs. 2 KomHVO ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist nach § 49 KomHVO so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Weiter muss er eine Analyse der Vermögens- und Schuldenlage enthalten. Schließlich ist auch eine Aussage zu den Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung zu treffen.

Im Lagebericht für den Zweckverband wird zunächst die Vermögens- und Schuldenlage dargestellt. Neben Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen sind auch nähere Ausführungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung vorzufinden.

Es wird dargestellt, dass sich das gegenüber der Haushaltsplanung verbesserte Jahresergebnis (Überschuss von 5.031,82 €) im Wesentlichen dadurch ergab, dass Unterhaltungsarbeiten günstiger als geplant durchgeführt werden konnten.

Die Finanzrechnung schließt mit einem positiven Saldo von rd. 11 T€, sodass sich zum Bilanzstichtag ein Finanzmittelbestand von rd. 138 T€ ergibt. Der Verbandsvorsteher weist darauf hin, dass die jederzeitige Zahlungsbereitschaft auf absehbare Zeit als gesichert gilt.

Allgemein wird auf die Notwendigkeit hingewiesen, die Aufwendungen durch wirtschaftliches Handeln in einem vertretbaren Rahmen zu halten, da sich der Verband nahezu ausschließlich durch die Verbandsumlage finanziert.

Zur zukünftigen Entwicklung wird angeführt, dass für das Jahr 2021 Baumaßnahmen für eine Brücke in Höhe von 115 T€ eingeplant werden. Größere Anschaffungen sind daneben nicht geplant. Die Darstellung der Finanzlage schließt mit der Erwartung ab, dass auch weiterhin die stetige Liquidität gewährleistet ist.

Anhaltspunkte dafür, dass wesentliche den Verband betreffende Tatsachen nicht dargestellt wurden, bestehen nicht.

### **Feststellung**

Die Verwaltung hat im Lagebericht alle wesentlichen Gesichtspunkte genannt, die mit dem Zweckverband in Verbindung stehen. Der Lagebericht entspricht insofern den Vorgaben des § 49 KomHVO. Weitere Vorgänge, über die darüber hinaus zu berichten wäre, sind im Rahmen der Prüfung nicht bekannt geworden.

## 3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

### Gegenstand der Prüfung

Gegenstand der Prüfung sind der Jahresabschluss und der Lagebericht, jeweils zum 31.12.2020, die für den Zweckverband „Erholungsbereich Große Aue“ erstellt worden sind.



Die Aufstellung des Jahresabschlusses einschließlich des Anhangs sowie des Lageberichts liegt in der Verantwortung des Verbandsvorstehers. Unsere Aufgabe als Prüfungsamt ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss sowie den Lagebericht abzugeben.

#### Art und Umfang der Prüfung

Wir haben die Prüfung nach dem 10. Teil der GO in Anlehnung an die vom IDW festgestellten Grundsätze ordnungsgemäßer Prüfung vorgenommen. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob der Jahresabschluss sowie der dazugehörige Lagebericht zum Bilanzstichtag ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermittelt.

Die Prüfung beinhaltet die angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze sowie wesentliche Einschätzungen des Verbandsvorstehers und der von ihm beauftragten Beschäftigten und eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Sie schließt eine Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung mit ein. Wir sind der Auffassung, dass die vorgenommenen Prüfungshandlungen eine hinreichend sichere Grundlage für das Prüfungsurteil bilden.

## **4. Prüfungsinhalte**

#### Prüfungsstrategie und Prüfungsschwerpunkte

Aus unserer bisherigen Prüfungstätigkeit lagen bereits Kenntnisse über die Aufgabenstellungen des Zweckverbandes, über die rechtlichen Rahmenbedingungen sowie über die finanzwirtschaftlichen Vorgaben vor. In Anbetracht des begrenzten Tätigkeitsbereiches des Verbandes konnten alle Bilanzpositionen in die Prüfung einbezogen werden. Im Hinblick auf das Jahresergebnis war insbesondere die Ergebnisrechnung zu untersuchen.

#### Interne Bestandsnachweise und Bestätigungen Dritter

Zur Vollständigkeit aller bilanzrelevanten Vorgänge haben der Verbandsvorsteher sowie der Leiter der Finanzbuchhaltung eine entsprechende Erklärung abgegeben.

#### Angaben der gesetzlichen Vertreter, Prüfungserschwernisse und -hemmnisse

Die Verwaltung hat die für unsere Prüftätigkeit notwendigen Aufklärungen und Nachweise vollständig und bereitwillig erbracht. Nach der vom Verbandsvorsteher schriftlich abgegebenen Vollständigkeitserklärung sind in den uns vorgelegten Büchern und Unterlagen alle buchführungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und im Jahresabschluss zum 31.12.2020 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Risiken berücksichtigt worden. Über den im Jahresabschluss und im Lagebericht genannten Umfang hinaus haben am Bilanzstichtag keine weiteren angabepflichtigen Haftungsverhältnisse sowie sonstige finanzielle

Verpflichtungen bestanden. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag sind nicht bekannt geworden.

Prüfungserschwernisse oder Prüfungshemmnisse, die die Prüfbarkeit von Angaben und Einschätzungen in der Rechnungslegung einschränkten oder unmöglich machten und bei denen wir unsere Beurteilung weitgehend nur auf Erklärungen des Verbandsvorstehers stützen konnten, waren nicht zu verzeichnen.

## **5. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **5.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

Die Rechnungslegung erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und der GoB sowie der ergänzenden Bestimmungen der Satzung des Zweckverbandes „Erholungsbereich Große Aue“.

#### Vorjahresabschluss zum 31.12.2019

Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 07.12.2020 wurde der Jahresabschluss zum 31.12.2019 festgestellt und dem Verbandsvorsteher Entlastung erteilt. Die Anzeige bei der Aufsichtsbehörde erfolgte am 13.01.2021. Die öffentliche Bekanntmachung nach § 96 Abs. 2 Satz 2 GO ist bislang noch nicht erfolgt, wird aber nach Angaben der Verwaltung kurzfristig nachgeholt.

#### Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in der Buchführung und dem Jahresabschluss.

Die Finanzbuchhaltung wird aufgrund einer Software-Umstellung bei der Stadt Espelkamp seit dem 01.01.2020 über newsystem abgewickelt. Die Einführung der neuen Software wurde genutzt, um auch die Anlagenbuchhaltung über das entsprechende Modul von newsystem abzuwickeln. Die bisherige Auswertung über eine Excel-Liste wurde aufgegeben.

Der Kontenplan ist den Bedürfnissen des Verbandes angepasst und ausreichend tief gegliedert. Er gewährleistet eine klare und übersichtliche Ordnung.

Für das Buchhaltungsprogramm liegt eine vorläufige Zulassung der GPA nach § 94 Abs. 2 GO vor.

#### Jahresabschluss zum 31.12.2020

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften aus dem Inventar und den Büchern entwickelt.

Unsere Prüfung ergab, dass die Schlussbilanz zum 31.12.2020, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen nach den geltenden Gliederungs- und Bewertungsvorschriften aufgestellt und ordnungsgemäß aus den Büchern des Zweckverbandes entwickelt worden sind. Für den Jahresabschluss wurde ein Anhang erstellt. Darin enthalten sind der Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO), der

Forderungsspiegel (§ 47 KomHVO), der Verbindlichkeitspiegel (§ 48 KomHVO) sowie der Eigenkapitalspiegel. Ein Lagebericht gem. § 49 KomHVO wurde erstellt.

## **5.2 Beurteilung des Internen Kontroll-Systems (IKS)**

Es haben sich nach Auskunft der Verwaltung keine Veränderungen im Vergleich zum Vorjahresbericht ergeben. Insofern wird auf die dortigen Ausführungen verwiesen.

### **Feststellung**

Wesentliche Schwächen des IKS in Bezug auf den Rechnungslegungsprozess sind im Rahmen der Prüfung nicht bekannt geworden.

## **6. Gesamtaussage zum Jahresabschluss**

### **6.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 des Zweckverbandes „Erholungsbereich Große Aue“ wurde am 15.11.2021 erstellt. Damit wurde zwar die Frist nach § 95 Abs. 5 GO (Aufstellung des Jahresabschlusssentwurfes bis zum 31.03. des Folgejahres) nicht eingehalten. Die Beschlussfassung über den Jahresabschluss bis zum 31.12. des Folgejahres (§ 18 Abs. 1 GkG, § 96 Abs. 1 GO) wird dagegen möglich sein. Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und der GoB ordnungsgemäß aufgestellt.

Der Jahresabschluss 2020 vermittelt insgesamt unter Beachtung der GoB ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage. Dabei sind alle Bestandteile des Jahresabschlusses so zu verstehen, wie sie nach den besonderen Vorschriften der GO und der KomHVO darzustellen sind.

### **6.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen**

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Nach unseren Feststellungen wurden bei der Erstellung des Jahresabschlusses die gleichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt, die auch bereits bei den vergangenen Jahresabschlüssen maßgebend waren. Gegen die dazugehörige Darstellung im Anhang waren keine Einwendungen zu erheben. Feststellungen im Hinblick auf die Anwendung der örtlich festgelegten Nutzungsdauern ergaben sich nicht, da das Anlagevermögen im HHJ 2020 nicht erweitert wurde.

Nach unserer Einschätzung entspricht die Gestaltung des Jahresabschlusses den allgemeinen Prinzipien.

### 6.3 Feststellungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

#### Unbebaute Grundstücke

| <b>Unbebaute Grundstücke</b>   | <b>31.12.2020</b>   | <b>31.12.2019</b>   | <b>Veränderung</b> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Grünflächen                    | 221.263,90 €        | 221.263,90 €        | - €                |
| Ackerland                      | 25.028,90 €         | 25.028,90 €         | - €                |
| Wald, Forsten                  | 116.414,00 €        | 116.414,00 €        | - €                |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 270.342,05 €        | 270.451,05 €        | - 109,00 €         |
| <b>Summe</b>                   | <b>633.048,85 €</b> | <b>633.157,85 €</b> | <b>- 109,00 €</b>  |

Bei den unbebauten Grundstücken sind im HHJ 2020 keine Zu- oder Abgänge zu verzeichnen. Die planmäßige Abschreibung für die Toilettenanlagen entspricht dem Vorjahresbetrag.

Die Vermögenswerte wurden korrekt nach newsystem übertragen.

#### Infrastrukturvermögen

| <b>Infrastrukturvermögen</b>                               | <b>31.12.2020</b>  | <b>31.12.2019</b>  | <b>Veränderung</b> |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Grund und Boden                                            | 11.375,00 €        | 11.371,00 €        | 4,00 €             |
| Brücken und Tunnel                                         | 1,00 €             | 1,00 €             | - €                |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | - €                | 4,00 €             | - 4,00 €           |
| <b>Summe</b>                                               | <b>11.376,00 €</b> | <b>11.376,00 €</b> | <b>- €</b>         |

Veränderungen haben sich nicht ergeben, da die Parkplätze und Wanderwege bereits bis auf den Erinnerungswert abgeschrieben waren. Es erfolgte eine Umbuchung der Parkplätze zu der Bilanzposition Grund und Boden des Infrastrukturvermögens.

Die Vermögenswerte wurden korrekt nach newsystem übertragen.

#### Liquide Mittel

| <b>Liquide Mittel</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>Veränderung</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                       | 138.218,04 €      | 127.635,69 €      | 10.582,35 €        |

Der Bestand der liquiden Mittel wurde durch einen entsprechenden Kontoauszug nachgewiesen. Er war angelegt auf dem Geschäftskonto der Sparkasse Minden-Lübbecke (Nr. 31024490). Die Summe der liquiden Mittel sowie der Zugang von 10.582,35 € entsprechen den Beträgen, die in der Finanzrechnung ausgewiesen sind.

#### Eigenkapital

| <b>Eigenkapital</b> | <b>31.12.2020</b>   | <b>31.12.2019</b>   | <b>Veränderung</b> |
|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Allgemeine Rücklage | 302.594,05 €        | 299.452,58 €        | 3.141,47 €         |
| Sonderrücklagen     | - €                 | - €                 | - €                |
| Ausgleichsrücklage  | 144.379,84 €        | 133.686,95 €        | 10.692,89 €        |
| Jahresüberschuss    | 5.031,82 €          | 13.834,36 €         | - 8.802,54 €       |
| <b>Summe</b>        | <b>452.005,71 €</b> | <b>446.973,89 €</b> | <b>5.031,82 €</b>  |

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresergebnis in Höhe von 5.031,82 € ab. Dieses Ergebnis war zunächst als Jahresüberschuss auszuweisen; über die Verwendung ist durch die Verbandsversammlung zu beschließen.

Der im Vorjahr erzielte Überschuss von 13.834,36 € wurde gemäß Beschluss der Verbandsversammlung vom 07.12.2020 mit einem Betrag von 3.141,47 € der Ausgleichsrücklage und mit einem Betrag von 10.692,89 € der allgemeinen Rücklage zugeführt. Der Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage nach § 19a GkG von einem Drittel des Eigenkapitals<sup>1</sup> wurde dadurch nicht überschritten.

#### Sonderposten

| Sonderposten                 | 31.12.2020   | 31.12.2019   | Veränderung |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Sonderposten für Zuwendungen | 302.595,10 € | 302.649,10 € | - 54,00 €   |

Im Jahresabschluss 2020 bestanden Sonderposten für den Auesee und den Kleihügelsee sowie für das Toilettenhaus. Die Auflösung entspricht den Vorjahreswerten.

Die Sonderposten wurden korrekt nach newsystem übertragen und mit dem entsprechenden Vermögensgegenstand verknüpft.

#### Rückstellungen

| Rückstellungen        | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Veränderung |
|-----------------------|------------|------------|-------------|
| sonstige Rückstellung | 7.000,00 € | 7.000,00 € | - €         |

Es wird eine sonstige Rückstellung für die zu erwartende überörtliche Prüfung durch die GPA ausgewiesen. Eine Zuführung zu dieser Rückstellung erfolgte nicht, da der Betrag als auskömmlich angesehen wird. Nach Auskunft der Finanzabteilung der Stadt Espelkamp wird weiterhin davon ausgegangen, dass die überörtliche Prüfung im HHJ 2021 stattfinden wird.

#### Verbindlichkeiten

| Verbindlichkeiten                  | 31.12.2020         | 31.12.2019         | Veränderung       |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| ... aus Krediten für Investitionen | - €                | - €                | - €               |
| ... aus Lieferungen und Leistungen | 21.042,08 €        | 15.546,55 €        | 5.495,53 €        |
| Sonstige Verbindlichkeiten         | - €                | - €                | - €               |
| <b>Summe</b>                       | <b>21.042,08 €</b> | <b>15.546,55 €</b> | <b>5.495,53 €</b> |

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind verschiedene Leistungen enthalten, die bereits im HHJ 2020 in Anspruch genommen, aber erst nach oder kurz vor dem Bilanzstichtag in Rechnung gestellt wurden (siehe Übersicht im Anhang zum Jahresabschluss). Sie konnten daher zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen werden. Zum Prüfungszeitpunkt waren die hieraus resultierenden Zahlungsverpflichtungen vollständig erfüllt.

## 6.4 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung gem. § 39 KomHVO stellt das zentrale Element des Jahresabschlusses dar. Nach den dort ausgewiesenen Aufwendungen und Erträgen richtet sich das Jahresergebnis, das wiederum maßgebend für die Entwicklung des Eigen-

<sup>1</sup> § 19a Satz 2 GkG lautet: „Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss der Verbandsversammlung zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.“

kapitals und damit letztlich auch für den Haushaltsausgleich ist. Das ermittelte Jahresergebnis laut Ergebnisrechnung stellt sich, auch im Vergleich zum Vorjahr, wie folgt dar:

| Ergebnisrechnung                            | Ist-Ergebnis 2020 | Ist-Ergebnis 2019 | Abweichungen     |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Zuwendungen und allg. Umlagen               | 62.109 €          | 64.065 €          | - 1.956 €        |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 646 €             | 766 €             | - 120 €          |
| Sonstige ordentliche Erträge                | - €               | - €               | - €              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                  | <b>62.755 €</b>   | <b>64.831 €</b>   | <b>- 2.076 €</b> |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 57.017 €          | 50.287 €          | 6.730 €          |
| Abschreibungen                              | 109 €             | 109 €             | - €              |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 598 €             | 600 €             | - 2 €            |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>             | <b>57.724 €</b>   | <b>50.997 €</b>   | <b>6.727 €</b>   |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                | <b>5.031 €</b>    | <b>13.834 €</b>   | <b>- 8.803 €</b> |
| Finanzergebnis                              | - €               | - €               | - €              |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit      | 5.031 €           | 13.834 €          | - 8.803 €        |
| Außerordentliches Ergebnis                  | - €               | - €               | - €              |
| <b>Jahresergebnis</b>                       | <b>5.031 €</b>    | <b>13.834 €</b>   | <b>- 8.803 €</b> |

Nähere Erläuterungen zu den einzelnen Positionen sind im Lagebericht enthalten.

Die Positionen der Ergebnisrechnung wurden anhand der entsprechenden Erfolgskonten des Buchhaltungsprogramms nachvollzogen. Die den Erträgen und Aufwendungen zugrundeliegenden Belege wurden stichprobenartig durchgesehen. Es gibt keinen Anlass zu Beanstandungen. Die Ergebnisrechnung wurde korrekt ermittelt und ist sachlich begründet.

#### Vergleich des Jahresergebnisses mit den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen

Im Rahmen der Haushaltsausführung ist es im Vergleich mit den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen zu folgenden Veränderungen gekommen:

|                                                         | fortgeschr. Ansatz | Ist-Ergebnis 2020 | Abweichung        |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ergebnisverbesserungen (+)</b>                       |                    |                   |                   |
| Minderaufwendungen                                      |                    |                   |                   |
| Aufw. für Sach- und Dienstl.                            | 62.150 €           | 57.017 €          | 5.133 €           |
| Sonstige ordentliche Aufw.                              | 1.050 €            | 598 €             | 452 €             |
| <b>Summe</b>                                            |                    |                   | <b>5.585 €</b>    |
| <b>Ergebnisverschlechterungen (-)</b>                   |                    |                   |                   |
| Mindererträge                                           |                    |                   |                   |
| Privatrechtl. Leistungsentgelte                         | 1.200 €            | 646 €             | - 554 €           |
| <b>Summe</b>                                            |                    |                   | <b>- 554 €</b>    |
| <b>Saldo Ergebnisverbesserungen/-verschlechterungen</b> |                    |                   | <b>5.031,00 €</b> |

Die Ergebnisverbesserung resultiert hauptsächlich aus den Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen.

## 6.5 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung nach § 40 KomHVO werden die gesamten eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen nachgewiesen. Dabei wird grundsätzlich unterschieden zwischen den Bereichen laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit. Die Finanzrechnung schloss mit den nachstehenden Werten ab:

| Finanzrechnung                                  | Ist-Ergebnis<br>2020 | Ist-Ergebnis<br>2019 | Abweichung       |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit      | 62.701 €             | 64.778 €             | - 2.077 €        |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit      | 52.119 €             | 46.272 €             | 5.847 €          |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>10.582 €</b>      | <b>18.506 €</b>      | <b>- 7.924 €</b> |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>- €</b>           | <b>- €</b>           | <b>- €</b>       |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>         | <b>- €</b>           | <b>- €</b>           | <b>- €</b>       |
| Änderung des Bestandes an eig. Finanzmitteln    | 10.582 €             | 18.506 €             | - 7.924 €        |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln                 | 127.636 €            | 109.130 €            | 18.506 €         |
| <b>Liquide Mittel</b>                           | <b>138.218 €</b>     | <b>127.636 €</b>     | <b>10.582 €</b>  |

Der hier errechnete Bestand an liquiden Mitteln stimmt mit dem in der Schlussbilanz ausgewiesenen Bestand überein. Die einzelnen Positionen wurden anhand der Finanzkonten des Buchhaltungsprogramms nachvollzogen. Sie wurden korrekt ermittelt, sodass die Finanzrechnung nicht zu beanstanden ist.

Ein- oder Auszahlungen aus Investitions- oder Finanzierungstätigkeit sind im HHJ 2020 nicht angefallen.

## 7. Kennzahlen

Zur Darstellung der gesamten finanzwirtschaftlichen Entwicklung hat das Innenministerium NRW ein sog. Kennzahlenset entwickelt. Damit soll eine ausgewogene Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage ermöglicht werden.

Die Verwaltung hat die verschiedenen Kennzahlen im Lagebericht dargelegt und zudem entsprechend erläutert. Die Kennzahlen für den Jahresabschluss 2020 stellen sich im Vergleich mit den Vorjahren wie folgt dar:

| Kennzahl                            | JA 2020 | JA 2019 | JA 2018 | JA 2017 | JA 2016 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                     | v.H.    | v.H.    | v.H.    | v.H.    | v.H.    |
| Aufwandsdeckungsgrad                | 108,72  | 127,13  | 127,47  | 109,06  | 105,92  |
| Eigenkapitalquote 1                 | 57,75   | 57,89   | 57,46   | 57,42   | 56,01   |
| Eigenkapitalquote 2                 | 96,42   | 97,08   | 97,62   | 98,85   | 96,96   |
| Infrastrukturquote                  | 1,45    | 1,47    | 1,51    | 1,56    | 1,54    |
| Abschreibungsintensität             | 0,19    | 0,21    | 0,22    | 0,18    | 0,15    |
| Drittfinanzierungsquote             | 50,46   | 50,46   | 50,46   | 50,46   | 50,46   |
| Investitionsquote                   | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
| kurzfristige Verbindlichkeitenquote | 2,69    | 2,01    | 1,45    | 0,19    | 2,33    |
| Liquidität 2. Grades                | 656,86  | 820,99  | 998,34  | 6074,73 | 549,55  |
| Anlagendeckungsgrad 2               | 117,10  | 116,30  | 114,15  | 112,03  | 111,19  |
| Zinslastquote                       | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 0,03    |
| Allgemeine Umlagequote              | 98,88   | 95,72   | 98,69   | 95,74   | 83,91   |
| Zuwendungsquote                     | 0,10    | 3,10    | 0,09    | 0,08    | 0,07    |
| Sach- und Dienstleistungsintensität | 98,78   | 98,61   | 98,56   | 98,70   | 83,73   |

Im Vergleich zu den Vorjahreswerten haben sich nur geringfügige Veränderungen ergeben. Die Kennzahlen belegen, dass die Wirtschaftsführung des Verbandes allgemein konstant verläuft. Bemerkenswerte Entwicklungen sind im Vorjahresvergleich nicht zu erkennen.



## **8. Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung**

An den Zweckverband „Erholungsbereich Große Aue“

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem Zweckverband „Erholungsbereich Große Aue“ gemäß § 102 GO NRW in Verbindung mit § 322 HGB für den beigefügten Jahresabschluss zum 31.12.2020 mit Anhang sowie den Lagebericht folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

### **Uneingeschränkte Prüfungsurteile**

Wir haben den Jahresabschluss des Zweckverbandes „Erholungsbereich Große Aue“ – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes zum 31. Dezember 2020 sowie seiner Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO in Verbindung mit § 322 Abs. 3 S. 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 § 102 GO NRW und in Anlehnung an die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften sind wir unabhängig vom Zweckver-

band „Erholungsbereich Große Aue“. 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 Verbandsvorstehers und der Verbandsversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht**

Der Verbandsvorsteher ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen 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 des Zweckverbandes „Erholungsbereich Große Aue“ vermittelt. Ferner ist der Verbandsvorsteher 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 Verbandsvorsteher dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Zweckverbandes zur Fortführung seiner Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

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

Die Verbandsversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Zweckverbandes zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist. Diese Zielsetzung erstreckt sich auch darauf, ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen

Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Der erteilte Bestätigungsvermerk beinhaltet unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW und in Anlehnung an die vom 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 des Zweckverbandes abzugeben;
- beurteilen wir die Angemessenheit der vom Verbandsvorsteher angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der vom Verbandsvorsteher dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben;
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Zweckverbandes zur Fortführung seiner Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der 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 der Zweckverband die stetige Erfüllung der Aufgaben nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden 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 des Zweckverbandes vermittelt;
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Zweckverbandes;
- führen wir Prüfungshandlungen zu den vom Verbandsvorsteher dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben vom Verbandsvorsteher 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 zugrundeliegenden 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.

**Minden, den 29. November 2021**

Der Leiter des Prüfungsamtes

(Sven Niedick)

Anlagen

**Schlussbilanz des Zweckverbandes Erholungsbereich Große Aue**  
zum 31.12.2020

Anlage 1

| Aktiva                                                                         |                     |                     | Passiva                                                                              |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                | 31.12.2020          | 31.12.2019          |                                                                                      | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
| <b>1 Anlagevermögen</b>                                                        | <b>644.424,85 €</b> | <b>644.533,85 €</b> | <b>1 Eigenkapital</b>                                                                | <b>452.005,71 €</b> | <b>446.973,89 €</b> |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                          |                     |                     | 1.1 Allgemeine Rücklage                                                              | 302.594,05 €        | 299.452,58 €        |
| 1.2 Sachanlagen                                                                |                     |                     | 1.2 Sonderrücklagen                                                                  |                     |                     |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      |                     |                     | 1.3 Ausgleichsrücklage                                                               | 144.379,84 €        | 133.686,95 €        |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                                            | 644.424,85 €        | 644.533,85 €        | 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                                | 5.031,82 €          | 13.834,36 €         |
| 1.2.1.2 Ackerland                                                              | 633.048,85 €        | 633.157,85 €        | <b>2 Sonderposten</b>                                                                | <b>302.595,10 €</b> | <b>302.649,10 €</b> |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                                          | 221.263,90 €        | 221.263,90 €        | 2.1 für Zuwendungen                                                                  | 302.595,10 €        | 302.649,10 €        |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                         | 25.028,90 €         | 25.028,90 €         | 2.2 für Beiträge                                                                     |                     |                     |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                        | 116.414,00 €        | 116.414,00 €        | 2.3 für den Gebührenaussgleich                                                       |                     |                     |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                        | 270.342,05 €        | 270.451,05 €        | 2.4 Sonstige Sonderposten                                                            |                     |                     |
| 1.2.2.2 Schulen                                                                |                     |                     | <b>3 Rückstellungen</b>                                                              | <b>7.000,00 €</b>   | <b>7.000,00 €</b>   |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                                             |                     |                     | 3.1 Pensionsrückstellungen                                                           |                     |                     |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                       |                     |                     | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten                                        |                     |                     |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                                    |                     |                     | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen                                                    |                     |                     |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                             | 11.376,00 €         | 11.376,00 €         | 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5                                   | 7.000,00 €          | 7.000,00 €          |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                     | 11.375,00 €         | 11.371,00 €         | <b>4 Verbindlichkeiten</b>                                                           | <b>21.042,08 €</b>  | <b>15.546,55 €</b>  |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen             | 1,00 €              | 1,00 €              | 4.1 Anleihen                                                                         |                     |                     |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                         |                     |                     | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 |                     |                     |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen             | 0,00 €              | 4,00 €              | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen                                                    |                     |                     |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                             |                     |                     | 4.2.2 von Beteiligungen                                                              |                     |                     |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                                       |                     |                     | 4.2.3 von Sondervermögen                                                             |                     |                     |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                        |                     |                     | 4.2.4 vom öffentlichen Bereich                                                       |                     |                     |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                              |                     |                     | 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                       |                     |                     |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                       |                     |                     | 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          |                     |                     |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                   |                     |                     | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen |                     |                     |
| 1.3 Finanzanlagen                                                              |                     |                     | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 21.042,08 €         | 15.546,55 €         |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                       |                     |                     | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                         |                     |                     |
| 1.3.2 Beteiligungen                                                            |                     |                     | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten                                                       |                     |                     |
| 1.3.3 Sondervermögen                                                           |                     |                     | <b>5 Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                 |                     |                     |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                                          |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5 Ausleihungen                                                             |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen                                              |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen                                                       |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen                                                      |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                                  |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| <b>2 Umlaufvermögen</b>                                                        | <b>138.218,04 €</b> | <b>127.635,69 €</b> |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1 Vorräte                                                                    |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                   |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen                                                   |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                              |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.1 Gebühren                                                               |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.2 Beiträge                                                               |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.3 Steuern                                                                |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                     |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                             |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                             |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                         |                     | 0,00 €              |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                     |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen                                       |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                                                    |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen                                                   |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände                                            |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens                                            |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.4 Liquide Mittel                                                             | 138.218,04 €        | 127.635,69 €        |                                                                                      |                     |                     |
| <b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                            |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| Summe                                                                          | <b>782.642,89 €</b> | <b>772.169,54 €</b> | Summe                                                                                | <b>782.642,89 €</b> | <b>772.169,54 €</b> |

## Anhang zur Schlussbilanz 2020 des Zweckverbandes „Erholungsbereich Große Aue“

### Vorbemerkungen

Der Verband hat zum 01. Januar 2008 das Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umgestellt und damit die Umsetzung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements Nordrhein-Westfalen realisiert.

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und einzeln ermittelt worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Sie dienen ebenfalls als Basis für die zukünftigen Abschreibungen.

### Aktiva

#### Zu 1.2.1 und 1.2.3.1

Bei den Bodenwerten der Grundstücke ist je Nutzungsart die jeweilige Quadratmeterzahl mit dem in der Bewertungsmatrix für eine Zeitwertermittlung der Grundstücke des Zweckverbandes Erholungsbereich Große Aue festgelegten Bodenwert/m<sup>2</sup> multipliziert worden. Die Bewertungsmatrix orientiert sich an den geltenden Bodenrichtwerten. Unter der Position 1.2.1.4 ist ein Betrag in Höhe von 3,00 € für die Baukosten des Sees am Kleihügel enthalten, der im Jahr 2014 bis auf einen Erinnerungswert von je 1,00 € abgeschrieben wurde. Hier wird auch das auf der Parzelle Gemarkung Espelkamp, Flur 14, Parzelle 165 errichtete WC-Gebäude ausgewiesen. Der Restbuchwert beträgt 1.857,00 €.

Zusätzlich sind hier 4,00 € aus der Bilanzposition 1.2.3.5 (siehe Begründung unten) aufgeführt.

#### Zu 1.2.3.2

Durch die Firma Bockermann und Fritze ist im Sachzeitwertverfahren der Zeitwert auf den 01.01.08 ermittelt worden. Die Holzbrücke ist bis auf einen Erinnerungswert in Höhe von 1,00 € vollständig abgeschrieben worden.

#### Zu 1.2.3.5

Die zugrunde zu legenden Flächen sind anhand der Plan- und Katasterunterlagen ermittelt worden. Für den Aufbau sind gem. der Aufstellung über aktuelle Herstellungskosten (Ausdruck vom 05.11.2007) jeweils 43,00 € je m<sup>2</sup> für die Ausbauart Schotter angesetzt worden. Der Durchschnittswert von 43,00 € je m<sup>2</sup> ist auf der Grundlage eines Musterleistungsverzeichnisses berechnet worden. Im Jahr 2015 sind die Wege und Plätze bis auf einen Erinnerungswert in Höhe von je 1,00 € vollständig abgeschrieben worden.

Im Rahmen der Anlagenmigration (KIRP zu Infoma Newsystem) sind die 4,00 (je 1,00 €) unter die Bilanzposition 1.2.3.1 übergeführt worden. Dies hängt mit den Einrichtungen in Infoma Newsystem zusammen.

Unter Berücksichtigung der NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände ist für die der Abnutzung unterliegenden Anlagegüter folgende regelmäßige Nutzungsdauer festgelegt worden:

| Vermögensgegenstand                             | Nutzung<br>in Jahren |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| Brücken (Holzkonstruktion)                      | 30                   |
| Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart) | 20                   |
| WC-Gebäude (massiv)                             | 50                   |
| Seen (naturnaher Gewässer Ausbau)               | 25                   |

**Zu 2.1**

Die Förderquote für den Bau des Aue-Sees ist rechnerisch durch Gegenüberstellung der Auszahlungen für Grundstückserwerb und Baukosten auf der einen Seite und den Einzahlungen von Landesmitteln der Jahre 1978 bis 1982 ermittelt worden. Es ergibt sich eine Förderquote von 46,28 %. Bezogen auf die nicht abzuschreibenden Bodenwerte der maßgeblichen Grundstücke ergibt dies einen Betrag in Höhe von 138.763,82 €.

Der Bau des Sees am Kleihügel ist lt. Förderbescheid Nr. 03/37 vom 12.05.1994 mit 50 % bezuschusst worden. Bezogen auf die nicht abzuschreibenden Bodenwerte der maßgeblichen Grundstücke ergibt dies einen Betrag in Höhe von 162.963,28 €. Hinzu kommt der über die jeweilige Restnutzungsdauer aufzulösende Betrag für das Toilettenhaus in Höhe von 922,00 €.

Insgesamt ergibt sich somit der ausgewiesene Betrag in Höhe von 302.595,10 €.

**Zu 4.2.5**

Die drei dem Verband zuzurechnenden Kredite sind zum Stichtag 31.12.2016 vollständig getilgt worden.

**Zu 4.5**

Hier waren folgende Rechnungen zu berücksichtigen:

| <b>Bezeichnung</b>                    | <b>Betrag €</b>  |
|---------------------------------------|------------------|
| Stundenlohnarbeiten 11.-12.2019       | 3.465,75         |
| JVA SWE 2020                          | -1,20            |
| Baubetriebshofleistungen Oktober 2020 | 5.124,60         |
| Abwasserbetrieb Okt-Dez. 2020         | 616,08           |
| Baubetriebshof Nov-Dez 2020           | 3.868,50         |
| Arbeiten am NSG "Auesee"              | 1.204,08         |
| Arbeiten am See "Fahrensbruch"        | 818,96           |
| Arbeiten am "See am Kleihügel"        | 6.643,00         |
| Grünarbeiten Dez 2020                 | 1.100,92         |
| KIRP Fallzahlen Dez 2020              | 6,03             |
| Arbeiten am "See am Kleihügel"        |                  |
| Überzahlung                           | -1.804,64        |
| <b>Summe</b>                          | <b>21.042,08</b> |

Angesetzt worden ist der jeweilige Rechnungsendbetrag.

**Zu 4.7**

Hier war zum Stichtag 31.12.2020 keine Rechnung zu berücksichtigen.

**Anlagenspiegel 31.12.2020**

| Anlagevermögen                                                   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                          |                          |                              | Abschreibungen                  |                                 |                                                | Buchwert                      |                         |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|                                                                  | Stand am 01.01. des Haushaltsjahres  | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |
|                                                                  | EUR                                  | EUR                      | EUR                      | EUR                          | EUR                             | EUR                             | EUR                                            | EUR                           | EUR                     |
|                                                                  |                                      | +                        | -                        | +/-                          | -                               | +                               | -                                              |                               |                         |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                             | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2. Sachanlagen                                                   | 889.601                              | 0                        | 0                        | 0                            | 109                             | 0                               | 245.176                                        | 644.425                       | 644.534                 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | 728.941                              | 0                        | 0                        | 0                            | 109                             | 0                               | 95.892                                         | 633.049                       | 633.158                 |
| 2.1.1 Grünflächen                                                | 221.264                              | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 221.264                       | 221.264                 |
| 2.1.2 Ackerland                                                  | 25.029                               | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 25.029                        | 25.029                  |
| 2.1.3 Wald, Forsten                                              | 116.414                              | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 116.414                       | 116.414                 |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 366.234                              | 0                        | 0                        | 0                            | 109                             | 0                               | 95.892                                         | 270.342                       | 270.451                 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.2.1 Kindertageseinrichtungen                                   | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.2.2 Schulen                                                    | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.2.3 Wohnbauten                                                 | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                        | 160.660                              | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 149.284                                        | 11.376                        | 11.376                  |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 142.624                              | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 131.249                                        | 11.375                        | 11.375                  |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel                                         | 18.036                               | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 18.035                                         | 1                             | 1                       |
| 2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                           | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                            | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                  | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                       | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3. Finanzanlagen                                                 | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                           | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.2 Beteiligungen                                                | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.3 Sondervermögen                                               | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                              | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5 Ausleihungen                                                 | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5.1 an verbundene Unternehmen                                  | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5.2 an Beteiligungen                                           | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5.3 an Sondervermögen                                          | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                      | 0                                    | 0                        | 0                        | 0                            | 0                               | 0                               | 0                                              | 0                             | 0                       |
| 4. Summe Anlagevermögen                                          | 889.601                              | 0                        | 0                        | 0                            | 109                             | 0                               | 245.176                                        | 644.425                       | 644.534                 |



**Verbindlichkeitspiegel 31.12.2020**  
**Zweckverband "Erholungsbereich Große Aue"**

| Art der Verbindlichkeiten                                                                  | Gesamt-<br>betrag<br>des HH-<br>Jahres<br>31.12. | mit einer Restlaufzeit von |                         |                            | Gesamt-<br>betrag<br>des Vor-<br>jahres<br>31.12. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                            | 2020<br>EUR                                      | bis zu<br>1 Jahr<br>EUR    | 1 bis 5<br>Jahre<br>EUR | mehr als<br>5 Jahre<br>EUR | 2019<br>EUR                                       |
|                                                                                            | 1                                                | 2                          | 3                       | 4                          | 5                                                 |
| 1. Anleihen                                                                                | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten<br>für Investitionen                                     | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                            | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.2 von Beteiligungen                                                                      | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.3 von Sondervermögen                                                                     | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.4.1 vom Bund                                                                             | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.4.2 vom Land                                                                             | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV)                                                                   | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.4.4 von Zweckverbänden                                                                   | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.4.5 vom sonstigen öff. Bereich                                                           | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.4.6 von sonstigen öff. Sonder-<br>rechnungen                                             | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                               | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten                                                      | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern                                                             | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br>Liquiditätssicherung                              | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 3.2 von übrigen Kreditgebern                                                               | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich geich-<br>kommen | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen                                     | 21.042                                           | 21.042                     | 0                       | 0                          | 15.547                                            |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                                                              | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten                                                           | 21.042                                           | 21.042                     | 0                       | 0                          | 15.547                                            |
| Nachrichtlich anzugeben:                                                                   |                                                  |                            |                         |                            |                                                   |
| Haftungsrisiken aus der Bestellung von<br>Sicherheiten:<br>z. B. Bürgschaften u. a.        | 0                                                | 0                          | 0                       | 0                          | 0                                                 |

## **Lagebericht zum 31.12.2020**

### **Zweckverband Erholungsbereich Große Aue**

#### **Gliederung**

- I. Ausgangslage
- II. Lagebericht
  - 1. Vermögens- und Schuldenlage
  - 2. Ertragslage
  - 3. Finanzlage
  - 4. Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen
  - 5. Ermächtigungsübertragungen
  - 6. Kennzahlen
- III. Ausblick
  - 1. Vermögens- und Schuldenentwicklung
  - 2. Ertragsentwicklung
  - 3. Liquiditätsentwicklung
- IV. Anlagen
  - 1. Übersicht gem. § 95 Abs. 3 GO über Mitgliedschaften des Verbandsvorstehers
  - 2. Übersicht gem. § 95 Abs. 3 GO über Mitgliedschaften der Mitglieder der Verbandsversammlung

## 2. Ertragslage

In der Ergebnisrechnung sind für die Ertrags- und Aufwandsarten jeweils Jahressummen auszuweisen, um das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den tatsächlichen Ressourcenverbrauch im Haushaltsjahr abzubilden. Dazu ist durch die Bildung von Salden wie im Ergebnisplan das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis sowie aus beiden Ergebnissen das ordentliche Ergebnis festzustellen. Zur Vervollständigung des Gesamtbildes über die Haushaltswirtschaft des Jahres wird das ordentliche Ergebnis mit einem etwaigen außerordentlichen Ergebnis zu einem Jahresergebnis zusammengeführt. Nach § 39 KomHVO NRW sind in der Ergebnisrechnung den Ist-Ergebnissen des Rechnungsjahres die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen. Eine Fortschreibung ergibt sich durch zulässige haushaltswirtschaftliche Maßnahmen und Entscheidungen wie Ermächtigungsübertragungen aus vorhergehenden Haushaltsjahren, Sperre von Haushaltsansätzen, etwaige Nachtragshaushalte oder durch über – und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.

| Bezeichnung                               | Ergebnis<br>Vorjahr | ursprüngl.<br>Ansatz<br>HH-Jahr | Fortges.<br>Ansatz<br>HH-Jahr | Ist<br>HH-Jahr | Vergleich<br>fortg.<br>Ansatz/Ist | %         |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------------|-----------|
| Steuern und ähnliche Abgaben              |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| + Zuwendungen und allg.<br>Umlagen        | 64.065              | 62.110                          | 62.110                        | 62.109         | -1                                | 0         |
| + Sonst. Transfererträge                  |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| + Öff.-rechtl. Leistungsentg.             |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| + Privatr. Leistungsentgelte              | 766                 | 1.200                           | 1.200                         | 646            | -554                              | -46       |
| + Kostenerstattungen und -<br>umlagen     |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| + Sonstige ord. Erträge                   |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| + Aktivierte Eigenleistungen              |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| +/- Bestandveränderungen                  |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>              | <b>64.831</b>       | <b>63.310</b>                   | <b>63.310</b>                 | <b>62.755</b>  | <b>-555</b>                       | <b>-1</b> |
| - Personalaufwendungen                    |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| - Versorgungsaufwendungen                 |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| - Aufw. für Sach-<br>/Dienstleistungen    | 50.287              | 62.150                          | 62.150                        | 57.017         | -5.133                            | -8        |
| - Bilanzielle Abschreibungen              | 109                 | 110                             | 110                           | 109            | -1                                | -1        |
| - Transferaufwendungen                    |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| - Sonst. ordentl. Aufwendungen            | 600                 | 1.050                           | 1.050                         | 598            | -452                              | -43       |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>         | <b>50.997</b>       | <b>63.310</b>                   | <b>63.310</b>                 | <b>57.724</b>  | <b>-5.587</b>                     | <b>-9</b> |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>            | <b>13.834</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      | <b>5.032</b>   | <b>5.032</b>                      |           |
| + Finanzerträge                           |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| - Zinsen und sonst. Finanzaufw.           |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| <b>= Finanzergebnis</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>                          |           |
| <b>= Ergebnis der lfd.<br/>Verwaltung</b> | <b>13.834</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      | <b>5.032</b>   | <b>5.032</b>                      |           |
| + Außerord. Erträge                       |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| - Außerord. Aufwendungen                  |                     |                                 |                               |                |                                   |           |
| <b>= Außerord. Ergebnis</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>                          |           |
| <b>= Jahresergebnis</b>                   | <b>13.834</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      | <b>5.032</b>   | <b>5.032</b>                      |           |

### 3. Finanzlage

In der Finanzrechnung sind für die Einzahlungs- und Auszahlungsarten jeweils Jahressummen auszuweisen, um die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr nach Arten aufzuzeigen und die insgesamt erfolgte Änderung des Bestandes an Finanzmitteln nachzuweisen. Dazu ist der Saldo für die Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, der Saldo für die Zahlungen aus der Investitionstätigkeit und aus beiden der Finanzmittelüberschuss oder –fehlbetrag zu ermitteln. Durch die Einbeziehung des Saldos aus der Finanzierungstätigkeit lässt sich dann die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln feststellen und ausweisen.

| Bezeichnung                                   | Ergebnis<br>Vorjahr | ursprüngl.<br>Ansatz<br>HH-Jahr | Fortges.<br>Ansatz<br>HH-Jahr | Ist<br>HH-Jahr | Vergleich<br>fortg.<br>Ansatz/Ist | %           |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------------|-------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                  |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| + Zuwendungen und allg. Umlagen               | 64.010              | 62.055                          | 62.055                        | 62.055         | 0                                 | 0           |
| + Sonst. Transfererträge                      |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| + Öff.-rechtl. Leistungsentgelte              |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| + Privatr. Leistungsentgelte                  | 766                 | 1.200                           | 1.200                         | 646            | -554                              | -46         |
| + Kostenerstattungen und -umlagen             |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| + Sonstige Einzahlungen                       | 2                   |                                 |                               |                |                                   |             |
| + Zinsen und sonst. Finanzeinzahl.            |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| <b>= Einzahl. aus lfd. Verwaltungst.</b>      | <b>64.778</b>       | <b>63.255</b>                   | <b>63.255</b>                 | <b>62.701</b>  | <b>-554</b>                       | <b>-1</b>   |
| - Personalauszahlungen                        |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Versorgungsauszahlungen                     |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Ausz. für Sach-/Dienstleistungen            | 45.671              | 67.400                          | 67.400                        | 51.489         | -15.911                           | -24         |
| - Zinsen und sonst. Finanzauszahl.            |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Transferauszahlungen                        |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Sonstige Auszahlungen                       | 602                 | 1.050                           | 1.050                         | 630            | -420                              | -40         |
| <b>= Auszahl. aus lfd. Verwaltungst.</b>      | <b>46.272</b>       | <b>68.450</b>                   | <b>68.450</b>                 | <b>52.119</b>  | <b>-16.331</b>                    | <b>-24</b>  |
| <b>= Saldo aus lfd. Verwaltungst.</b>         | <b>18.505</b>       | <b>-5.195</b>                   | <b>-5.195</b>                 | <b>10.582</b>  | <b>15.777</b>                     | <b>-304</b> |
| + Zuwendungen für Investitionsm.              |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| + Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanl.           |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| + Einz. a. d. Veräuß. v. Sachanl.             |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| + Einz. a. Beiträgen und Entgelten            |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen           |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| <b>= Einzahlungen a. Investitionstä.</b>      |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Ausz. Erwerb Grundst.+Gebäude               |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Ausz. für Baumaßnahmen                      |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Ausz. für bewegl. Anlagevermö.              |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Ausz. für Erwerb Finanzanlagen              |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Ausz. Von aktivierbaren Zuwend.             |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen           |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| <b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>      |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>      |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| <b>= Finanzmittelüberschuss/<br/>-fehlbe.</b> | <b>18.505</b>       | <b>-5.195</b>                   | <b>-5.195</b>                 | <b>10.582</b>  | <b>15.777</b>                     | <b>-304</b> |
| + Aufnahme+Rückflüsse Darlehen                |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| +Aufnahme Kred. z. Liquiditätssich.           |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Tilgung+Gewährung Darlehen                  |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| - Tilgung Kred. z. Liquiditätssich.           |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| <b>= Saldo aus<br/>Finanzierungstätigkeit</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>                          |             |
| <b>= Änd. Bestand eig. Finanzmittel</b>       | <b>18.505</b>       | <b>-5.195</b>                   | <b>-5.195</b>                 | <b>10.582</b>  | <b>15.777</b>                     | <b>-304</b> |
| + Anfangsbestand Finanzmittel                 | 109.130             | 127.636                         | 127.636                       | 127.636        |                                   | 0           |
| + Bestand an fremden Finanzmitteln            |                     |                                 |                               |                |                                   |             |
| <b>= Jahresergebnis</b>                       | <b>127.636</b>      | <b>122.441</b>                  | <b>122.441</b>                | <b>138.218</b> | <b>15.777</b>                     | <b>13</b>   |

## 6. Kennzahlen

Für die Beurteilung einer Bilanz werden spezielle Analysemethoden insbesondere im Rahmen von allgemeinen Kennzahlen angewendet, um einen objektiven Vergleich durchführen zu können.

Im Folgenden wird das sog. NKF-Kennzahlen-Set zur Analyse der Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes herangezogen.

### I) Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

#### I a) Aufwandsdeckungsgrad

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

$$\frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

#### I b) und I c) Eigenkapitalquote 1 und 2

Die **Eigenkapitalquote 1** zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen des Musikschulverbandes durch Eigenkapital finanziert ist bzw. misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite.

$$\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Bei der **Eigenkapitalquote 2** werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem Eigenkapital zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

$$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

#### I d) Fehlbetragsquote/Überschussquote

Die **Fehlbetragsquote** gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe das Eigenkapital in Form der Allgemeinen und der Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen wurde. Bei einem positiven Jahresergebnis führt dies zu einer sogenannten **Überschussquote**.

**bei negativem Ergebnis:**

$$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} * (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$$

**bei positivem Jahresergebnis:**

$$\frac{\text{Positives Jahresergebnis} * (100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$$

### III b) Dynamischer Verschuldungsgrad

Der **dynamische Verschuldungsgrad** lässt die Schuldentilgungsfähigkeit des Verbandes beurteilen. Diese Kennzahl zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus seinem laufenden Geschäftstätigkeit zur Verfügung stehen und somit zur Schuldentilgung genutzt werden könnten. (Die Effektivverschuldung errechnet sich aus dem gesamten Fremdkapital abzgl. der Liquiden Mittel und den kurzfristigen Forderungen. Das gesamte Fremdkapital wiederum setzt sich zusammen aus den Sonderposten für Gebühren zzgl. der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten.)

$$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\text{Sonderposten Gebühren} + \text{Rückstellungen} + \text{Verbindlichkeiten} = \text{gesamtes Fremdkapital}$$

$$\text{Gesamtes Fremdkapital} - \text{Liquide Mittel} - \text{Kurzfristige Forderungen} = \text{Effektivverschuldung}$$

Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren der Verband bei gleich bleibendem Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit, seine Schulden abgebaut hat. Ist der ermittelte Wert negativ bedeutet das eine Schuldenzunahme. Man muss sich bei dieser Kennzahl vergegenwärtigen, dass es sich lediglich um eine Momentaufnahme zum Bilanzstichtag handelt. Die Schwankungsbreite dieser Kennzahl kann aus diesem Grund recht hoch sein.

### III c) Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige **Liquidität**“ des Verbandes. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden.

$$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

### III d) Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die **kurzfristige Verbindlichkeitsquote** verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist und wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

### III e) Zinslastquote

Die **Zinslastquote** zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

| NKF-Kennzahlen des Zweckverbandes                               | 2016   | 2017     | 2018   | 2019   | 2020   | Abweichung zum Vorjahr |
|-----------------------------------------------------------------|--------|----------|--------|--------|--------|------------------------|
| <b>Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation</b> | %      | %        | %      | %      | %      | %                      |
| Aufwandsdeckungsgrad                                            | 105,92 | 109,06   | 127,47 | 127,13 | 108,72 | -18,41                 |
| Eigenkapitalquote I                                             | 56,01  | 57,42    | 57,46  | 57,89  | 57,75  | -0,13                  |
| Eigenkapitalquote II                                            | 96,96  | 98,85    | 97,62  | 97,08  | 96,42  | -0,66                  |
| Fehlbetrags(-) / Überschussquote(+)                             | 1,03   | 1,30     | 3,24   | 3,19   | 1,13   | -2,07                  |
| <b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>                             |        |          |        |        |        |                        |
| Infrastrukturquote                                              | 1,54   | 1,56     | 1,51   | 1,47   | 1,45   | -0,02                  |
| Abschreibungsintensität                                         | 0,15   | 0,18     | 0,22   | 0,21   | 0,19   | -0,02                  |
| Drittfinanzierungsquote                                         | 50,46  | 50,46    | 50,46  | 50,46  | 50,46  | 0,00                   |
| Investitionsquote                                               | 0,00   | 0,00     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                   |
| <b>Kennzahlen zur Finanzlage</b>                                |        |          |        |        |        |                        |
| Anlagendeckungsgrad II                                          | 111,19 | 112,03   | 114,15 | 116,30 | 117,10 | 0,79                   |
| Dynamischer Verschuldungsgrad                                   | 0,00   | 0,00     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                   |
| Liquidität II. Grades                                           | 549,55 | 6.074,73 | 998,34 | 820,99 | 656,86 | -164,13                |
| Kurzfristige Verbindlichkeitsquote                              | 2,33   | 0,19     | 1,45   | 2,01   | 2,69   | 0,68                   |
| Zinslastquote                                                   | 0,03   | 0,00     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                   |
| <b>Kennzahlen Ertragslage</b>                                   |        |          |        |        |        |                        |
| Allgemeine Umlagequote                                          | 83,91  | 95,74    | 98,69  | 95,72  | 98,88  | 3,17                   |
| Zuwendungsquote                                                 | 0,07   | 0,08     | 0,09   | 0,09   | 0,09   | 0,00                   |
| Personalintensität                                              | 0,00   | 0,00     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                   |
| Sach-u.Dienstleistungsintensität                                | 83,73  | 98,70    | 98,56  | 98,61  | 98,78  | 0,17                   |
| Transferaufwendungen                                            | 0,00   | 0,00     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                   |

| <b>Name, Vorname, Beruf</b>                         | <b>Unternehmen</b>                                 | <b>Mitgliedschaft (bis 10/2020)</b>                           |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Vieker, Heinrich<br>hauptamtlicher<br>Bürgermeister | Musikschulverband Espelkamp-Rahden-Stemwede        | Verbandsvorsteher                                             |
|                                                     | Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe   | Verwaltungsrat und<br>Verbandsversammlung                     |
|                                                     | Unterhaltungsverband Große Aue                     | Vorstand und Verbandsversammlung                              |
|                                                     | Zweckverband Volkshochschulen im Altkreis Lübbecke | Verbandsvorsteher                                             |
|                                                     | Wasserbeschaffungsverband Gehlenbeck               | Stv. Verbandsvorsteher                                        |
|                                                     | Kuratorium Bürgerstiftung                          | Mitgliederversammlung                                         |
|                                                     | Stadtwerke Espelkamp AöR                           | Verwaltungsratsvorsitzender                                   |
|                                                     | GVV, Köln                                          | Beirat                                                        |
|                                                     | Provinzial, Münster                                | Kommunalbeirat                                                |
|                                                     | Städte- u. Gemeindebund NRW                        | Stv. Mitglied Hauptausschuss NRW                              |
|                                                     | GAZ, Espelkamp                                     | Vertretung der Stadt als<br>Gesellschafter                    |
|                                                     | Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH          | Aufsichtsrat (stv. Vors.)                                     |
|                                                     | Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG               | Gesellschafter/Kommanditist/<br>Regionalbeirat                |
|                                                     | Volksbank Lübbecke Land eG                         | Vertreterversammlung                                          |
|                                                     | Kuratorium für Schulen der ev. Landeskirche        | Vorsitzender                                                  |
|                                                     | Bündnis ländlicher Raum (Leader Plus)              | Sitz im Vorstand                                              |
|                                                     | IGS                                                | Sitz im Vorstand                                              |
|                                                     | Ludwig-Steil-Hof                                   | Stv. Vorsitzender Stiftungsrat                                |
|                                                     | Volkbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.        | stv. Vorsitzender                                             |
|                                                     | Stadtmarketing Espelkamp e.V.                      | Mitglied und Beirat                                           |
|                                                     | Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG                | Mitglied der<br>Gesellschafterversammlung                     |
|                                                     | Jagdgenossenschaft Isenstedt                       | Vorsitzender                                                  |
|                                                     | Netzgesellschaft Espelkamp mbH & Co.KG             | Vorsitzender Beirat/Vorsitzender<br>Gesellschafterversammlung |



| Name, Vorname, Beruf                                   | Unternehmen                                         | Mitgliedschaft (ab 11/2020)                                       |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Dr. Vieker, Henning<br>hauptamtlicher<br>Bürgermeister | Musikschulverband Espelkamp -<br>Rahden - Stemwede  | Verbandsvorsteher                                                 |
|                                                        | Volkshochschule Lübbecker Land                      | Mitglied<br>Verbandsvorsteher                                     |
|                                                        | WBV Gehlenbeck                                      | stv. Verbandsvorsteher                                            |
|                                                        | Erholungsbereich Große Aue                          | Verbandsvorsteher                                                 |
|                                                        | Stadtwerke Espelkamp AöR                            | Vorsitzender Verwaltungsrat                                       |
|                                                        | Bürgerstiftung Espelkamp                            | Mitglied Kuratorium                                               |
|                                                        | Städte- und Gemeindebund NRW                        | stv. Mitglied Hauptausschuss                                      |
|                                                        | GAZ Technik GmbH<br>Gründer- und Anwendungszentrum  | Vertreter der Stadt                                               |
|                                                        | krz Minden-Ravensberg/Lippe                         | Vertreter Verwaltungsrat<br>Mitglied Verbandsversammlung          |
|                                                        | Minden-Herforder-<br>Verkehrsgesellschaft mbH (MHV) | Mitglied Aufsichtsrat                                             |
|                                                        | Westfalen Weser Energie<br>GmbH & Co. KG            | Gesellschafter- und<br>Kommanditistenvers.<br>Regionalbeirat Nord |
|                                                        | Radio Minden-Lübbecke<br>GmbH & Co. KG              | Mitglied Gesellschafterversammlung                                |
|                                                        | Netzgesellschaft Espelkamp mbH<br>& Co. KG          | Vorsitzender Beirat                                               |
|                                                        | Netzgesellschaft Espelkamp mbH<br>& Co. KG          | Vorsitzender<br>Gesellschafterversammlung                         |
|                                                        | GWN Ostwestfalen und<br>Niedersachsen               | Mitglied Beirat                                                   |
|                                                        | Stadtentwicklungsgesell-<br>schaft Espelkamp mbH    | Vorsitzender Aufsichtsrat                                         |
|                                                        | Stadtmarketingverein Espelkamp<br>e.V.              | Mitglied Vorstand                                                 |
|                                                        |                                                     |                                                                   |
|                                                        |                                                     |                                                                   |
|                                                        |                                                     |                                                                   |
|                                                        |                                                     |                                                                   |
|                                                        |                                                     |                                                                   |

|                  |                                      |                                                                                                                       |
|------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hagemeier, Klaus | Vorstand Stadtwerke Espelkamp<br>AöR |                                                                                                                       |
| Blase, Meik      | Leiter Qualitätsmanagement           | Rat Stadt Espelkamp                                                                                                   |
| Sasten, Gerd-Udo | selbst. Techniker                    | Stadtwerke Espelkamp<br>Städte- und Gemeindebund NRW<br>Zweckverband Erholungsbereich<br>Große Aue                    |
| Henke, Beate     | Rentnerin                            | Musikschulverband Espelkamp-<br>Rahden-Stemwede<br>Stadtwerke Espelkamp<br>Zweckverband Erholungsbereich<br>Große Aue |
| Heinze, Dina     | Umweltbeauftragte                    | Wasserverband Große Aue<br>Wasserbeschaffungsverband<br>Gehlenbeck<br>Zweckverband Erholungsbereich<br>Große Aue      |
| Stickan, Hartmut | Sachbearbeiter Politik               | Stadtwerke Espelkamp<br>krz Minden-Ravensber/Lippe<br>Zweckverband Erholungsbereich<br>Große Aue                      |

## Gesamtergebnishaushalt

Erholungsbereich Große Aue

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                                                                                                                 | Ergebnis 2019    | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2020 | Übertragene Ermächtigungen | Ergebnis 2020 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis | Ansatz HH-Reste 2021 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|----------------------|
|     | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                    | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                                                                            | 64.065,00        | 62.110                           | 0                          | 62.109        | 1                             | 0                    |
|     | + Sonstige Transfererträge                                                                                                                                      | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                       | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                            | 765,99           | 1.200                            | 0                          | 646           | 554                           | 0                    |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                          | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | + Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                                                  | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | + Aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                    | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | +/-Bestandsveränderungen                                                                                                                                        | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                                                                                                    | <b>64.830,99</b> | <b>63.310</b>                    | <b>0</b>                   | <b>62.755</b> | <b>555</b>                    | <b>0</b>             |
|     | - Personalaufwendungen                                                                                                                                          | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | - Versorgungsaufwendungen                                                                                                                                       | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                   | 50.287,28        | 62.150                           | 0                          | 57.017        | 5.133                         | 0                    |
|     | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                                                                                    | 109,00           | 110                              | 0                          | 109           | 1                             | 0                    |
|     | - Transferaufwendungen                                                                                                                                          | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                                                             | 600,35           | 1.050                            | 0                          | 598           | 452                           | 0                    |
|     | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                                                               | <b>50.996,63</b> | <b>63.310</b>                    | <b>0</b>                   | <b>57.724</b> | <b>5.587</b>                  | <b>0</b>             |
|     | <b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                                                                                                             | <b>13.834,36</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>5.032</b>  | <b>-5.032</b>                 | <b>0</b>             |
|     | + Finanzerträge                                                                                                                                                 | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                        | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                                                                                                                     | <b>0,00</b>      | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>                      | <b>0</b>             |
|     | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>                                                                                        | <b>13.834,36</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>5.032</b>  | <b>-5.032</b>                 | <b>0</b>             |
|     | + Außerordentliche Erträge                                                                                                                                      | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | - Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                                 | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>                                                                                                         | <b>0,00</b>      | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>                      | <b>0</b>             |
|     | <b>= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)</b>                                                                                                                     | <b>13.834,36</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>5.032</b>  | <b>-5.032</b>                 | <b>0</b>             |
|     | - globaler Minderaufwand                                                                                                                                        | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | <b>= Jahresergebnis n. Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)<br/>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage</b> | <b>13.834,36</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>5.032</b>  | <b>-5.032</b>                 | <b>0</b>             |
|     | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                                                                                                                   | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen                                                                                                                           | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                                                                                                              | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen                                                                                                                      | 0,00             | 0                                | 0                          | 0             | 0                             | 0                    |
|     | <b>Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 33)</b>                                                                                                                    | <b>0,00</b>      | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>                      | <b>0</b>             |

| Gesamtfinanzhaushalt       |                                                                                                     |                   |                                  |                            |                |                               |                      |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------------|
| Erholungsbereich Große Aue |                                                                                                     |                   |                                  |                            |                |                               |                      |
| Nr.                        | Ein- und Auszahlungsarten in €                                                                      | Ergebnis 2019     | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2020 | Übertragene Ermächtigungen | Ergebnis 2020  | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis | Ansatz HH-Reste 2021 |
|                            | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                | 64.010,00         | 62.055                           | 0                          | 62.055         | 0                             | 0                    |
|                            | + Sonstige Transfereinzahlungen                                                                     | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                           | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                | 765,99            | 1.200                            | 0                          | 646            | 554                           | 0                    |
|                            | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                                                 | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | + Sonstige Einzahlungen                                                                             | 1,78              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                            | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                            | <b>64.777,77</b>  | <b>63.255</b>                    | <b>0</b>                   | <b>62.701</b>  | <b>554</b>                    | <b>0</b>             |
|                            | - Personalauszahlungen                                                                              | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Versorgungsauszahlungen                                                                           | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                       | 45.670,65         | 67.400                           | 0                          | 51.489         | 15.911                        | 0                    |
|                            | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                            | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Transferausszahlungen                                                                             | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Sonstige Auszahlungen                                                                             | 601,75            | 1.050                            | 0                          | 630            | 420                           | 0                    |
|                            | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*</b>                                           | <b>46.272,40</b>  | <b>68.450</b>                    | <b>0</b>                   | <b>52.119</b>  | <b>16.331</b>                 | <b>0</b>             |
|                            | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>                               | <b>18.505,37</b>  | <b>-5.195</b>                    | <b>0</b>                   | <b>10.582</b>  | <b>-15.777</b>                | <b>0</b>             |
|                            | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                             | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                                                    | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | +Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                                                   | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                         | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                 | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                         | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>                      | <b>0</b>             |
|                            | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                                                   | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                     | 0,00              | 115.000                          | 0                          | 0              | 115.000                       | 0                    |
|                            | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                                                    | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                                                      | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                                                        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                 | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     | <b>0,00</b>       | <b>115.000</b>                   | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>115.000</b>                | <b>0</b>             |
|                            | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>                                       | <b>0,00</b>       | <b>-115.000</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>-115.000</b>               | <b>0</b>             |
|                            | <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>                                    | <b>18.505,37</b>  | <b>-120.195</b>                  | <b>0</b>                   | <b>10.582</b>  | <b>-130.777</b>               | <b>0</b>             |
|                            | + Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten und diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 0,00              | 50.000                           | 0                          | 0              | 50.000                        | 0                    |
|                            | + Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten                                                        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Tilgung und Gewährung v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverh.        | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | - Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten                                                      | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                           | <b>0,00</b>       | <b>-50.000</b>                   | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>-50.000</b>                | <b>0</b>             |
|                            | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>                       | <b>18.505,37</b>  | <b>-70.195</b>                   | <b>0</b>                   | <b>10.582</b>  | <b>-80.777</b>                | <b>0</b>             |
|                            | + Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln                                                           | 0,00              | 127.636                          | 0                          | 127.636        | 0                             | 0                    |
|                            | + Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln (EB)                                                      | 109.130,32        | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln                                                   | 0,00              | 0                                | 0                          | 0              | 0                             | 0                    |
|                            | <b>= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)</b>                                                    | <b>127.635,69</b> | <b>57.441</b>                    | <b>0</b>                   | <b>138.218</b> | <b>-80.777</b>                | <b>0</b>             |

**Zweckverband  
Erholungsbereich Große Aue**

# **Haushaltsplan**

**2022**

# Inhaltsverzeichnis

|     |                                |    |
|-----|--------------------------------|----|
| 1.  | Haushaltssatzung               | 1  |
| 2.  | Vorbericht                     | 3  |
| 3.  | Ergebnisplan                   | 8  |
| 4.  | Finanzplan                     | 9  |
| 5.  | Teilergebnispläne              | 10 |
| 6.  | Teilergebnispläne              | 12 |
| 7.  | Teilergebnispläne              | 15 |
| 8.  | Schlussbilanz des Vorvorjahres | 17 |
| 9.  | Haushaltsquerschnitt           | 18 |
| 10. | Übersicht Verbindlichkeiten    | 20 |

# Haushaltssatzung

## des Zweckverbandes "Erholungsbereich Große Aue" für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der §§ 18 und 19 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. Oktober 1979 (GV NRW S. 621/SGV NRW 202), zuletzt geändert durch Gesetz vom 14. April 2020 (GV NRW S. 218b), in Verbindung mit den §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV NRW S. 666/SGV NRW 2023), zuletzt geändert durch Gesetz vom 29. September 2020 (GV NRW S. 916), hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Erholungsbereich Große Aue“ mit Beschluss vom 07.12.2020 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Gesamtbetrag der Erträge auf      | 65.460,00 € |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 65.460,00 € |

im Finanzplan mit

|                                                                                                |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf                                | 65.405,00 €  |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf                                | 65.350,00 €  |
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 0,00 €       |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 160.000,00 € |

festgesetzt.

### § 2

|                                                                                           |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf | 100.000,00 € |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|

festgesetzt.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 0,00 € veranschlagt.

### § 4

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans wird auf

0,00 €

festgesetzt.

## § 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 0,00 € festgesetzt.

## § 6

entfällt

## § 7

entfällt

## § 8

Die Verbandsumlage wird auf 62.055,00 € festgesetzt und ist wie folgt aufzubringen:

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| Kreis Minden-Lübbecke | 32.102,50 €        |
| Stadt Espelkamp       | <u>32.102,50 €</u> |
|                       | <u>64.205,00 €</u> |

## § 9

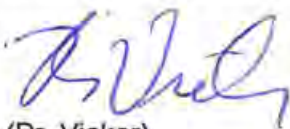
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen, sind im Sinne des § 83 Abs. 2 GO NRW erheblich, wenn sie im Einzelfall 50 v. H. des Ansatzes ausmachen, mindestens aber 4.000,00 € betragen.

Alle übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind erheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 2.000,00 € überschreiten.

Diese Ausgaben bedürfen der vorherigen Zustimmung der Verbandsversammlung.

Aufgestellt und Bestätigt

Espelkamp, den 08.12.2021



(Dr. Vieker)  
Verbandsvorsteher



# Vorbericht

## zum Haushaltsplan des Zweckverbandes „Erholungsbereich Große Aue“ für das Haushaltsjahr 2022

### Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements

#### Das neue Rechnungswesen

Im Haushaltsjahr 2008 ist der Übergang auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) erfolgt. Dadurch haben sich erhebliche Änderungen für die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Zweckverbandes ergeben.

Die wesentlichen Bestandteile des neuen Rechnungswesens sind

die Ergebnisrechnung,  
die Finanzrechnung und  
die Bilanz.

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Sie erfasst periodengerecht Aufwendungen und Erträge und bildet damit Ressourcenaufkommen und –verbrauch ab.

Die Finanzrechnung beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen des Verbandes und macht Angaben zur Liquiditätsentwicklung.

Die Bilanz stellt zum Bilanzstichtag das Verbandsvermögen und dessen Finanzierung dar und weist ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten aus.

Das Zusammenwirken dieser drei Komponenten macht das folgende Schaubild deutlich:



Neben der Darstellung dieser Elemente auf Gesamtebene fordert das NKF zur Erhöhung der Transparenz für die Ergebnis- und Finanzrechnung auch die Darstellung für Teilbereiche. Für den Zweckverband erfolgt diese Darstellung der Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf Produktebene.

Gemäß § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit finden die Vorschriften für die Wirtschaftsführung der Gemeinden auf Zweckverbände jedoch nur sinngemäß Anwendung. Dies dürfte darin begründet sein, dass sich die Tätigkeit eines Zweckverbandes im Allgemeinen auf eine ganz bestimmte Aufgabe beschränkt, während den Gemeinden im Rahmen der Gesetze alle Zuständigkeiten des örtlichen Wirkungsbereiches zufallen. Demgemäß ist der Haushaltsplan eines Zweckverbandes – im Gegensatz zu dem einer Gemeinde – leichter zu überschauen, so dass an ergänzende Pläne geringere Anforderungen zu stellen sind.

Einem Haushaltsplan nach NKF ist gem. § 1 Abs. 2 Nr. 7 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) die Bilanz des Vorvorjahres beizufügen. Der Entwurf der Schlussbilanz zum 31.12.2020 ist als Anlage beigefügt.

## **A. Überblick über die Finanzwirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr 2020**

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 04.12.2019 beschlossen. Im Ergebnisplan wurde der Gesamtbetrag der Erträge auf 63.310,00 € und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 63.310,00 € festgesetzt. Im Finanzplan wurde der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 63.255,00 € und der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 68.450,00 € festgesetzt. Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit wurde auf 0,00 € und der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit ebenfalls auf 115.000,00 € festgesetzt.

Kredite wurden in Höhe von 50.000 € veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Zur Aufrechterhaltung der Kassenliquidität wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite auf 0,00 € festgesetzt.

Der Abschluss des Haushaltsjahres 2020 zeigt folgendes Bild:

In der Ergebnisrechnung beläuft sich

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| der Gesamtbetrag der Erträge auf      | 62.755 € |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 57.724 € |

Dies ergibt einen Jahresüberschuss in Höhe von 5.032 €.

In der Finanzrechnung beläuft sich

|                                                                                                    |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf                                | 62.701 € |
| der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf                                | 52.119 € |
| der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 0,00 €   |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf     | 0,00 €   |

Als Gesamtsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (10.582 €) und Investitions- und Finanzierungstätigkeit (0,00 €) ergibt sich eine Steigerung der liquiden Mittel in Höhe von 10.582 €.

Die Verbandsumlage betrug 62.055,00 € und war von den Verbandsmitgliedern je zur Hälfte zu tragen, d. h., auf den Kreis Minden-Lübbecke und die Stadt Espelkamp entfielen jeweils 31.027,50 €.

Investitionen wurden nicht getätigt.

Der Kassenbestand hat sich im Haushaltsjahr 2020 so entwickelt, dass die ständige Zahlungsbereitschaft gegeben war. Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten war nicht erforderlich.

Der Erlass einer Nachtragssatzung war ebenfalls nicht erforderlich.

Ermächtigungsübertragungen sind nicht durchgeführt worden.

## **B. Übersicht über die Finanzwirtschaft im ablaufenden Haushaltsjahr 2021**

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde am 07.12.2020 beschlossen. Im Ergebnisplan wurde der Gesamtbetrag der Erträge auf 63.310,00 € und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 63.310,00 € festgesetzt. Im Finanzplan wurde der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 63.255,00 € und der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 63.2000,00 € festgesetzt. Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit wurde auf 0,00 € und der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf 30.000,00 € festgesetzt.

Kredite und Verpflichtungsermächtigungen wurden im Haushaltsjahr 2021 bisher nicht in Anspruch genommen.

Zur Aufrechterhaltung der Kassenliquidität wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite auf 0,00 € festgesetzt.

Die Verbandsumlage betrug 62.055,00 € und war von den Verbandsmitgliedern je zur Hälfte zu tragen, d. h., auf den Kreis Minden-Lübbecke und die Stadt Espelkamp entfielen jeweils 31.027,50 €.

Eine Neuverschuldung ist für das Haushaltsjahr 2021 nicht geplant. Eine Kreditaufnahme ist nicht erforderlich.

In den Folgejahren ist lediglich für das Jahr 2022 eine investive Maßnahme in Höhe von 100.000,00 € vorgesehen. Es wird der Neubau einer Brücke geplant.

Der Kassenbestand hat sich im Haushaltsjahr 2021 so entwickelt, dass die ständige Zahlungsbereitschaft bislang gegeben war. Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten war nicht erforderlich.

## **C. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2022**

### **C. 1 Erläuterung des doppischen Haushalts 2022**

#### **a. Erläuterungen zum Teilergebnisplan und –finanzplan des Produktes Innere Verwaltung**

Unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Kostenerstattungen für den Workflow und SEPA (200,00 €) und die Buchungskosten für die Software Infoma newsystem (200,00 €) ausgewiesen. Für die turnusmäßige überörtliche Prüfung werden 1.750,00 € berücksichtigt. Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind die Kosten für die Verbandsversammlung und die Ausschüsse (200,00 €) sowie die Geschäftsaufwendungen (Amtliche Bekanntmachungen und sonst. Veröffentlichungen 300,00 €) ausgewiesen.

#### **b. Erläuterungen zum Teilergebnisplan und –finanzplan des Produktes Erholungsbereich „Große Aue“**

Hier werden folgende Positionen erfasst:

Die Erträge aus Holzverkäufen (500,00 €) und die Miet- und Pachterträge (700,00 €).

Daneben ist der Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen abgebildet. Bei der Vermögensbewertung sind erhaltene Zuwendungen als Sonderposten zu bilanzieren. Die Zuwendungsmittel, die für das Anlagevermögen verwendet worden sind, welches einer Abnutzung unterliegt, sind dabei über die voraussichtliche Nutzungsdauer ertragswirksam aufzulösen. Es wurde ein Wert von rd. 55,00 € ermittelt.

Demgegenüber stehen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 62.150,00 €. Auch der Aufwand für bilanzielle Abschreibungen wird hier abgebildet. Die Wanderwege, die Parkplätze, der „See am Kleihügel“, die Holzbrücke und das Toilettenhaus sind Anlagegüter, die der Abnutzung unterliegen. Sie sind über die festgelegte Restnutzungsdauer abzuschreiben. Insgesamt ist ein Abschreibungsbetrag von rd. 110,00 € ermittelt worden. Diesem Posten in der Ergebnisrechnung steht jedoch kein Zahlungsmittelabfluss gegenüber. Auf die Auswirkungen wird unten noch näher eingegangen.

Für das Haushaltsjahr 2022 ist die Erneuerung des Brückenbauwerkes im Bereich der Straße „Fahrensbruch“ über die Große Aue als investive Maßnahme mit Auszahlungen in Höhe von 160.000,00 € als investive Baumaßnahme veranschlagt worden.

#### c. Erläuterungen zum Teilergebnisplan und –finanzplan des Produktes Allgemeine Finanzwirtschaft

Für das Jahr 2022 wurde eine Kreditaufnahme für die investive Maßnahme „Erneuerung des Brückenbauwerkes im Bereich der Straße „Fahrensbruch“ über die Große Aue“ in Höhe von 100.000 € angenommen. Für eine mögliche Tilgung wurden 1.670 € eingeplant. Die Umlage, die zum Ausgleich der Ergebnisrechnung erforderlich ist, beträgt dagegen für das Jahr 2022 64.205,00 €.

#### **C. 2 Deckungsfähigkeit von Erträgen und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen**

Gem. § 20 KomHVO gilt der Grundsatz der Gesamtdeckung, d. h. alle Erträge können für die Deckung von allen Aufwendungen eingesetzt werden, ebenso können alle Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit für alle Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit eingesetzt werden. Um eine flexible Haushaltsführung zu gewährleisten, werden darüber hinaus folgende Ansätze für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

##### **Aufwandskonten**

| Kostenträger | Sachkonto | Kostenträger | Sachkonto | Kostenträger | Sachkonto |
|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 01 09 01     | 52330001  | 01 09 01     | 52910001  | 01 09 01     | 54210001  |
| 01 09 01     | 54310001  | 01 09 01     | 54410001  | 13 01 04     | 52160001  |
| 13 01 04     | 52420001  |              |           |              |           |

##### **Auszahlungskonten**

| Kostenträger | Sachkonto | Kostenträger | Sachkonto | Kostenträger | Sachkonto |
|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 01 09 01     | 72330001  | 01 09 01     | 72910001  | 01 09 01     | 74210001  |
| 01 09 01     | 74310001  | 01 09 01     | 74410001  | 13 01 04     | 72160001  |
| 13 01 04     | 72420001  |              |           |              |           |

### C. 3 Darstellung des Eigenkapitals

Wie oben bereits erwähnt, ist eine der Säulen des NKF die Bilanz. Sie stellt Mittelverwendung und Mittelherkunft übersichtlich gegenüber. Das Eigenkapital ergibt sich dabei durch Abzug des Fremdkapitals von der Bilanzsumme. Unterteilt wird das Eigenkapital dabei in die drei Positionen Allgemeine Rücklage, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag.

Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2019 i. H. v. 13.834,36 € wurde in Höhe von 3.141,47 € der allgemeinen Rücklage und in Höhe von 10.692,89 € der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Die Ausgleichsrücklage in der Schlussbilanz zum 31.12.2019 beträgt 144.379,84 € beträgt. Die Allgemeine Rücklage weist einen Bestand von 302.594,05 € auf. Es ist nicht absehbar, dass die Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen werden müsste, da wie oben dargestellt, die Umlage, die zum Ausgleich des Gesamtergebnisplanes zu erheben ist, in entsprechender Höhe festgesetzt wird.

Nach dem Entwurf des Jahresabschlusses 2020 schließt die Ergebnisrechnung mit einem Überschuss in Höhe von 5.031,82 € ab. Über die Verwendung des Überschusses muss die Verbandsversammlung einen Beschluss fassen. Es wird vorgeschlagen, den Überschuss mit 1.677,27 € zur allgemeinen Rücklage und 3.354,55 € zur Ausgleichsrücklage zuzuführen.

| Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals<br>gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO NRW |                                             |                                            |                                                               |                                                           |                                                           |                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Bilanzposten nach § 42<br>Abs. 4 Nr. 1 KomHVO<br>NRW                                                | Ansatz<br>Vorvorjahr<br>(31.12.)<br><br>EUR | Planwert<br>Vorjahr<br>(31.12.)<br><br>EUR | Planwert<br><b>Haushalts-<br/>jahr</b><br>(31.12.)<br><br>EUR | Planwert<br>Haushalts-<br>jahr + 1<br>(31.12.)<br><br>EUR | Planwert<br>Haushalts-<br>jahr + 2<br>(31.12.)<br><br>EUR | Planwert<br>Haushalts-<br>jahr + 3<br>(31.12.)<br><br>EUR |
| Allgemeine Rücklage                                                                                 | 299.452,58                                  | 302.593,75                                 | 302.593,75                                                    | 302.593,75                                                | 302.593,75                                                | 302.593,75                                                |
| Sonderrücklagen                                                                                     | 0,00                                        | 0,00                                       | 0,00                                                          | 0,00                                                      | 0,00                                                      | 0,00                                                      |
| Ausgleichsrücklage                                                                                  | 133.686,95                                  | 144.379,84                                 | 144.379,84                                                    | 144.379,84                                                | 144.379,84                                                | 144.379,84                                                |
| Jahresüberschuss/<br>Jahresfehlbetrag                                                               | 13.834,36                                   | 0,00                                       | 0,00                                                          | 0,00                                                      | 0,00                                                      | 0,00                                                      |

### NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz

Im Zuge der Corona-Pandemie hat das Land Nordrhein-Westfalen das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) vom 29. September 2020 erlassen.

Für den Zweckverband Erholungsbereich Große Aue ergeben sich für das Haushaltsjahr 2022 und die Mittelfristplanung 2023-2025 keine Mindererträge oder Mehraufwendungen die durch die Corona-Pandemie verursacht werden.

## Ergebnisplan

Erholungsbereich Große Aue

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                                              | Ergebnis 2020    | Ansatz 2021   | Ansatz 2022   | Plan 2023     | Plan 2024     | Plan 2025     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                 |                  |               |               |               |               |               |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                         | 62.109,00        | 62.110        | 64.260        | 64.260        | 64.260        | 64.260        |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                                                                   |                  |               |               |               |               |               |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                    |                  |               |               |               |               |               |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                         | 646,32           | 1.200         | 1.200         | 1.200         | 1.200         | 1.200         |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                       |                  |               |               |               |               |               |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                                               |                  |               |               |               |               |               |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistungen                                                                 |                  |               |               |               |               |               |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen                                                                    |                  |               |               |               |               |               |
| 10  | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                                 | <b>62.755,32</b> | <b>63.310</b> | <b>65.460</b> | <b>65.460</b> | <b>65.460</b> | <b>65.460</b> |
| 11  | - Personalaufwendungen                                                                       |                  |               |               |               |               |               |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                                                                    |                  |               |               |               |               |               |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                | 57.016,76        | 62.150        | 64.300        | 64.300        | 64.300        | 64.300        |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                 | 109,00           | 110           | 110           | 110           | 110           | 110           |
| 15  | - Transferaufwendungen                                                                       |                  |               |               |               |               |               |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                          | 597,74           | 1.050         | 1.050         | 1.050         | 1.050         | 1.050         |
| 17  | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                            | <b>57.723,50</b> | <b>63.310</b> | <b>65.460</b> | <b>65.460</b> | <b>65.460</b> | <b>65.460</b> |
| 18  | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                                          | <b>5.031,82</b>  |               |               |               |               |               |
| 19  | + Finanzerträge                                                                              |                  |               |               |               |               |               |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                     |                  |               |               |               |               |               |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                                 |                  |               |               |               |               |               |
| 22  | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                    | <b>5.031,82</b>  |               |               |               |               |               |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                                                   |                  |               |               |               |               |               |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                                              |                  |               |               |               |               |               |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                                     |                  |               |               |               |               |               |
| 26  | <b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>                                                 | <b>5.031,82</b>  |               |               |               |               |               |
| 27  | - globaler Minderaufwand                                                                     |                  |               |               |               |               |               |
| 28  | <b>= Jahresergebnis n. Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>                 | <b>5.031,82</b>  |               |               |               |               |               |
|     | <b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b> |                  |               |               |               |               |               |
| 29  | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                                                |                  |               |               |               |               |               |
| 30  | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen                                                        |                  |               |               |               |               |               |
| 31  | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                                           |                  |               |               |               |               |               |
| 32  | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen                                                   |                  |               |               |               |               |               |
| 33  | <b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)</b>                                                |                  |               |               |               |               |               |

# Finanzplan

Erholungsbereich Große Aue

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten in €                                                                      | Ergebnis 2020     | Ansatz 2021    | Ansatz 2022     | Plan 2023     | Plan 2024     | Plan 2025     |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        |                   |                |                 |               |               |               |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                | 62.055,00         | 62.055         | 64.205          | 64.205        | 64.205        | 64.205        |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                                                     |                   |                |                 |               |               |               |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                           |                   |                |                 |               |               |               |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                | 646,32            | 1.200          | 1.200           | 1.200         | 1.200         | 1.200         |
| 06  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                                                 |                   |                |                 |               |               |               |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen                                                                             |                   |                |                 |               |               |               |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                            |                   |                |                 |               |               |               |
| 09  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                            | <b>62.701,32</b>  | <b>63.255</b>  | <b>65.405</b>   | <b>65.405</b> | <b>65.405</b> | <b>65.405</b> |
| 10  | - Personalauszahlungen                                                                              |                   |                |                 |               |               |               |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                                                                           |                   |                |                 |               |               |               |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                       | 51.489,03         | 62.150         | 64.300          | 64.300        | 64.300        | 64.300        |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                            |                   |                |                 |               |               |               |
| 14  | - Transferausszahlungen                                                                             |                   |                |                 |               |               |               |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                                                             | 629,94            | 1.050          | 1.050           | 1.050         | 1.050         | 1.050         |
| 16  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*</b>                                           | <b>52.118,97</b>  | <b>63.200</b>  | <b>65.350</b>   | <b>65.350</b> | <b>65.350</b> | <b>65.350</b> |
| 17  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>                               | <b>10.582,35</b>  | <b>55</b>      | <b>55</b>       | <b>55</b>     | <b>55</b>     | <b>55</b>     |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                             |                   |                |                 |               |               |               |
| 19  | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                                                    |                   |                |                 |               |               |               |
| 20  | +Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                                                   |                   |                |                 |               |               |               |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                         |                   |                |                 |               |               |               |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                 |                   |                |                 |               |               |               |
| 23  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     |                   |                |                 |               |               |               |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                                                   |                   |                |                 |               |               |               |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                     |                   | 30.000         | 160.000         |               |               |               |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                                                    |                   |                |                 |               |               |               |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                                                      |                   |                |                 |               |               |               |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                                                        |                   |                |                 |               |               |               |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                 |                   |                |                 |               |               |               |
| 30  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     |                   | <b>30.000</b>  | <b>160.000</b>  |               |               |               |
| 31  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>                                       |                   | <b>-30.000</b> | <b>-160.000</b> |               |               |               |
| 32  | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>                                   | <b>10.582,35</b>  | <b>-29.945</b> | <b>-159.945</b> | <b>55</b>     | <b>55</b>     | <b>55</b>     |
| 33  | + Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten und diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverhältnissen |                   |                | 100.000         |               |               |               |
| 34  | + Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten                                                        |                   |                |                 |               |               |               |
| 35  | - Tilgung und Gewährung v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverh.        |                   |                | 1.670           | 1.670         | 1.670         | 1.670         |
| 36  | - Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten                                                      |                   |                |                 |               |               |               |
| 37  | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                           |                   |                | <b>-98.330</b>  | <b>1.670</b>  | <b>1.670</b>  | <b>1.670</b>  |
| 38  | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>                       | <b>10.582,35</b>  | <b>-29.945</b> | <b>-61.615</b>  | <b>-1.615</b> | <b>-1.615</b> | <b>-1.615</b> |
| 39  | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                                                                   | 127.635,69        | 138.218        | 108.273         | 46.658        | 45.043        | 43.428        |
| 40  | <b>= Liquide Mittel (=Zeilen 38 und 39)</b>                                                         | <b>138.218,04</b> | <b>108.273</b> | <b>46.658</b>   | <b>45.043</b> | <b>43.428</b> | <b>41.813</b> |

## Teilergebnisplan Produkt 010901 Innere Verwaltung

Erholungsbereich Große Aue

**Produktbereich** 01 Innere Verwaltung  
**Produktgruppe** 0109 Innere Verwaltung  
**Produkt** 010901 Innere Verwaltung

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                              | Ergebnis 2020 | Ansatz 2021   | Ansatz 2022   | Plan 2023     | Plan 2024     | Plan 2025     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                 |               |               |               |               |               |               |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                         |               |               |               |               |               |               |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                                                   |               |               |               |               |               |               |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    |               |               |               |               |               |               |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         |               |               |               |               |               |               |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       |               |               |               |               |               |               |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                               |               |               |               |               |               |               |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistungen                                                 |               |               |               |               |               |               |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen                                                     |               |               |               |               |               |               |
| 10  | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                 |               |               |               |               |               |               |
| 11  | - Personalaufwendungen                                                       |               |               |               |               |               |               |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                                                    |               |               |               |               |               |               |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 82,89         | 2.150         | 2.150         | 2.150         | 2.150         | 2.150         |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                                 |               |               |               |               |               |               |
| 15  | - Transferaufwendungen                                                       |               |               |               |               |               |               |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          |               | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| 17  | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                            | <b>82,89</b>  | <b>2.650</b>  | <b>2.650</b>  | <b>2.650</b>  | <b>2.650</b>  | <b>2.650</b>  |
| 18  | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                          | <b>-82,89</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> |
| 19  | + Finanzerträge                                                              |               |               |               |               |               |               |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     |               |               |               |               |               |               |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                 |               |               |               |               |               |               |
| 22  | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>    | <b>-82,89</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                                   |               |               |               |               |               |               |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                              |               |               |               |               |               |               |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                     |               |               |               |               |               |               |
| 26  | <b>= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>                                       | <b>-82,89</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> |
| 27  | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen                                      |               |               |               |               |               |               |
| 28  | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen                                 |               |               |               |               |               |               |
| 29  | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28)</b>                                    | <b>-82,89</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> |
| 30  | - globaler Minderaufwand                                                     |               |               |               |               |               |               |
| 31  | <b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b> | <b>-82,89</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> |



## Teilfinanzplan Produkt 010901 Innere Verwaltung

Erholungsbereich Große Aue

**Produktbereich** 01 Innere Verwaltung  
**Produktgruppe** 0109 Innere Verwaltung  
**Produkt** 010901 Innere Verwaltung

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten in €                                        | Ergebnis 2020 | Ansatz 2021   | Ansatz 2022   | VE 2022 | Plan 2023     | Plan 2024     | Plan 2025     |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                          |               |               |               |         |               |               |               |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  |               |               |               |         |               |               |               |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                       |               |               |               |         |               |               |               |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             |               |               |               |         |               |               |               |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  |               |               |               |         |               |               |               |
| 06  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                   |               |               |               |         |               |               |               |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen                                               |               |               |               |         |               |               |               |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                              |               |               |               |         |               |               |               |
| 09  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |               |               |               |         |               |               |               |
| 10  | - Personalauszahlungen                                                |               |               |               |         |               |               |               |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                                             |               |               |               |         |               |               |               |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 85,91         | 2.150         | 2.150         |         | 2.150         | 2.150         | 2.150         |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              |               |               |               |         |               |               |               |
| 14  | - Transferausszahlungen                                               |               |               |               |         |               |               |               |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                               |               | 500           | 500           |         | 500           | 500           | 500           |
| 16  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>85,91</b>  | <b>2.650</b>  | <b>2.650</b>  |         | <b>2.650</b>  | <b>2.650</b>  | <b>2.650</b>  |
| 17  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-85,91</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> |         | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> | <b>-2.650</b> |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               |               |               |               |         |               |               |               |
| 19  | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                      |               |               |               |         |               |               |               |
| 20  | +Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                     |               |               |               |         |               |               |               |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           |               |               |               |         |               |               |               |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                   |               |               |               |         |               |               |               |
| 23  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |               |               |               |         |               |               |               |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                     |               |               |               |         |               |               |               |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       |               |               |               |         |               |               |               |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                      |               |               |               |         |               |               |               |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                        |               |               |               |         |               |               |               |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          |               |               |               |         |               |               |               |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                   |               |               |               |         |               |               |               |
| 30  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |               |               |               |         |               |               |               |
| 31  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>         |               |               |               |         |               |               |               |

## Teilergebnisplan Produkt 130104 Erholungsbereich Große Aue

Erholungsbereich Große Aue

**Produktbereich** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe** 1301 Natur- und Landschaftspflege  
**Produkt** 130104 Erholungsbereich Große Aue

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                              | Ergebnis 2020     | Ansatz 2021    | Ansatz 2022    | Plan 2023      | Plan 2024      | Plan 2025      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                         | 54,00             | 55             | 55             | 55             | 55             | 55             |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    |                   |                |                |                |                |                |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 646,32            | 1.200          | 1.200          | 1.200          | 1.200          | 1.200          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       |                   |                |                |                |                |                |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                               |                   |                |                |                |                |                |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistungen                                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen                                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 10  | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                 | <b>700,32</b>     | <b>1.255</b>   | <b>1.255</b>   | <b>1.255</b>   | <b>1.255</b>   | <b>1.255</b>   |
| 11  | - Personalaufwendungen                                                       |                   |                |                |                |                |                |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                                                    |                   |                |                |                |                |                |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 56.933,87         | 60.000         | 62.150         | 62.150         | 62.150         | 62.150         |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                                 | 109,00            | 110            | 110            | 110            | 110            | 110            |
| 15  | - Transferaufwendungen                                                       |                   |                |                |                |                |                |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 597,74            | 550            | 550            | 550            | 550            | 550            |
| 17  | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                            | <b>57.640,61</b>  | <b>60.660</b>  | <b>62.810</b>  | <b>62.810</b>  | <b>62.810</b>  | <b>62.810</b>  |
| 18  | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                          | <b>-56.940,29</b> | <b>-59.405</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> |
| 19  | + Finanzerträge                                                              |                   |                |                |                |                |                |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 22  | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>    | <b>-56.940,29</b> | <b>-59.405</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                                   |                   |                |                |                |                |                |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                              |                   |                |                |                |                |                |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                     |                   |                |                |                |                |                |
| 26  | <b>= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>                                       | <b>-56.940,29</b> | <b>-59.405</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> |
| 27  | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen                                      |                   |                |                |                |                |                |
| 28  | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen                                 |                   |                |                |                |                |                |
| 29  | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28)</b>                                    | <b>-56.940,29</b> | <b>-59.405</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> |
| 30  | - globaler Minderaufwand                                                     |                   |                |                |                |                |                |
| 31  | <b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b> | <b>-56.940,29</b> | <b>-59.405</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> | <b>-61.555</b> |

## Teilfinanzplan Produkt 130104 Erholungsbereich Große Aue

Erholungsbereich Große Aue

**Produktbereich** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe** 1301 Natur- und Landschaftspflege  
**Produkt** 130104 Erholungsbereich Große Aue

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten in €                                        | Ergebnis 2020     | Ansatz 2021    | Ansatz 2022     | VE 2022 | Plan 2023      | Plan 2024      | Plan 2025      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|---------|----------------|----------------|----------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                          |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                       |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  | 646,32            | 1.200          | 1.200           |         | 1.200          | 1.200          | 1.200          |
| 06  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                   |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen                                               |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                              |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 09  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>646,32</b>     | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>    |         | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>   |
| 10  | - Personalauszahlungen                                                |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                                             |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 51.403,12         | 60.000         | 62.150          |         | 62.150         | 62.150         | 62.150         |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 14  | - Transferauszahlungen                                                |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                               | 629,94            | 550            | 550             |         | 550            | 550            | 550            |
| 16  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>52.033,06</b>  | <b>60.550</b>  | <b>62.700</b>   |         | <b>62.700</b>  | <b>62.700</b>  | <b>62.700</b>  |
| 17  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-51.386,74</b> | <b>-59.350</b> | <b>-61.500</b>  |         | <b>-61.500</b> | <b>-61.500</b> | <b>-61.500</b> |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 19  | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                      |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 20  | +Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                     |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                   |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 23  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                     |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       |                   | 30.000         | 160.000         |         |                |                |                |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                      |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                        |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                   |                   |                |                 |         |                |                |                |
| 30  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |                   | <b>30.000</b>  | <b>160.000</b>  |         |                |                |                |
| 31  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>         |                   | <b>-30.000</b> | <b>-160.000</b> |         |                |                |                |

## Investitionen Produkt 130104 Erholungsbereich Große Aue

Erholungsbereich Große Aue

| Nr. Bezeichnung                                   | Ergebnis<br>2020<br>TEUR | Ansatz<br>2021<br>TEUR | Ansatz<br>2022<br>TEUR | VE<br>2022<br>TEUR | Plan<br>2023<br>TEUR | Plan<br>2024<br>TEUR | Plan<br>2025<br>TEUR | bish.bereitges<br>teilt<br>TEUR |
|---------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| ZVEGA-01 Brückenbauwerk Fahrensbruch,<br>Ersetzen |                          | 30,0                   | 160,0                  |                    |                      |                      |                      | 30,0<br>190,0                   |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                |                          | 30,0                   | 160,0                  |                    |                      |                      |                      | 30,0<br>190,0                   |
| <b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>                   |                          | <b>30,0</b>            | <b>160,0</b>           |                    |                      |                      |                      | <b>30,0<br/>190,0</b>           |
| <b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>                   |                          |                        |                        |                    |                      |                      |                      |                                 |
| <b>Gesamtsumme</b>                                |                          | <b>30,0</b>            | <b>160,0</b>           |                    |                      |                      |                      | <b>30,0<br/>190,0</b>           |

## Teilergebnisplan Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erholungsbereich Große Aue

**Produktbereich** 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe** 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produkt** 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten in €                                              | Ergebnis 2020    | Ansatz 2021   | Ansatz 2022   | Plan 2023     | Plan 2024     | Plan 2025     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                 |                  |               |               |               |               |               |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                         | 62.055,00        | 62.055        | 64.205        | 64.205        | 64.205        | 64.205        |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                                                   |                  |               |               |               |               |               |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    |                  |               |               |               |               |               |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         |                  |               |               |               |               |               |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       |                  |               |               |               |               |               |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                                               |                  |               |               |               |               |               |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistungen                                                 |                  |               |               |               |               |               |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen                                                     |                  |               |               |               |               |               |
| 10  | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                 | <b>62.055,00</b> | <b>62.055</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> |
| 11  | - Personalaufwendungen                                                       |                  |               |               |               |               |               |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                                                    |                  |               |               |               |               |               |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                |                  |               |               |               |               |               |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                                 |                  |               |               |               |               |               |
| 15  | - Transferaufwendungen                                                       |                  |               |               |               |               |               |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          |                  |               |               |               |               |               |
| 17  | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                            |                  |               |               |               |               |               |
| 18  | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                          | <b>62.055,00</b> | <b>62.055</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> |
| 19  | + Finanzerträge                                                              |                  |               |               |               |               |               |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     |                  |               |               |               |               |               |
| 21  | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                 |                  |               |               |               |               |               |
| 22  | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>    | <b>62.055,00</b> | <b>62.055</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                                   |                  |               |               |               |               |               |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                              |                  |               |               |               |               |               |
| 25  | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                     |                  |               |               |               |               |               |
| 26  | <b>= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>                                       | <b>62.055,00</b> | <b>62.055</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> |
| 27  | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen                                      |                  |               |               |               |               |               |
| 28  | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen                                 |                  |               |               |               |               |               |
| 29  | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28)</b>                                    | <b>62.055,00</b> | <b>62.055</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> |
| 30  | - globaler Minderaufwand                                                     |                  |               |               |               |               |               |
| 31  | <b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b> | <b>62.055,00</b> | <b>62.055</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> |

## Teilfinanzplan Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erholungsbereich Große Aue

|                       |        |                             |
|-----------------------|--------|-----------------------------|
| <b>Produktbereich</b> | 16     | Allgemeine Finanzwirtschaft |
| <b>Produktgruppe</b>  | 1601   | Allgemeine Finanzwirtschaft |
| <b>Produkt</b>        | 160101 | Allgemeine Finanzwirtschaft |

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten in €                                        | Ergebnis 2020    | Ansatz 2021   | Ansatz 2022   | VE 2022 | Plan 2023     | Plan 2024     | Plan 2025     |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                                          |                  |               |               |         |               |               |               |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | 62.055,00        | 62.055        | 64.205        |         | 64.205        | 64.205        | 64.205        |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                       |                  |               |               |         |               |               |               |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             |                  |               |               |         |               |               |               |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  |                  |               |               |         |               |               |               |
| 06  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                   |                  |               |               |         |               |               |               |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen                                               |                  |               |               |         |               |               |               |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                              |                  |               |               |         |               |               |               |
| 09  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>62.055,00</b> | <b>62.055</b> | <b>64.205</b> |         | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> |
| 10  | - Personalauszahlungen                                                |                  |               |               |         |               |               |               |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                                             |                  |               |               |         |               |               |               |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         |                  |               |               |         |               |               |               |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              |                  |               |               |         |               |               |               |
| 14  | - Transferauszahlungen                                                |                  |               |               |         |               |               |               |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                               |                  |               |               |         |               |               |               |
| 16  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                  |               |               |         |               |               |               |
| 17  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>62.055,00</b> | <b>62.055</b> | <b>64.205</b> |         | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> | <b>64.205</b> |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               |                  |               |               |         |               |               |               |
| 19  | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen                      |                  |               |               |         |               |               |               |
| 20  | +Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                     |                  |               |               |         |               |               |               |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           |                  |               |               |         |               |               |               |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                   |                  |               |               |         |               |               |               |
| 23  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |                  |               |               |         |               |               |               |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.                     |                  |               |               |         |               |               |               |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       |                  |               |               |         |               |               |               |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen                      |                  |               |               |         |               |               |               |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen                        |                  |               |               |         |               |               |               |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          |                  |               |               |         |               |               |               |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                   |                  |               |               |         |               |               |               |
| 30  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       |                  |               |               |         |               |               |               |
| 31  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>         |                  |               |               |         |               |               |               |

**Schlussbilanz des Zweckverbandes Erholungsbereich Große Aue**  
zum 31.12.2020

| Aktiva                                                                         |                     |                     | Passiva                                                                              |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                | 31.12.2020          | 31.12.2019          |                                                                                      | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
| <b>1 Anlagevermögen</b>                                                        | <b>644.424,85 €</b> | <b>644.533,85 €</b> | <b>1 Eigenkapital</b>                                                                | <b>452.005,71 €</b> | <b>446.973,89 €</b> |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                          |                     |                     | 1.1 Allgemeine Rücklage                                                              | 302.594,05 €        | 299.452,58 €        |
| 1.2 Sachanlagen                                                                | 644.424,85 €        | 644.533,85 €        | 1.2 Sonderrücklagen                                                                  |                     |                     |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      | 633.048,85 €        | 633.157,85 €        | 1.3 Ausgleichsrücklage                                                               | 144.379,84 €        | 133.686,95 €        |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                                            | 221.263,90 €        | 221.263,90 €        | 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                                | 5.031,82 €          | 13.834,36 €         |
| 1.2.1.2 Ackerland                                                              | 25.028,90 €         | 25.028,90 €         | <b>2 Sonderposten</b>                                                                | <b>302.595,10 €</b> | <b>302.649,10 €</b> |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                                          | 116.414,00 €        | 116.414,00 €        | 2.1 für Zuwendungen                                                                  | 302.595,10 €        | 302.649,10 €        |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                         | 270.342,05 €        | 270.451,05 €        | 2.2 für Beiträge                                                                     |                     |                     |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                        |                     |                     | 2.3 für den Gebührenaussgleich                                                       |                     |                     |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                        |                     |                     | 2.4 Sonstige Sonderposten                                                            |                     |                     |
| 1.2.2.2 Schulen                                                                |                     |                     | <b>3 Rückstellungen</b>                                                              | <b>7.000,00 €</b>   | <b>7.000,00 €</b>   |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                                             |                     |                     | 3.1 Pensionsrückstellungen                                                           |                     |                     |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                       |                     |                     | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten                                        |                     |                     |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                                    | 11.376,00 €         | 11.376,00 €         | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen                                                    |                     |                     |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                             | 11.375,00 €         | 11.371,00 €         | 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5                                   | 7.000,00 €          | 7.000,00 €          |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                     | 1,00 €              | 1,00 €              | <b>4 Verbindlichkeiten</b>                                                           | <b>21.042,08 €</b>  | <b>15.546,55 €</b>  |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen             |                     |                     | 4.1 Anleihen                                                                         |                     |                     |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                         |                     |                     | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 |                     |                     |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen             | 0,00 €              | 4,00 €              | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen                                                    |                     |                     |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                             |                     |                     | 4.2.2 von Beteiligungen                                                              |                     |                     |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                                       |                     |                     | 4.2.3 von Sondervermögen                                                             |                     |                     |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                        |                     |                     | 4.2.4 vom öffentlichen Bereich                                                       |                     |                     |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                              |                     |                     | 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                       |                     |                     |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                       |                     |                     | 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          |                     |                     |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                   |                     |                     | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen |                     |                     |
| 1.3 Finanzanlagen                                                              |                     |                     | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 21.042,08 €         | 15.546,55 €         |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                       |                     |                     | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                         |                     |                     |
| 1.3.2 Beteiligungen                                                            |                     |                     | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten                                                       |                     |                     |
| 1.3.3 Sondervermögen                                                           |                     |                     | <b>5 Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                 |                     |                     |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                                          |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5 Ausleihungen                                                             |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen                                              |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen                                                       |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen                                                      |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                                  |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| <b>2 Umlaufvermögen</b>                                                        | <b>138.218,04 €</b> | <b>127.635,69 €</b> |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1 Vorräte                                                                    |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                   |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen                                                   |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                              |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.1 Gebühren                                                               |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.2 Beiträge                                                               |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.3 Steuern                                                                |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                     |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                             |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                             |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                         |                     | 0,00 €              |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                     |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen                                       |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                                                    |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen                                                   |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände                                            |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens                                            |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 2.4 Liquide Mittel                                                             | 138.218,04 €        | 127.635,69 €        |                                                                                      |                     |                     |
| <b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                            |                     |                     |                                                                                      |                     |                     |
| Summe                                                                          | <b>782.642,89 €</b> | <b>772.169,54 €</b> | Summe                                                                                | <b>782.642,89 €</b> | <b>772.169,54 €</b> |

| Querschnitt Ergebnishaushalt    |                              |                     |                               |                       |                     |                                                |                                 |                              |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Erholungsbereich Große Aue      |                              |                     |                               |                       |                     |                                                |                                 |                              |
| Produktbereich<br>Produktgruppe |                              | ordentliche Erträge | ordentliche Aufwen-<br>dungen | ordentliches Ergebnis | Finanz-<br>ergebnis | Ergebnis der lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Außerordent-<br>liches Ergebnis | Ergebnis des<br>Teilergebnis |
| 01                              | Innere Verwaltung            | 0,00                | 2.650,00                      | -2.650,00             | 0,00                | -2.650,00                                      | 0,00                            | -2.650,00                    |
| 0109                            | Innere Verwaltung            | 0,00                | 2.650,00                      | -2.650,00             | 0,00                | -2.650,00                                      | 0,00                            | -2.650,00                    |
| 13                              | Natur- und Landschaftspflege | 1.255,00            | 62.810,00                     | -61.555,00            | 0,00                | -61.555,00                                     | 0,00                            | -61.555,00                   |
| 1301                            | Natur- und Landschaftspflege | 1.255,00            | 62.810,00                     | -61.555,00            | 0,00                | -61.555,00                                     | 0,00                            | -61.555,00                   |
| 16                              | Allgemeine Finanzwirtschaft  | 64.205,00           | 0,00                          | 64.205,00             | 0,00                | 64.205,00                                      | 0,00                            | 64.205,00                    |
| 1601                            | Allgemeine Finanzwirtschaft  | 64.205,00           | 0,00                          | 64.205,00             | 0,00                | 64.205,00                                      | 0,00                            | 64.205,00                    |



| Querschnitt Finanzhaushalt      |                              |                                                       |                                                       |                                             |                                                   |                                                   |                                         |                                             |                                                    |                                                    |                                          |                                             |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Erholungsbereich Große Aue      |                              |                                                       |                                                       |                                             |                                                   |                                                   |                                         |                                             |                                                    |                                                    |                                          |                                             |
| Produktbereich<br>Produktgruppe |                              | Einzahlungen<br>aus lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Auszahlungen<br>aus lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Saldo aus lfd.<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit | Einzahlungen<br>aus<br>Investitions-<br>tätigkeit | Auszahlungen<br>aus<br>Investitions-<br>tätigkeit | Saldo aus<br>Investitions-<br>tätigkeit | Finanzmittel-<br>überschuss/<br>-fehlbetrag | Einzahlungen<br>aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit | Auszahlungen<br>aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit | Saldo aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit | Verpflich-<br>tungs-<br>ermächti-<br>gungen |
| 01                              | Innere Verwaltung            | 0,00                                                  | 2.650,00                                              | -2.650,00                                   | 0,00                                              | 0,00                                              | 0,00                                    | -2.650,00                                   | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |
| 0109                            | Innere Verwaltung            | 0,00                                                  | 2.650,00                                              | -2.650,00                                   | 0,00                                              | 0,00                                              | 0,00                                    | -2.650,00                                   | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |
| 13                              | Natur- und Landschaftspflege | 1.200,00                                              | 62.700,00                                             | -61.500,00                                  | 0,00                                              | 160.000,00                                        | -160.000,00                             | -221.500,00                                 | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |
| 1301                            | Natur- und Landschaftspflege | 1.200,00                                              | 62.700,00                                             | -61.500,00                                  | 0,00                                              | 160.000,00                                        | -160.000,00                             | -221.500,00                                 | 0,00                                               | 0,00                                               | 0,00                                     | 0,00                                        |
| 16                              | Allgemeine Finanzwirtschaft  | 64.205,00                                             | 0,00                                                  | 64.205,00                                   | 0,00                                              | 0,00                                              | 0,00                                    | 64.205,00                                   | 100.000,00                                         | 1.670,00                                           | 98.330,00                                | 0,00                                        |
| 1601                            | Allgemeine Finanzwirtschaft  | 64.205,00                                             | 0,00                                                  | 64.205,00                                   | 0,00                                              | 0,00                                              | 0,00                                    | 64.205,00                                   | 100.000,00                                         | 1.670,00                                           | 98.330,00                                | 0,00                                        |

**Übersicht zum Haushaltsjahr 2022  
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten  
Zweckverband "Erholungsbereich Große Aue"**

| Art der Verbindlichkeiten                                                                  | Stand am<br>Ende des<br>Vorvorjahres<br>2020<br>TEUR | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des HH-Jahres<br>2022<br>TEUR | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende<br>des HH-Jahres<br>2022<br>TEUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                            | 1                                                    | 2                                                                     | 3                                                                    |
| 1. Anleihen                                                                                | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten<br>für Investitionen                                     | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                            | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.2 von Beteiligungen                                                                      | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.3 von Sondervermögen                                                                     | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.1 vom Bund                                                                             | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.2 vom Land                                                                             | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV)                                                                   | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.4 von Zweckverbänden                                                                   | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.5 vom sonstigen öff. Bereich                                                           | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.4.6 von sonstigen öff. Sonder-<br>rechnungen                                             | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                               | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten                                                      | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern                                                             | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br>Liquiditätssicherung                              | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 3.2 von übrigen Kreditgebern                                                               | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich geich-<br>kommen | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen                                     | 21                                                   | 10                                                                    | 10                                                                   |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                                                              | 0                                                    | 0                                                                     | 0                                                                    |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten                                                           | 21                                                   | 10                                                                    | 10                                                                   |
|                                                                                            |                                                      |                                                                       |                                                                      |

**Stadt Espelkamp**

**Jahresabschluss**

**Haushaltsplan**

**Zweckverband  
Volkshochschule  
Lübbecker Land**

Kreis Minden-Lübbecke  
**PRÜFUNGSAMT**

**B e r i c h t**

über die Prüfung  
des Jahresabschlusses und des Lageberichts  
Zweckverband „VHS Lübbecker Land“  
zum 31.12.2019

Minden, den 14. Januar 2021

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| Anlagenverzeichnis.....                                                     | 2  |
| Abkürzungsverzeichnis .....                                                 | 2  |
| I. Prüfungsgrundlage .....                                                  | 3  |
| II. Grundsätzliche Feststellungen - Stellungnahme zur Lagebeurteilung ..... | 3  |
| III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung .....                           | 7  |
| IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung .....              | 8  |
| 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung.....                               | 8  |
| 1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen .....                       | 8  |
| 1.2 Jahresabschluss zum 31.12.2019 .....                                    | 8  |
| 1.3 Lagebericht .....                                                       | 9  |
| 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....             | 9  |
| 3. Feststellungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2019 .....                    | 10 |
| 3.1 Aktivvermögen .....                                                     | 10 |
| 3.2 Passivvermögen .....                                                    | 12 |
| 4. Ergebnisrechnung .....                                                   | 14 |
| 5. Finanzrechnung.....                                                      | 17 |
| 6. Ausführung des Haushaltsplanes.....                                      | 18 |
| 7. Organisatorische Änderungen in der Finanzbuchhaltung .....               | 19 |
| V. Analyse des Jahresabschlusses auf der Grundlage von Kennzahlen .....     | 20 |
| VI. Bestätigungsvermerk gem. § 102 GO NRW .....                             | 22 |

## **Anlagenverzeichnis**

|          |                                           |
|----------|-------------------------------------------|
| Anlage 1 | Vollständigkeitserklärung                 |
| Anlage 2 | Schlussbilanz zum 31.12.2019              |
| Anlage 3 | Anhang zum Jahresabschluss 2019           |
| Anlage 4 | Lagebericht zum Jahresabschluss 2019      |
| Anlage 5 | Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2019 |
| Anlage 6 | Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2019   |

## **Abkürzungsverzeichnis**

|        |                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------|
| AHK    | Anschaffungs- und Herstellungskosten                  |
| BAMF   | Bundesamt für Migration und Flüchtlinge               |
| GemHVO | Gemeindehaushaltsverordnung NRW                       |
| GkG    | Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit NRW         |
| GoB    | Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung                |
| GO     | Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen                   |
| HJ     | Haushaltsjahr                                         |
| IDW    | Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland         |
| IKS    | Internes Kontrollsystem                               |
| KIRP   | Kommunales Integriertes Rechnungs- und Planungssystem |
| KomHVO | Kommunale Haushaltsverordnung NRW                     |
| kvw    | Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe            |
| n.F.   | neue Fassung                                          |
| NKF    | Neues Kommunales Finanzmanagement                     |
| NKFWG  | NKF-Weiterentwicklungsgesetz                          |
| USt    | Umsatzsteuer                                          |

## I. Prüfungsgrundlage

Der Zweckverband „Volkshochschule Lübbecker Land“ wird durch die Verbandsmitglieder der Stadt Espelkamp, Stadt Lübbecke, Stadt Preußisch Oldendorf, Stadt Rahden, Gemeinde Hüllhorst und Gemeinde Stemwede gebildet. Die Verwaltung der Volkshochschule hat darum gebeten, die Prüfung der Jahresabschlüsse im Sinne des NKF vom Prüfungsamt des Kreises Minden-Lübbecke durchführen zu lassen<sup>1</sup>. Dieses nimmt insofern die Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung analog § 102 Abs. 1 GO wahr. Da nach § 18 Abs. 1 GkG für die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes die Vorschriften für die Gemeinden sinngemäß gelten, richtet sich die Prüfung des Jahresabschlusses im Übrigen nach § 102 GO.

Danach ist es unsere Aufgabe als Prüfungsamt, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss abzugeben. Die Prüfung, in die die Buchführung einzubeziehen ist, erstreckt sich darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen oder sonstigen Satzungen eingehalten worden sind. Der Lagebericht ist daraufhin zu prüfen, ob er mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und ob er insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Verbandes vermittelt. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis der Prüfung ist ein Prüfungsbericht zu erstellen. Dabei gelten die Bestimmungen des § 321 HGB (Prüfungsbericht) und des § 322 HGB (Bestätigungsvermerk) entsprechend.

## II. Grundsätzliche Feststellungen - Stellungnahme zur Lagebeurteilung

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 18 Abs. 1 GkG in Verbindung mit § 38 Abs. 2 KomHVO ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beizufügen. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des

---

<sup>1</sup> Das Prüfungsamt des Kreises Minden-Lübbecke nimmt gem. § 101 Abs. 1 Satz 2 GO auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung die Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung bei der **Stadt Espelkamp** wahr. Da eine Übertragung der Aufgabe per öffentlich-rechtlicher Vereinbarung nach der vorstehenden Bestimmung für **Zweckverbände** nicht vorgesehen ist, erfolgte die im nachfolgenden beschriebene Prüfung im Rahmen der mit der Stadt bestehenden Vereinbarung.

Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Weiter muss er eine Analyse der Vermögens- und Schuldenlage enthalten. Schließlich ist auch eine Aussage zu den Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung zu treffen.

Im Lagebericht zum Jahresabschluss 2019 wird zunächst die Ertragslage erläutert.

In der Ergebnisrechnung ließ sich ein Jahresüberschuss von 15.200,23 € ausweisen. Im Vergleich zum Ergebnisplan hat sich somit eine Verbesserung in Höhe von 154.270,23 € ergeben<sup>2</sup>.

Die Abweichungen zwischen den Planansätzen und der Ergebnisrechnung werden im Wesentlichen wie folgt erläutert:

- Bei den Zuweisungen und Zuschüssen nach dem WbG sind Mindererträgen von rd. 13 T€ entstanden, weil Schulabschlusslehrgänge wegen mangelnder Nachfrage nicht zustande kamen und die Förderung insoweit entfiel;
- Die ausgewiesenen Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (rd. 142 T€) sind in erster Linie auf gestiegene Teilnehmerentgelte für Integrationskurse des BAMF von rd. 78 T€, auf höhere Zuwendungen der Bundesagentur für Arbeit für zusätzliche Einstiegskurse DaF („Deutsch als Fremdsprache“, rd. 25 T€) und auf höhere Teilnehmerentgelte für Einzelveranstaltungen (rd. 49 T€) zurückzuführen. Dem stehen Mindererträge in Höhe von rd. 4.400 € entgegen (Veranstaltungen des VHS-Laientheaters „Schatulle“);
- Die Mehrerträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (rd. 23 T€) betreffen Veranstaltungen in Kooperation mit anderen Unternehmen und Einrichtungen;
- der Planansatz bei den Personalaufwendungen wurde um rd. 34 T€ unterschritten, weil in erster Linie die Dozentenhonore in deutlich geringerem Umfang anfielen
- die Versorgungsaufwendungen lagen um rd. 20 T€ über den Erwartungen;

---

<sup>2</sup> Der Haushaltsplan 2018 wurde mit einem Fehlbetrag in Höhe von -139.070 € aufgestellt und auch genehmigt.



- die Planüberschreitung bei den Sach- und Dienstleistungen ist auf höhere Kosten für Studienreisen und Exkursionen (rd. 8.800 €), Mehraufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (rd. 6.500 €) und auch höhere Werbungskosten (rd. 3.600 €) zurückzuführen.
- Die bilanziellen Abschreibungen lagen um rd. 8.200 T€ über dem Planansatz.
- Aus der Finanzrechnung ist zu entnehmen, dass die Auszahlungen des Jahres 2019 um rd. 63 T€ über den Einzahlungen lagen, so dass sich die liquiden Mittel damit auf 694.383,97 € verringert haben.

Sodann erfolgt eine Beschreibung der Vermögens- und Kapitalstruktur.

Im Anlagevermögen, das zum Jahresende in Höhe von 244.616,01 € auszuweisen war, sind in erster Linie Sachanlagen (74.510,48 €) sowie die Vermögensanteile am Versorgungsfonds der kvw (164.638,64 €) enthalten.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände nehmen mit einer Gesamthöhe von 2.421.526,24 € einen Anteil von 76 %<sup>3</sup> innerhalb des Umlaufvermögens ein. Dabei werden allein Forderungen gegenüber den Trägerkommunen zum Ausgleich der Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 2.326.290,28 € ausgewiesen. Erwähnenswert sind weiter die zum Jahresende noch nicht beglichenen Gebührenforderungen (93.187,78 €). Das Umlaufvermögen besteht im Übrigen aus den diesmal verringerten liquiden Mitteln (694.383,97 €).

Auf der Passivseite werden die Pensionsrückstellungen mit 2.581.993 €, die Urlaubsrückstellungen mit 14.382,20 € und die Verbindlichkeiten mit insgesamt 78.437,13 € bilanziert.

Das Eigenkapital konnte durch den Jahresüberschuss von 15.200,23 € weiter gesteigert werden (insgesamt jetzt 700.194,70 €). Der Überschuss wird auf eine gute Ertragsentwicklung bei den Teilnehmerentgelten sowie auf eine sparsame Bewirtschaftung der Haushaltsmittel zurückgeführt.

---

<sup>3</sup> Die prozentualen Angaben im Lagebericht beziehen sich auf die gesamte Bilanzsumme

Als Vorgang von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres werden die Auswirkungen der Corona-Pandemie ab Mitte März 2020 genannt. Es kam zu Schwankungen bei den Kursgebühren, die mit Kursabbrüchen, -unterbrechungen und -wiederaufnahmen zu tun haben. Ob die VHS in diesem Zusammenhang von speziellen Förderungen profitieren kann, könne noch nicht festgestellt werden.

Im Hinblick auf die weiter notwendige Förderung durch das Land wird darauf aufmerksam gemacht, dass die zuvor zu befürchtenden Kürzungen endgültig zurückgenommen wurden und dass ab 2019 die „dynamisierte Landesförderung“ umgesetzt wird. Dabei wird mit jährlichen Mehrerträgen von rd. 6.000 € gerechnet.

Großen Einfluss auf die weitere Entwicklung wird die künftige, schwer zu kalkulierende Flüchtlingszuwanderung haben. Sofern aktuelle Statistiken zu Grunde gelegt werden, muss von sinkenden Asylantragszahlen und damit einem geringeren Bedarf an Integrationskursen ausgegangen werden.

Eine weiterhin gute Ertragsentwicklung soll durch ein in den nächsten Jahren verändertes Marketing unterstützt werden. Die notwendige Liquidität ist unter den gegebenen Voraussetzungen weiterhin gewährleistet.

In der Darstellung zu den Chancen und Risiken wird die Erwartung ausgesprochen, dass weiterhin ein hohes Angebot zur beruflichen und sprachenbezogenen Weiterbildung und zur Integration von Migranten/-innen erforderlich ist und dass spezielle Angebote für Senioren erfolgen sollten. Es wird aber auch zum Ausdruck gebracht, dass die Auswirkungen der Krise rund um die Pandemie „Covid 19“ noch einige Zeit andauern werden.

Die Volkshochschule ist nach wie vor bemüht, ihren Bildungsauftrag zu erfüllen. Parallel dazu will sie durch kostenbewusstes und wirtschaftliches Handeln sowie durch aktive Bemühungen um die Erschließung neuer Einnahmefelder die Belastung der Verbandsgemeinden in Grenzen halten.

#### **Feststellung**

Die Verwaltung hat im Lagebericht alle wesentlichen Gesichtspunkte genannt, die mit dem Zweckverband in Verbindung stehen. Der Lagebericht entspricht insofern den Vorgaben des § 49 KomHVO. Weitere Vorgänge, über die darüber hinaus zu berichten wäre, sind im Rahmen der Prüfung nicht bekannt geworden.

### **III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss sowie der ihm beigefügte Lagebericht zum 31.12.2019.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses einschließlich des Anhangs sowie des Lageberichts liegt in der Verantwortung des Verbandsvorstehers. Unsere Aufgabe als Prüfungsamt ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss sowie den Lagebericht abzugeben.

Wir haben die Prüfung nach dem 10. Teil der GO unter Beachtung des risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung vorgenommen. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob der Jahresabschluss und der Lagebericht zum Bilanzstichtag ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt.

Aufbauend auf den Erkenntnissen aus den vorhergehenden Jahresabschlussprüfungen wurden die eingetretenen Entwicklungen bei den einzelnen Bilanzpositionen sowie die Ergebnisse der Ergebnisrechnung sowie der Finanzrechnung näher untersucht.

Dabei wurden insbesondere die angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze, die wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung sowie die Beurteilung der Gesamtaussage der Bilanz und des Lageberichtes geprüft. Zu diesem Zweck erfolgte eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung.

Der Jahresabschluss basiert weitgehend auf den von der Verwaltung selbst durchgeführten Ermittlungen und Berechnungen. Lediglich für die Bemessung der Pensionsrückstellungen wurde ein versicherungsmathematisches Gutachten der Heubeck AG eingeholt.

Die Verwaltung hat die für unsere Prüftätigkeit notwendigen Aufklärungen und Nachweise vollständig und bereitwillig erbracht. Nach der schriftlich abgegebenen Vollständigkeitserklärung sind in den uns vorgelegten Büchern und Unterlagen alle buchführungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und im Jahresabschluss zum 31.12.2019 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Risiken berücksich-

tigt worden. Über den in der Bilanz einschließlich Anhang genannten Umfang hinaus haben am Bilanzstichtag keine weiteren angabepflichtigen Haftungsverhältnisse sowie sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden.

Prüfungserschwernisse oder Prüfungshemmnisse, die die Prüfbarkeit von Angaben und Einschätzungen in der Rechnungslegung einschränkten oder unmöglich machten, waren nicht zu verzeichnen.

Wir sind der Auffassung, dass die vorgenommenen Prüfungshandlungen eine hinreichend sichere Grundlage für das Prüfungsurteil bilden.

## **IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Der Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land wickelt sein Rechnungswesen auf der Grundlage der GO und der KomHVO (ersetzt mit Beginn des HJ 2019 die GemHVO) nach den Prinzipien der doppelten Buchführung ab.

Die Buchführung erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und der GoB.

Die Finanzbuchhaltung wird über KIRP abgewickelt. Für die Anlagenbuchhaltung wird das entsprechende Modul von KIRP nicht in Anspruch genommen. In Anbetracht des geringen Umfanges der Anlagenbuchhaltung erfolgt die notwendige Wertermittlung mit Hilfe von entsprechenden Excel-Auswertungen.

Der Kontenplan ist den Bedürfnissen des Verbandes angepasst und ausreichend tief gegliedert.

#### **1.2 Jahresabschluss zum 31.12.2019**

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und der GoB ordnungsgemäß aufgestellt.

Unsere Prüfung ergab, dass die Schlussbilanz zum 31.12.2019 (s. Anlage 2), die Ergebnisrechnung (s. Anlage 5), die Finanzrechnung (s. Anlage 6) sowie die Teilrechnungen nach den geltenden Gliederungs- und Bewertungsvorschriften aufgestellt und zutreffend aus

den Büchern des Zweckverbandes entwickelt worden sind. Für den Jahresabschluss wurde ein Anhang (s. Anlage 3) erstellt. Darin enthalten sind der Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO), der Forderungsspiegel (§ 47 KomHVO), der Verbindlichkeitspiegel (§ 48 KomHVO) sowie der gem. § 45 Abs. 3 KomHVO zu erstellende Eigenkapitalspiegel.

Der gem. § 49 KomHVO zu erstellende Lagebericht (s. Anlage 4) liegt vor.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in der Buchführung und dem Jahresabschluss.

Mit Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW vom 08.11.2019 wurden die Muster für das doppelte Rechnungswesen aktualisiert<sup>4</sup>. Diese Muster sind gem. § 133 Abs. 3 GO von den Kommunen zu verwenden. Die Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die entsprechenden Teilrechnungen entsprechen noch dem jeweils alten Muster. Auswirkungen auf die Rechnungslegung hat dies nicht.

#### **Feststellung**

Für den Jahresabschluss 2019 wurden zum Teil noch nicht die neuen Muster verwendet. Es wird um zukünftige Anpassung gebeten.

### **1.3 Lagebericht**

An dieser Stelle wird auf die Ausführungen unter II. (Grundsätzliche Feststellungen - Stellungnahme zur Lagebeurteilung) verwiesen.

## **2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 vermittelt insgesamt unter Beachtung der GoB ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

Die vom Zweckverband angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Anhang im Einzelnen dargestellt. Abweichungen zu den bisherigen Abschlüssen waren nicht zu verzeichnen.

---

<sup>4</sup> Es handelt sich um insgesamt 32 Muster, unter anderem für die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, den Anlagenspiegel etc., die aufgrund der Rechtsänderungen zum 01.01.2019 überarbeitet oder neu gefasst wurden („VV Muster zur GO NRW und zur KomHVO NRW“)

Nach unseren Feststellungen entsprachen die Buchungen allgemein den festgelegten Methoden.

### 3. Feststellungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2019

Wir haben in die Prüfung alle Bilanzpositionen einbezogen. Nachstehend werden die wesentlichen Feststellungen dazu dargestellt.

#### 3.1 Aktivvermögen

##### a) Immaterielle Vermögensgegenstände

| Immaterielle Vermögensgegenstände | Stand 31.12.2019 | Stand 31.12.2018 | Veränderung  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                   | 3.437,54 €       | 4.691,60 €       | - 1.254,06 € |

Die Veränderung hat sich ausschließlich durch die Regelabschreibungen ergeben. Die Unterlagen wurden eingesehen und geben keinen Anlass zu Beanstandungen.

##### b) Betriebs- und Geschäftsausstattung

| Betriebs- und Geschäftsausstattung | Stand 31.12.2019 | Stand 31.12.2018 | Veränderung |
|------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
|                                    | 74.510,48 €      | 47.595,26 €      | 26.915,22 € |

Die Anlagenbuchhaltung erfolgt nach wie vor mit Hilfe von entsprechenden Excel-Auswertungen. Auf die Ausführungen und die Empfehlung im Prüfungsbericht des Jahresabschlusses 2017 wird verwiesen.

Die 2019 eingetretenen Veränderungen beruhen auf Vermögenszugängen in Höhe von 36.153,24 € sowie Abschreibungen in Höhe von 9.238,02 €. Daraus ergab sich der o. a. Restbuchwert zum 31.12.2019.

Hinzuweisen ist darauf, dass von dem Wahlrecht des § 36 Abs. 3 KomHVO Gebrauch gemacht wird. Danach können Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren AHK wertmäßig den Betrag von 800 € ohne USt. nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden. Aus diesem Grunde sind, anders als in den Vorjahren, die unter dieser Wertgrenze liegenden AHK ebenso wie die dazugehörigen Abschreibungen in gleicher Höhe in den beiden o. a. Werten nicht mehr enthalten.

Die Unterlagen wurden eingesehen und geben keinen Anlass zu Beanstandungen.

## Anlagenspiegel

Der dem Anhang zum Jahresabschluss beizufügende Anlagenspiegel wurde erstellt und entspricht inzwischen dem amtlichen Muster (Anlage 24 der VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW).

### **Hinweis**

Innerhalb des Anlagenspiegels ergibt sich eine rechnerische Differenz von 709,10 € bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung<sup>5</sup>. Es wird darum gebeten, diese Differenz im Rahmen des nächsten Jahresabschlusses aufzuklären und zu korrigieren.

### **c) Wertpapiere des Anlagevermögens**

| Wertpapiere des Anlagevermögens | Stand 31.12.2019 | Stand 31.12.2018 | Veränderung |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------|
|                                 | 164.638,64 €     | 164.638,64 €     | - €         |

Beim Anteil am Versorgungsfonds der kvw ergaben sich keine Bewegungen, so dass sich der Bilanzwert nicht verändert hat.

### **d) Sonstige Ausleihungen**

| Sonstige Ausleihungen | Stand 31.12.2019 | Stand 31.12.2018 | Veränderung |
|-----------------------|------------------|------------------|-------------|
|                       | 2.029,35 €       | 2.198,72 €       | - 169,37 €  |

Bei dieser Bilanzposition wird der jeweilige Restbestand eines Arbeitgeberdarlehens ausgewiesen.

### **e) Forderungen**

| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                        | Stand 31.12.2019      | Stand 31.12.2018      | Veränderung        |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Gebühren                                                             | 93.187,78 €           | 76.483,93 €           | 16.703,85 €        |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                           | 2.326.663,53 €        | 2.326.663,53 €        | - €                |
| Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privatrechtlichen Bereich | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            | - €                |
| Sonstige Vermögensgegenstände                                        | 48,18 €               | 52,08 €               | - 3,90 €           |
| <b>Summe:</b>                                                        | <b>2.421.899,49 €</b> | <b>2.405.199,54 €</b> | <b>16.699,95 €</b> |

<sup>5</sup> Bei der Subtraktion der kumulierten Abschreibungen von den kumulierten AHK ergibt sich ein Buchwert, der von dem in der Bilanz ausgewiesenen Buchwert abweicht.

Die Bilanzposition „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ wird vom Volumen her nach wie vor im Wesentlichen von den Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern bestimmt, mit denen ein bilanzieller Ausgleich zu den auf der Passivseite ausgewiesenen Pensionsrückstellungen hergestellt wird. Forderungen dieser Art sind in den „Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen“ mit einer Summe von 2.291.129,99 € enthalten. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich, ebenso wie bei den Pensionsrückstellungen, eine Anhebung um 8.190 €.

#### f) Liquide Mittel

| Liquide Mittel | Stand 31.12.2019 | Stand 31.12.2018 | Veränderung   |
|----------------|------------------|------------------|---------------|
|                | 694.383,97 €     | 757.674,67 €     | - 63.290,70 € |

Der Bestand stimmt mit dem Ergebnis der Finanzrechnung überein.

#### g) Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben anzusetzen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 43 Abs. 1 KomHVO).

| Aktive Rechnungsabgrenzung | Stand 31.12.2019 | Stand 31.12.2018 | Veränderung  |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                            | 15.397,48 €      | 16.418,67 €      | - 1.021,19 € |

In der angegebenen Summe sind unter anderem Gehaltszahlungen für Beamte enthalten, die im Dezember 2019 zur Auszahlung kamen, aber erst im Januar 2020 Aufwand darstellen.

### 3.2 Passivvermögen

#### a) Eigenkapital

| Eigenkapital                 | Stand 31.12.2019    | Stand 31.12.2018    | Veränderung        |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Allgemeine Rücklage          | 456.662,98 €        | 453.517,24 €        | 3.145,74 €         |
| Sonderrücklagen              | - €                 | - €                 | - €                |
| Ausgleichsrücklage           | 228.331,49 €        | 226.758,62 €        | 1.572,87 €         |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 15.200,23 €         | 4.718,61 €          | 10.481,62 €        |
| <b>Summe</b>                 | <b>700.194,70 €</b> | <b>684.994,47 €</b> | <b>15.200,23 €</b> |

Der Jahresüberschuss des Jahres 2018 in Höhe von 4.718,61 € wurde aufgrund eines Beschlusses der Verbandsversammlung in Höhe von 1.572,87 € der Ausgleichsrücklage und in Höhe von 3.145,74 € der allgemeinen Rücklage zugeführt.



Die Ausgleichsrücklage hat damit nach wie vor den Höchststand (ein Drittel des Eigenkapitals) erreicht. Maßgebend war dabei das Eigenkapital, das im Zeitpunkt der Beschlussfassung vorhanden war (Stichtag 31.12.2018). Der Jahresüberschuss des Jahres 2019, der sich erst später herausgestellt hat, blieb demnach unberücksichtigt.

Aus der Ergebnisrechnung 2019 hat sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 15.200,23 € ergeben. Dieses Ergebnis war gem. § 96 Abs. 1 GO zunächst als Jahresüberschuss auszuweisen. Über die Verwendung hat die Verbandsversammlung zu entscheiden.

Gewinne oder Verluste aus Vermögensabgängen im Sinne von § 43 Abs. 3 GemHVO wurden im HJ 2019 nicht erzielt, sodass keine direkten Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage erforderlich waren.

Hinzuweisen ist darauf, dass die Höhe der Ausgleichsrücklage gem. § 19a GkG noch immer auf ein Drittel des Eigenkapitals begrenzt ist. Die im Rahmen des 2. NKFWG für die Gemeinden neu definierte Höchstgrenze (Zuführung zur Ausgleichsrücklage ist so lange möglich, wie die allgemeine Rücklage noch die Höhe von 3 % der Bilanzsumme erreicht), gilt ausdrücklich nicht für Zweckverbände.

#### **b) Sonderposten**

| <b>Sonderposten</b>   | <b>Stand 31.12.2019</b> | <b>Stand 31.12.2018</b> | <b>Veränderung</b> |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Sonstige Sonderposten | 916,67 €                | 1.166,67 €              | - 250,00 €         |

Die Veränderung ergab sich durch die Regelauflösung der beiden eingerichteten Sonderposten.

#### **c) Rückstellungen**

| <b>Rückstellungen</b>         | <b>Stand 31.12.2019</b> | <b>Stand 31.12.2018</b> | <b>Veränderung</b> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Pensionsrückstellungen        | 2.581.993,00 €          | 2.573.803,00 €          | 8.190,00 €         |
| Instandhaltungsrückstellungen | - €                     | 21.000,00 €             | - 21.000,00 €      |
| Sonstige Rückstellungen       | 14.382,20 €             | 11.700,87 €             | 2.681,33 €         |

Dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau feststehende Verpflichtungen des Zweckverbandes, die bereits vor dem Bilanzstichtag begründet worden sind, aber erst danach zu erfüllen sind, müssen in der Bilanz als Rückstellungen auf der Passivseite ausgewiesen werden.

Grundlage der Pensionsrückstellungen ist das jeweilige versicherungsmathematische Gutachten, das von der kvw bzw. von der Heubeck AG erstellt worden ist. Aus dem darin

genannten Rückstellungsbedarf zum 31.12.2019 und der zum 31.12.2018 ausgewiesenen Rückstellung von 2.573.803 € ergab sich eine Steigerung von 8.190 €.

Die Instandhaltungsrückstellungen wurden durch entsprechende Auszahlungen in vollem Umfang in Anspruch genommen.

Bei den sonstigen Rückstellungen werden ausschließlich die Rückstellungen für den nicht genommenen Urlaub ausgewiesen. Eine zuvor noch bestehende Rückstellung für noch auszahlende Sitzungsgelder ist erfolgswirksam aufgelöst worden.

#### **d) Verbindlichkeiten**

| <b>Verbindlichkeiten</b>                         | <b>Stand 31.12.2019</b> | <b>Stand 31.12.2018</b> | <b>Veränderung</b>   |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.937,97 €              | 84.511,46 €             | - 77.573,49 €        |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 71.499,16 €             | 21.241,13 €             | 50.258,03 €          |
| <b>Summe</b>                                     | <b>78.437,13 €</b>      | <b>105.752,59 €</b>     | - <b>27.315,46 €</b> |

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich jeweils aus verschiedenen Geschäftsvorfällen zusammen, bei denen die Zahlungen zum Bilanzstichtag noch ausstanden.

Unter den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ werden vornehmlich die bis zum Jahresende noch nicht ausgezahlten Honorare für Veranstaltungen erfasst.

#### **4. Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung gem. § 39 KomHVO stellt das zentrale Element des Jahresabschlusses dar. Nach den dort ausgewiesenen Aufwendungen und Erträgen richtet sich das Jahresergebnis, das wiederum maßgebend für die Entwicklung des Eigenkapitals und damit letztlich auch für den Haushaltsausgleich ist.

Die zum Jahresabschluss 2019 erstellte Ergebnisrechnung weist die folgenden Zahlen aus:

| <b>Ergebnisrechnung</b>                                           | <b>Ergebnis 2019</b>  | <b>Ergebnis 2018</b>  | <b>Veränderung</b>    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | 581.192,33 €          | 652.151,94 €          | - 70.959,61 €         |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | 906.669,78 €          | 968.886,41 €          | - 62.216,63 €         |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | 104.244,05 €          | 74.833,04 €           | 29.411,01 €           |
| Sonstige ordentliche Erträge                                      | 1.489,37 €            | 907,31 €              | 582,06 €              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                        | <b>1.593.595,53 €</b> | <b>1.696.778,70 €</b> | <b>- 103.183,17 €</b> |
| Personalaufwendungen                                              | 1.176.905,49 €        | 1.286.284,58 €        | - 109.379,09 €        |
| Versorgungsaufwendungen                                           | 180.353,25 €          | 165.639,85 €          | 14.713,40 €           |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 143.495,33 €          | 108.387,92 €          | 35.107,41 €           |
| Bilanzielle Abschreibungen                                        | 19.232,28 €           | 75.062,18 €           | - 55.829,90 €         |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                                 | 58.495,23 €           | 56.778,41 €           | 1.716,82 €            |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                   | <b>1.578.481,58 €</b> | <b>1.692.152,94 €</b> | <b>- 113.671,36 €</b> |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                      | <b>15.113,95 €</b>    | <b>4.625,76 €</b>     | <b>10.488,19 €</b>    |
| Finanzerträge                                                     | 86,28 €               | 86,28 €               | - €                   |
| Finanzaufwendungen                                                | - €                   | - €                   | - €                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                             | <b>86,28 €</b>        | <b>86,28 €</b>        | <b>- €</b>            |
| <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit/Jahresergebnis</b> | <b>15.200,23 €</b>    | <b>4.712,04 €</b>     | <b>10.488,19 €</b>    |

Der hier ausgewiesene Überschuss von 15.200,23 € ist unter der Bilanzposition Eigenkapital zunächst als Jahresüberschuss vorgetragen worden.

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die nachrichtlich unter der Ergebnisrechnung dargestellt werden mussten, waren nicht zu verzeichnen.

#### Erläuterungen zu den Aufwendungen und Erträgen

Die Verwaltung hat die Aufwendungen und Erträge sowie deren Entwicklung im Anhang und im Lagebericht näher erläutert.

#### Belegprüfung

Die Belege zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung wurden stichprobenweise geprüft. Dabei ergaben sich, abgesehen von den Feststellungen zur Durchführung von Studienreisen, keine weiteren besonderen Bemerkungen.

#### Durchführung von Studienreisen

Die VHS Lübbecker Land bietet regelmäßig mehrtägige Studienreisen an. Im HJ 2019 fanden solche Studienreisen nach Frankreich („Burgund - Einzigartige Romanik in berühmter Weinregion“), Schottland („Schottische Stadtgeschichten und Hochlandsymphonien“) sowie Weimar/Dessau („Bauhaus-Tour“) statt.

In der Regel werden die Studienreisen von einem spezialisierten Reiseunternehmen durchgeführt. Nach Auskunft der VHS ist dieses Unternehmen Reiseveranstalter im Sinne des Reiserechts<sup>6</sup>, während die VHS lediglich als Reisevermittler auftritt. Organisation, Zahlungsabwicklung etc. erfolgen in der Regel direkt durch das Reiseunternehmen.

Bei der Studienreise nach Weimar/Dessau gab es die Besonderheit, dass die Rechnungsstellung gegenüber den Teilnehmerinnen und Teilnehmern direkt durch die VHS erfolgte, in der Reisebeschreibung aber das beauftragte Reiseunternehmen als Reiseveranstalter im Sinne des BGB angegeben wurde. Aus § 651b Abs. 1 Satz 2 Nr. 2 BGB ergibt sich, dass ein Unternehmer unter anderem dann Reiseveranstalter ist, wenn er die Reiseleistungen in Rechnung stellt. Ob dies im Fall der Studienreise nach Weimar/Dessau dazu geführt hat, dass die VHS als Reiseveranstalter mit den damit verbundenen Pflichten galt oder ob abweichende Vereinbarungen mit dem Unternehmen getroffen wurden, konnte aufgrund der unvollständigen Dokumentation nicht abschließend geklärt werden.

An die Funktion eines Reiseveranstalters sind verschiedene Pflichten gekoppelt, wie zum Beispiel Abhilfe oder Schadenersatz im Falle von Reisemängeln. Zudem wäre zu prüfen, ob sich darüber hinaus eine umsatzsteuerrechtliche Relevanz ergibt. Aufgrund der damit verbundenen Risiken sollte es seitens der VHS vermieden werden, dass sie (bewusst oder unbewusst) als Reiseveranstalter gilt.

Grundsätzlich konnten die vertraglichen Beziehungen zwischen der VHS und dem jeweiligen Reiseanbieter für die drei im HJ 2019 durchgeführten Studienreisen im Verlauf der Prüfung nicht abschließend geklärt werden. Für die einzelnen Reisen konnten zwar Buchungsbestätigungen der Reiseunternehmen vorgelegt werden. Auf welcher vertraglichen Grundlage die VHS im Falle der Studienreisen nach Frankreich (6.480 €) und Schottland (3.552 €) eine Erstattung des Reiseanbieters erhalten hat und wie die Abweichung des Reisepreises zwischen der jeweiligen Buchungsbestätigung und der abschließenden Reiseausschreibung zu erklären ist, war jedoch nicht aktenkundig. Nach Auskunft der VHS wurden die Erstattungsbeträge dazu genutzt, die Personalkosten für die Reiseleitung sowie verschiedene andere Aufwandspositionen wie zum Beispiel Reisematerial und Verwaltungskosten zu decken.

---

<sup>6</sup> § 651a ff. BGB

## Empfehlungen

Die Aktenführung zu den Studienreisen sollte optimiert werden und strukturierter erfolgen. Es ist sicherzustellen, dass alle Absprachen, Vereinbarungen und Vertragsinhalte aktenkundig gemacht werden.

Es sollte durch geeignete Maßnahmen vermieden werden, dass die VHS bei mehrtägigen Studienreisen in die Funktion eines Reiseveranstalters im Sinne des BGB eintritt.

## 5. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung nach § 40 KomHVO werden die gesamten eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen nachgewiesen. Dabei wird grundsätzlich unterschieden zwischen den Bereichen laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Die Finanzrechnung wies folgende wesentliche Positionen aus:

| Finanzrechnung                                  | Stand 31.12.2019     | Stand 31.12.2018     | Veränderung           |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.580.952,61 €       | 1.639.909,22 €       | - 58.956,61 €         |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.598.224,09 €       | 1.516.826,96 €       | 81.397,13 €           |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>- 17.271,48 €</b> | <b>123.082,26 €</b>  | <b>- 140.353,74 €</b> |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 169,37 €             | 162,80 €             | 6,57 €                |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 46.188,59 €          | 14.878,65 €          | 31.309,94 €           |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>- 46.019,22 €</b> | <b>- 14.715,85 €</b> | <b>- 31.303,37 €</b>  |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag              | - 63.290,70 €        | 108.366,41 €         | - 171.657,11 €        |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln                 | 757.674,67 €         | 649.308,26 €         | 108.366,41 €          |
| <b>Liquide Mittel</b>                           | <b>694.383,97 €</b>  | <b>757.674,67 €</b>  | <b>- 63.290,70 €</b>  |

Der hier ausgewiesene Bestand stimmt mit den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln überein.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betreffen in vollem Umfang den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen. Hiervon betreffen Ausgaben in Höhe von 8.740,20 € jedoch Gegenstände im Sinne von § 36 Abs. 3 KomHVO (übersteigen wertmäßig nicht den Betrag von 800 € ohne USt.).

## **Feststellung**

Nach § 36 Abs. 3 S. 2 KomHVO sind Auszahlungen für bewegliche Vermögensgegenstände, die die 800 €-Grenze nicht übersteigen, künftig als Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auszuweisen.

## **6. Ausführung des Haushaltsplanes**

Aus den von der Verwaltung erstellten Jahresabschlussrechnungen sind in Bezug auf den Vergleich zwischen den Ist-Ergebnissen und den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen die nachstehenden Werte zu entnehmen:

### **a) Ergebnisrechnung**

|                                                                       | <b>Ist-Ergebnis</b> | <b>fortgeschr. Ansatz</b> | <b>Vergleich Ist/Ansatz</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Mehrerträge</b>                                                    |                     |                           |                             |
| Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte                                  | 906.669,78 €        | 764.500,00 €              | 142.169,78 €                |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 104.244,05 €        | 81.000,00 €               | 23.244,05 €                 |
| Sonstige ordentliche Erträge                                          | 1.489,37 €          | 350,00 €                  | 1.139,37 €                  |
| <b>Minderaufwendungen</b>                                             |                     |                           |                             |
| Personalaufwendungen                                                  | 1.176.905,49 €      | 1.211.200,00 €            | 34.294,51 €                 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 58.495,23 €         | 63.710,00 €               | 5.214,77 €                  |
| <b>Abschlussverbesserungen insg.</b>                                  |                     |                           | <b>206.062,48 €</b>         |
|                                                                       |                     |                           |                             |
| <b>Mindererträge</b>                                                  |                     |                           |                             |
| Zuwendungen und allgemeine Umlag.                                     | 581.192,33 €        | 593.900,00 €              | - 12.707,67 €               |
| Finanzerträge                                                         | 86,28 €             | 90,00 €                   | - 3,72 €                    |
| <b>Mehraufwendungen</b>                                               |                     |                           |                             |
| Versorgungsaufwendungen                                               | 180.353,25 €        | 160.000,00 €              | - 20.353,25 €               |
| Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleist.                                 | 143.495,33 €        | 133.000,00 €              | - 10.495,33 €               |
| Bilanzielle Abschreibungen                                            | 19.232,28 €         | 11.000,00 €               | - 8.232,28 €                |
| <b>Abschlussverschlechterungen insg.</b>                              |                     |                           | <b>- 51.792,25 €</b>        |
| <b>Saldo Abschlussverbesserungen/<br/>Abschlussverschlechterungen</b> |                     |                           | <b>154.270,23 €</b>         |

Durch die Abschlussverbesserungen konnte die ursprünglich vorgesehene Verringerung der Ausgleichsrücklage (planmäßig 139.070 €) vermieden werden.

### **b) Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung stellt sich verkürzt wie folgt dar:

|                                                 | Ist-Ergebnis   | fortgeschr.<br>Ansatz | Vergleich<br>Ist/Ansatz |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.639.909,22 € | 1.488.084,00 €        | 151.825,22 €            |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.516.826,96 € | 1.567.100,00 €        | - 50.273,04 €           |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 162,80 €       | 164,00 €              | - 1,20 €                |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 14.878,65 €    | 17.500,00 €           | - 2.621,35 €            |
| Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | 108.366,41 €   | - 96.352,00 €         | 204.718,41 €            |

Zur diesjährigen Verringerung des Bestandes an liquiden Mitteln trug u. a. auch bei, dass die vorhandenen Mittel auch für die Leistung von Investitionsauszahlungen in Anspruch genommen wurden.

## 7. Organisatorische Änderungen in der Finanzbuchhaltung

Aus gegebenem Anlass möchten wir an dieser Stelle auf eine organisatorische Änderung in der Finanzbuchhaltung hinweisen, die mit Beginn des Jahres 2020 eingetreten ist.

Die Aufgaben der Finanzbuchhaltung werden in Zusammenarbeit mit der Stadt Espelkamp vorgenommen, und zwar in der Weise, dass die Kassengeschäfte durch die Organisationseinheit „Zahlungsabwicklung“ der Stadt erledigt werden.

Die Stadt Espelkamp hat für sich selbst sowie für die beiden ebenfalls in der dortigen Finanzbuchhaltung angesiedelten Zweckverbände ab dem 01.01.2020 eine elektronische Rechnungsbearbeitung mit der Software „Metastorm“ („ework“) eingerichtet.

Die VHS hat bewusst auf eine Umstellung zunächst verzichtet, um den damit verbundenen Umstellungsaufwand erst einmal zu vermeiden.

Bei der elektronischen Rechnungsbearbeitung wird die Prüfung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit nicht mehr durch eine Unterschrift auf einer Papieranordnung, sondern durch die sog. 1. Freigabe dokumentiert. Dementsprechend ist die 2. Freigabe mit der Erteilung einer Anordnung gleichzusetzen. Im Regelfall geht den Freigabeberechtigten dabei der Buchungsbeleg zusammen mit den eingescannten zahlungsbegründenden Unterlagen in elektronischer Form zu.

In beiden Fällen (1. und 2. Freigabe) muss durch entsprechende Softwareeinstellungen sichergestellt werden, dass nur die freigabeberechtigten Personen die Möglichkeit ha-

ben, den notwendigen Bearbeitungsschritt durchzuführen, so dass die Zahlungsanordnung nur auf diesem Wege in die Stadtkasse gelangen kann. Die Kasse wiederum kann sich dann darauf verlassen, dass die sachlichen Voraussetzungen für die jeweilige Zahlung vorliegen.

Auf diese Weise wird gewährleistet, dass die allgemein an eine Finanzbuchhaltung zu stellenden Anforderungen (z. B. Trennung zwischen Buchführung und Zahlungsabwicklung, Feststellungsvermerk, Zahlungen erfolgen nur auf Anordnung) erfüllt werden.

Da für die VHS die Umstellung auf „ework“ nicht erfolgte, unterbleiben damit auch die in diesem System vorgesehenen Sicherungsmaßnahmen (1. und 2. Freigabe). Auf Veranlassung der VHS führt die Stadtkasse Espelkamp die ihr von der VHS auf digitalem Wege zugehenden Zahlungsanordnungen noch immer aus, kontrolliert jetzt aber nicht mehr, ob auch jeweils ein Feststellungs- und ein Anordnungsvermerk ordnungsgemäß erteilt wurde.

Dabei hat die VHS verkannt, dass der in das neue Verfahren eingebaute erforderliche Kontrollmechanismus (Ausführung von Zahlungen nur nach vorheriger Erteilung von Feststellungs- und Anordnungsvermerk) praktisch ausgeschaltet wird.

#### **Hinweis**

Wir haben die Verwaltung der VHS, die für die ordnungsgemäße Erledigung der Aufgaben der Finanzbuchhaltung verantwortlich ist, nachdrücklich darauf hingewiesen, dass es bei dieser Praxis auf keinen Fall bleiben darf.

Da die Dienste der Stadtkasse weiter in Anspruch genommen werden sollen, wird bei der Volkshochschule ebenfalls die elektronische Rechnungsbearbeitung einzurichten sein, so dass Zahlungen nur nach 1. und 2. Freigabe ausgeführt werden können.

## **V. Analyse des Jahresabschlusses auf der Grundlage von Kennzahlen**

Nach § 49 KomHVO muss der Lagebericht u. a. eine ausgewogene Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde enthalten. Zur Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der jeweiligen Körperschaft trägt die Bil-



dung von Kennzahlen bei. Allgemeine Ausführungen zu den Kennzahlen sind dem Rund-  
erlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 zu entnehmen (sog. NKF-Kennzahlenset  
NRW).

Der Zweckverband hat im Lagebericht zum Jahresabschluss 2019 verschiedene Kennzah-  
len dargestellt und ihre Berechnungsweise erläutert. Die Kennzahlen des Jahres 2019 und  
die Kennzahlen der drei Vorjahre stellen sich wie folgt dar:

| Kennzahl                       | 2019     | 2018     | 2017     | 2016     |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Aufwandsdeckungsgrad           | 100,80%  | 100,30%  | 110,73%  | 113,02%  |
| Eigenkapitalquote I            | 20,70%   | 20,20%   | 20,75%   | 18,15%   |
| Abschreibungsintensität        | 0,66%    | 0,60%    | 0,41%    | 0,57%    |
| Investitionsquote              | 339,10%  | 1694,40% | 388,00%  | 235,61%  |
| Anlagendeckungsgrad II         | 1341,80% | 1487,20% | 5240,00% | 5107,75% |
| Liquidität II. Grades          | 1006,60% | 790,70%  | 1412,00% | 865,94%  |
| Kurzfr. Verbindlichkeitenquote | 2,32%    | 3,10%    | 1,95%    | 2,11%    |
| Allg. Umlagequote              | 16,30%   | 15,30%   | 12,00%   | 19,44%   |
| Zuwendungsquote                | 20,20%   | 19,10%   | 13,10%   | 19,06%   |

Die Kennzahlen belegen, auch im Vergleich mit den Vorjahren, dass die Wirtschaftsfüh-  
rung des Verbandes allgemein konstant verläuft.

## **VI. Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung**

An den Zweckverband „Volkshochschule Lübbecke Land“

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem Zweckverband „Volkshochschule Lübbecke Land“ gemäß § 102 GO NRW in Verbindung mit § 322 HGB für den beigefügten Jahresabschluss zum 31.12.2019 mit Anhang sowie den Lagebericht folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

### **Uneingeschränkte Prüfungsurteile**

Wir haben den Jahresabschluss des Zweckverbandes „Volkshochschule Lübbecke Land“ – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und 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 des Zweckverbandes 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 gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes zum 31. Dezember 2019 sowie seiner Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO in Verbindung mit § 322 Abs. 3 S. 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 § 102 GO NRW und in Anlehnung an die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften sind wir unabhängig vom Zweckverband „Volkshochschule Lübbecker Land“. 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 Verbandsvorstehers und der Verbandsversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht**

Der Verbandsvorsteher ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen 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 des Zweckverbandes „Volkshochschule Lübbecker Land“ vermittelt. Ferner ist der Verbandsvorsteher 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 Verbandsvorsteher dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Zweckverbandes zur Fortführung seiner Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem ist der Verbandsvorsteher verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

zutreffend darstellt. Ferner ist der Verbandsvorsteher verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Die Verbandsversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Zweckverbandes zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

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

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW und in Anlehnung an die vom 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 des Zweckverbandes abzugeben;
- beurteilen wir die Angemessenheit der vom Verbandsvorsteher angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der vom Verbandsvorsteher dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben;
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Zweckverbandes zur Fortführung seiner Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der 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 der Zweckverband die stetige Erfüllung der Aufgaben nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden

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 des Zweckverbandes vermittelt;

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Zweckverbandes;
- führen wir Prüfungshandlungen zu den vom Verbandsvorsteher dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben vom Verbandsvorsteher 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 zugrundeliegenden 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.

**Minden, den 14. Januar 2021**

Der Leiter des Prüfungsamtes



(Sven Niedick)

Anlagen

**Vollständigkeitserklärung**  
**des Verbandsvorstehers und des Verwaltungsleiters**  
**zum Jahresabschluss**  
**des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land und zum Lagebericht**  
**zum Bilanzstichtag 31.12.2019**

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land zum Stichtag 31.12.2019 soll mit den nachstehenden Eckdaten endgültig festgestellt werden:

|                                                          |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| Bilanzsumme                                              | 3.375.923,70 € |
| Jahresergebnis lt. Ergebnisrechnung                      | 15.200,23 €    |
| Saldo der Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO          | 0 €            |
| ergebnisneutrale Korrekturen vorheriger Jahresabschlüsse | 0 €            |
| Liquide Mittel lt. Finanzrechnung                        | 694.383,97 €   |

Die Aufstellung des Jahresabschlusses entspricht den Grundsätzen des § 95 GO NRW und der §§ 38 ff KomHVO NRW.

Die dem Jahresabschluss zugrunde liegende Bewertung des Vermögens und der Schulden sowie der Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte auf der Grundlage der §§ 33 - 37 und 43 und 44 KomHVO.

Die Bilanz ist gemäß den Mindestanforderungen des § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO gegliedert.

Die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen entsprechen den Vorschriften der §§ 39 - 41 KomHVO.

Ein Anhang wurde entsprechend § 45 KomHVO erstellt. Darin sind ein Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO), ein Forderungsspiegel (§ 47 KomHVO) und ein Verbindlichkeitspiegel (§ 48 KomHVO) enthalten.

Der Jahresabschluss ist durch einen Lagebericht gem. § 49 KomHVO ergänzt worden.

Sämtliche Vermögensgegenstände des Anlage- und Umlaufvermögens einschl. der liquiden Mittel der Zweckverbandskasse und der Einnahmekassen sind zum Bilanzstichtag durch eine Buch- bzw. Befol-

ginventur gem. § 28 Abs. 1 KomHVO unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur aufgenommen worden.

Im Jahresabschluss sind auf der Grundlage dieser Inventur unter Berücksichtigung des Wesentlichkeitsgrundsatzes alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, an denen dem Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land das wirtschaftliche Eigentum zuzurechnen ist, erfasst worden.

Die dem Zweckverband gewährten Zuwendungen sind, sofern im Einzelfall nicht auch eine konsumtive Verbuchung zulässig war, je nach Sachlage als Sonderposten gem. § 44 Abs. 5 KomHVO oder als erhaltene Anzahlungen (§ 42 Abs. 4 Ziff. 4.8 KomHVO) vollständig berücksichtigt worden.

Alle am Bilanzstichtag bekannten Verbindlichkeiten sowie alle erkennbaren Sachverhalte, die zur Bildung einer Rückstellung führen mussten (Verpflichtungen und Wagnisse), wurden berücksichtigt.

Die nach § 43 und § 44 Abs. 2 Satz 2 KomHVO vorzunehmenden Rechnungsabgrenzungen sind vorgenommen worden.

Es wird ausdrücklich bestätigt, dass alle in den Büchern verzeichneten Geschäftsvorfälle sowie alle bilanzierungspflichtigen Sachverhalte des HJ 2019, die der Finanzbuchhaltung bekannt geworden sind, auch in den Jahresabschluss eingegangen sind.

Der Anhang und der Lagebericht enthalten alle nach § 45 KomHVO bzw. § 49 KomHVO erforderlichen Angaben.

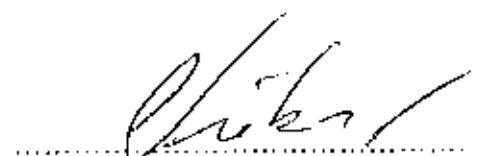
Besondere Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage widersprechen, bestehen nicht.

Der Lagebericht enthält auch hinsichtlich der erwarteten Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land wesentlichen Gesichtspunkte.

Espelkamp, den 13.11.2020



(Verwaltungsleiter)



(Verbandsvorsteher)



860



## **Anhang**

**für das Haushaltsjahr 2019  
des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land**

### **Gliederung**

A. Vorbemerkungen

B. Angaben zum Jahresabschluss 2019

- I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- II. Erläuterungen zur Bilanz
- III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- IV. Sonstige Angaben

## **Anhang für das Haushaltsjahr 2019**

### **A. Vorbemerkungen**

Mit Inkrafttreten des Gesetzes über ein Neues Kommunales Finanzmanagement in Nordrhein-Westfalen (NKFG NRW) und der Novellierung der Gemeindeordnung zum 01.01.2005 wurden alle Gemeinden und Gemeindeverbände verpflichtet, bis spätestens zum Haushaltsjahr 2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung in ihrer Finanzbuchhaltung zu erfassen und zum Beginn des Haushaltsjahres der Umstellung, also spätestens zum Stichtag 01.01.2009, eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Nach § 18 Abs. 1 Gesetz über Kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) gelten die NKF-Regelungen auch für Zweckverbände.

Die Einführung eines an den kaufmännischen Grundsätzen der Privatwirtschaft ausgerichteten öffentlichen Rechnungswesens ab dem Haushaltsjahr 2008 bei dem Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land erfordert die Erstellung einer Eröffnungsbilanz zum Bewertungsstichtag 01.01.2008. Nach analoger Anwendung des § 101 Abs. 8 GO NRW kann sich der Rechnungsprüfungsausschuss der örtlichen Prüfung der Verbandskommunen oder eines Dritten zur Durchführung dieser Prüfung bedienen. Der Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land bedient sich bei der Prüfung der Jahresrechnung des Rechnungsprüfungsamtes des Kreises Minden-Lübbecke. Bei der Prüfung ist dabei die Inventur, das Inventar und die Übersicht über die örtlich festgelegten Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände einzubeziehen.

### **B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019**

#### **I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanz enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten**. Die jeweiligen Bilanzsätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln ermittelt worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen wurden aufgenommen. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

1. Die **Immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens** wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Einzelheiten sind aus dem als Anlage Nr. 3 beigefügten Anlagespiegel ersichtlich.
2. Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bzw. mit einem Erinnerungswert angesetzt worden. Der Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land ist weder Eigentümer von Grundstücken bzw. grundstücksgleichen Rechten noch von Infrastrukturvermögen. Daher mussten nur die Positionen „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ und „Immaterielle Güter“ bilanziert werden.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) wertmäßig den Betrag von 800 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, können unmittelbar als Aufwand verbucht werden (§ 36 (3) KomHVO). Für das Haushaltsjahr 2019 wurden diese betreffenden Gegenstände wertmäßig voll als Abschreibungsaufwand verbucht.

Die Erfassung der zu bilanzierenden Gegenstände ist in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorgaben bzw. unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur erfolgt. Die Bewertung erfolgte zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten bzw. nach den Anschaffungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

3. Die Bewertung der **Finanzanlage (Wertpapiere des Anlagevermögens)** erfolgte auf der Basis der ursprünglichen Anschaffungskosten. Außerdem waren **Sonstige Ausleihungen** zum Bilanzstichtag auszuweisen.
4. Die **öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen** wurden zum Nennwert angesetzt. Einzelheiten sind aus dem als Anlage Nr. 1 beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.
5. Als **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleisteten Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand im Folgejahr darstellen.
6. Die **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet.
7. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Einzelheiten sind aus dem als Anlage Nr. 2 beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

## II. Erläuterungen zur Bilanz

### Aktivseite

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagespiegel für das Haushaltsjahr 2019 (Anlage Nr. 3 zum Anhang).

1. Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauer orientiert sich an der Abschreibungstabelle der Trägergemeinde Espelkamp, die sich an der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen orientiert. Es wird eine lineare Abschreibungsmethode angewendet.
2. Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** zeigen den Wert der ursprünglich geleisteten Einzahlungen in den kvw-Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) in Münster. Der kvw-Versorgungsfonds ist ein Spezial-Sondervermögen, das sowohl in festverzinsliche Wertpapiere als auch in Aktien anlegt.
3. Die **Sonstigen Ausleihungen** betreffen den Vermögenswert eines Arbeitgeberdarlehens.
4. Die **Forderungen** wurden mit dem Nennwert zum Bilanzstichtag angesetzt. Sie beinhalten Forderungen gegenüber Teilnehmern (Teilnehmerentgelte) sowie Forderungen gegenüber den Zweckverbandskommunen zum Ausgleich der Pensions- und Beihilferückstellungen für einen aktiven Beamten und drei passive Beamte.
5. Die **Liquiden Mittel** zeigen das Guthaben des Giro-Kontos der Volkshochschule.
6. Die **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** beinhalten Gehaltszahlungen für Beamte sowie die Kosten für den Druck der Kurs-Programmhefte für das 1. Semester 2020, die im Dezember 2019 zur Auszahlung kamen, aber erst Aufwand für 2020 darstellen.

### Passivseite

1. Die Ergebnisrechnung weist für das Haushaltsjahr 2019 einen **Jahresüberschuss** in Höhe von 15.200,23 € aus.
2. An **Sonderposten** sind zum 31.12.2019 916,67 € bilanziert.
3. Der Wert für die **Pensionsrückstellungen** wurde durch die Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) ermittelt und auf der Basis einer versicherungsmathematischen Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2019 der Heubeck AG, Köln, abgeleitet. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der

Volkshochschule Lübbecke Land auch Ansprüche auf Beihilfen nach § 88 Landesbeamtengesetz. Die Bewertung erfolgte auf Basis der Richttafel 2018 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2019 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

**Entwicklung der Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr 2019:**

|                      | Stand<br>31.12.2018<br>€ | Zuführung<br>€ | Auflösung<br>€ | Stand<br>31.12.2019<br>€ |
|----------------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| a) Pensionen         | 2.028.277                | 8.997          | 0              | 2.037.274                |
| b) Beihilfeansprüche | 545.526                  |                | 807            | 544.719                  |
| <b>Gesamtsumme:</b>  | <b>2.573.803</b>         | <b>8.997</b>   | <b>807</b>     | <b>2.581.993</b>         |

4. Die **Instandhaltungsrückstellungen** nach § 36 Abs. 3 GemHVO NRW wurden nach Durchführung von Maler- und Elektrikerarbeiten an der Deckenbeleuchtung der Geschäftsstelle aufgelöst (21.000 €).
5. Die Bildung der **sonstigen Rückstellungen** nach § 37 Abs. 7 KomHVO NRW erfolgte in Höhe der Beträge, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung geboten waren.

**Entwicklung der sonstigen Rückstellungen im Haushaltsjahr 2019:**

|                                  | Stand<br>31.12.2018<br>€ | Auflösung<br>€ | Zuführung<br>€  | Stand<br>31.12.2019<br>€ |
|----------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------|--------------------------|
| a) Altersteilzeit                | 0,00                     | 0,00           | 0,00            | 0,00                     |
| b) Nicht<br>genommener<br>Urlaub | 11.700,37                | 0,00           | 2.681,83        | 14.382,20                |
| <b>Gesamtsumme:</b>              | <b>11.700,37</b>         | <b>0,00</b>    | <b>2.681,83</b> | <b>14.382,20</b>         |

5. Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Rückzahlungswert angesetzt. Es handelt sich im Wesentlichen um Honorarverbindlichkeiten an Dozenten für Veranstaltungen des 2. Halbjahres 2019 und um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die in der Finanzrechnung 2019 nicht mehr erfasst werden konnten, da sie nach dem 31.12.2019 in Rechnung gestellt und gebucht wurden.

### III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

1. Die Zusammensetzung **der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** des Haushaltsjahres 2019 (581.192,33 €) zeigt folgende Aufstellung:

|                                                   |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
| 1.1 Verbandsumlage                                | 260.000,00 € |
| 1.2 Landeszuweisung nach dem Weiterbildungsgesetz | 321.192,33 € |

2. Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich um Teilnehmerentgelte für Kurse und Einzelveranstaltungen. Die Erstattungen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF) für die Durchführung von Integrationskursen sind hier ebenfalls enthalten.
3. Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** beinhalten die Erträge aus Studienreisen und Exkursionen, Teilnehmerentgelte aus Sonderveranstaltungen und Teilnehmerentgelte aus Veranstaltungen des VHS-Laientheaters „Schatulle“, den Erlös aus dem Verkauf von Drucksachen, die Vermischten Einnahmen und die Erstattungen von Kosten für die Durchführung von Unterrichtsveranstaltungen in Zusammenarbeit mit anderen Trägern (Schulen etc.) bzw. Unternehmen.
4. Im Haushaltsjahr 2019 wurden **sonstige ordentliche Erträge** erzielt, nämlich Erträge aus Säumniszuschlägen (Mahngebühren) in Höhe von 344,20 € und weitere sonstige ordentliche Erträge (Rücklastschriftgebühren) in Höhe von 88,17 €.
 

Außerdem sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 250,00 € (planmäßige Auflösung von Sonderposten aus Spenden für Gegenstände des VHS-Laienspieltheaters Schatulle) angefallen. Aus der Auflösung von Beihilferückstellungen sind 807 € verbucht.
5. Der **Personalaufwand** des Haushaltsjahres 2019 beträgt 1.176.905,49 € und beinhaltet im Produkt Weiterbildung die Gehälter in Höhe von 502.355,68 €, Honorare und Fahrtkosten an die Dozenten/-innen (230.220,62 €), Personalaufwendungen für sonstige Beschäftigte – Kooperation mit anderen Trägern (25.321,35 €), Personalaufwendungen für sonstige Beschäftigte in der Radiowerkstatt Rahden-Wehe (3.357 €), Honorare und Fahrtkosten für BAMF-Kurse (277.226,59 €), Personalaufwendungen für DaF-Kurse für Flüchtlinge (9.507,77 €), Aufwendungen für die Zusatzversorgungskasse für tariflich Beschäftigte (34.462,71 €), Personalaufwendungen/Beiträge zur Künstlersozialkasse (216,93 €), Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte (87.370,35 €) und Beihilfen (2.696,49 €).
 

Als Grundlage für die Ermittlung der Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beamte der Volkshochschule dienen die von der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe zur Verfügung gestellten Spitzberechnungen über erworbene Pensionsansprüche. Die Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen betragen 4.170 €.

Zum Bilanzstichtag sind elf Mitarbeiter/innen in der VHS beschäftigt, darunter ein Beamter und zehn Beschäftigte, von denen wiederum sechs Mitarbeiterinnen in Teilzeit beschäftigt sind.

Leistungsentgelte für tariflich Beschäftigte wurden im Berichtsjahr 2019 in Höhe von 8.020,70 € geleistet.

Die Vergütungen der tariflich Beschäftigten wurden in Anlehnung an den Tarifvertrag TVöD und die Bezüge der Beamten entsprechend des Landesbesoldungsgesetzes NRW angehoben.

6. Der **Versorgungsaufwand** des Haushaltsjahres 2018 beträgt insgesamt 165.639,85 € für Versorgungsempfänger.
7. Die Zusammensetzung der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2019 (143.495,33 €) zeigt die folgende Aufstellung:

|                                                                                                                                    |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Unterhaltungskosten der Grundstücke u. baulichen Anlagen                                                                           | 15.399,88 € |
| Bewirtschaftungskosten für die gemeinsame Geschäftsstelle (GGS), z. B. Strom, Reinigung usw.                                       | 9.555,81 €  |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens der GGst, z. B. Reparaturkosten, EDV-Anlagen-Wartung,-Umrüstung etc.                        | 22.505,82   |
| Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäfts-Ausstattung in der Radiowerkstatt Rahden-Wehe                        | 1.693,17 €  |
| Studienreisen und Exkursionen (Buskosten, Fachliteratur, Eintrittsgelder, etc.)                                                    | 28.763,50 € |
| Veranstaltungen, Veranstaltungsnebenkosten (z. B. Nutzungsentgelte für Schwimmhallen, Kosten für Konferenzen, etc.)                | 14.290,78 € |
| VHS-Laientheater „Schatulle“ (Aufführung „Das Weihnachtsmärchen“, Betriebskosten, Kostüme, Bühnenbau)                              | 3.029,62 €  |
| Lehr- und Unterrichtsmaterial                                                                                                      | 2.330,17 €  |
| Repräsentationsausgaben                                                                                                            | 207,00 €    |
| Werbung (Kosten für den Druck der Programmhefte, weitere Werbematerialien wie Flyer, Plakate etc.)                                 | 35.575,58 € |
| Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Kostenerstattung an die Stadt Espelkamp 4.600 €, sicherheitstechn. Betreuung 178,50 €) | 4.778,50 €  |
| Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (Kosten für Beratung, Rechnungsprüfung, Prüfung GPA, Zertifizierung)                    | 5.365,50 €  |

8. Im Haushaltsjahr 2019 entstanden folgende Aufwendungen an **Bilanzzielen Abschreibungen** (19.232,28 €):

|                                                             |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|
| Abschreibungen auf Sachanlagen (Möbel, EDV-Hardware)        | 10.492,08 € |
| Abschreibungen für geringwertige Vermögensgegenstände (GVG) | 8.740,20 €  |



1. Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (58.495,23 €) beinhalten:

|                                                                                                                             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Sonstige Personal- und Versorgungsleistungen<br>(Personalnebensgaben wie Softwarekosten der Lohnbuchhaltung, Fortbildungen) | 2.954,64 €  |
| Sonstige Personal- und Versorgungsleistungen<br>(Reisekosten)                                                               | 5.023,71 €  |
| Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit<br>(VHS-Gremien)                                                      | 428,20 €    |
| Mieten und Pachten für die GGS                                                                                              | 11.095,14 € |
| Leasing (Kopierer, Drucker, Server)                                                                                         | 6.965,01 €  |
| Geschäftsaufwendungen                                                                                                       | 16.273,56 € |
| Post- und Fernspreckgebühren                                                                                                | 8.159,39 €  |
| Mitgliedsbeitrag an den Landesverband                                                                                       | 4.996,38 €  |
| Versicherungen                                                                                                              | 2.480,58 €  |
| Bankrückläufergebühren                                                                                                      | 118,62 €    |

**IV. Sonstige Angaben**

1. Es bestehen **Finanzielle Verpflichtungen** aus einer Mitgliedschaft im Landesverband der Volkshochschulen von Nordrhein-Westfalen in Höhe von 4.996,38 €.

2. **Finanzielle Verpflichtungen** bestehen darüber hinaus für folgende Verträge:

**Versicherungen:**

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| Gesetzliche Unfallversicherung für Mitarbeiter | 1.761,51 € |
| Inventarversicherung                           | 326,37 €   |

**Miet-/Leasing- und Serviceverträge:**

|                                                |             |
|------------------------------------------------|-------------|
| Leasing von Kopierern                          | 1.098,17 €  |
| Nutzungsgebühr für das EDV-Verwaltungsprogramm | 7.854,00 €  |
| Leasing von Servern mit Zubehör                | 3.638,00 €  |
| Mietvertrag für die GGS inkl. Nebenkosten      | 11.095,14 € |
| Leasing einer Telefonanlage                    | 2.129,52 €  |

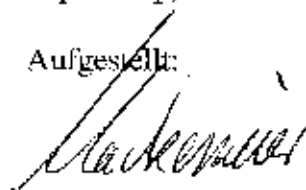
3. Der Zweckverband Volkshochschule Lippbecker Land ist Mitglied der **Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW)** für tariflich Beschäftigte und der **Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe für Beamte (kvw)**.

Der Umlagehebesatz der **Zusatzversorgungskasse** beträgt 4,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,25 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Das Sanierungsgeld bleibt 2019 unverändert. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht abschbar. Tendenziell ist jedoch aufgrund der demografischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen.

Der Beitrag für die **Versorgungskasse für Beamte** setzt sich aus einem Umlage- und einem Erstattungsanteil zusammen. Die Bemessungsgrundlagen für die Berechnung des Beitrags sind in der Satzung der **Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe** festgelegt.

Espelkamp, den 05.11.2020

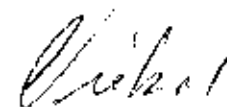
Aufgestellt:



(Hackemeier)  
Verwaltungsleiter

Espelkamp, den 05.11.2020

Festgestellt:



(Vicker)  
Verbandsvorsteher

## Forderungsspiegel Zweckverband VHS Lübbecke Land

| Art der Forderungen                                                               | Gesamtbetrag am<br>31.12. des<br>Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von |   |               |   | Gesamtbetrag am<br>31.12 des<br>Vorjahres |                  |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|---|---------------|---|-------------------------------------------|------------------|--------------|
|                                                                                   |                                                  | bis zu 1 Jahr              |   | 1 bis 5 Jahre |   |                                           | mehr als 5 Jahre |              |
|                                                                                   |                                                  | EUR                        | 2 | EUR           | 3 |                                           | EUR              | 4            |
|                                                                                   | 1                                                |                            |   |               |   |                                           | 5                |              |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen<br>und Forderungen aus<br>Transferleistungen | 2.419.478                                        | 93.187,78                  |   |               |   | 2.326.290,28                              |                  | 2.403.147,46 |
|                                                                                   |                                                  |                            |   |               |   |                                           |                  |              |
| 2. Privatrechtliche Forderungen                                                   | 2.000                                            | 2.000,00                   |   |               |   |                                           |                  | 2.000,00     |
| Summe aller Forderungen:                                                          | 2.421.478,06                                     | 95.187,78                  |   | 0,00          |   | 2.326.290,28                              |                  | 2.405.147,46 |

**Verbindlichkeitspiegel:**

| Art der Verbindlichkeiten                                                                  | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von |               |                  | Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|--------------------------------------|
|                                                                                            |                                            | bis zu 1 Jahr              | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre |                                      |
|                                                                                            | EUR                                        | EUR                        | EUR           | EUR              | EUR                                  |
|                                                                                            | 1                                          | 2                          | 3             | 4                | 5                                    |
| <b>1. Anleihen</b>                                                                         | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00          | 0,00             | 0,00                                 |
| 1.1 für Investitionen                                                                      | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| 1.2 zur Liquiditätssicherung                                                               | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00          | 0,00             | 0,00                                 |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                            | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| 2.2 von Beteiligungen                                                                      | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| 2.3 von Sondervermögen                                                                     | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| 2.5 von Kreditinstituten                                                                   | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                          | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                 | 6.937,97                                   | 6.937,97                   |               |                  | 84.511,46                            |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                         | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                       | 71.499,16                                  | 71.499,16                  |               |                  | 21.241,13                            |
| <b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>                                                            | 0,00                                       |                            |               |                  |                                      |
| <b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>                                                    | <b>78.437,13</b>                           | <b>78.437,13</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>105.752,59</b>                    |

| Anlagenpiegel:                                                     |  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |           |         |                              |                                     |                                                    | Abschreibungen und Zuschreibungen |                                 |                                                                     |                                                          | Buchwert                      |                         |
|--------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------|---------|------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Anlagevermögen                                                     |  | Stand am 01.01. des Haushaltsjahres  | Zugänge   | Abgänge | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres | Abschreibungen im Haushaltsjahr   | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |
|                                                                    |  | EUR                                  | EUR       | EUR     | EUR                          | EUR                                 | EUR                                                | EUR                               | EUR                             | EUR                                                                 | EUR                                                      | EUR                           | EUR                     |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                               |  | 7.149,70                             | +         | -       | + / -                        |                                     | 2.458,10                                           | -                                 | +                               | + / -                                                               | -                                                        | 3.437,54                      | 4.691,60                |
| 2. Sachanlagen                                                     |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    | 1.254,06                          |                                 |                                                                     | 3.712,16                                                 |                               |                         |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.1.1 Grünflächen                                                  |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.1.2 Ackerland                                                    |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.1.3 Wald, Forsten                                                |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                               |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte              |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.2.1 Kindertageseinrichtungen                                     |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.2.2 Schulen                                                      |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.2.3 Wohnbauten                                                   |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude             |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                          |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                   |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel                                           |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen   |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen               |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsleuchtungsanlagen |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                   |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                             |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                              |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                    |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                             |  | 125.445,16                           | 36.153,24 |         |                              | 161.598,40                          | 77.140,80                                          | 9.238,02                          |                                 |                                                                     | 86.378,82                                                | 74.510,48                     | 47.117,70               |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                         |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 3. Finanzanlagen                                                   |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                             |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 3.2 Beteiligungen                                                  |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 3.3 Sondervermögen                                                 |  | 164.638,64                           |           |         |                              | 164.638,64                          |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          | 164.638,64                    | 164.638,64              |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                                |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 3.5 Ausleihungen                                                   |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 3.5.1 an verbundene Unternehmen                                    |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 3.5.2 an Beteiligungen                                             |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 3.5.3 an Sondervermögen                                            |  |                                      |           |         |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          |                               |                         |
| 3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                        |  | 2.361,52                             |           | 169,37  |                              |                                     |                                                    |                                   |                                 |                                                                     |                                                          | 2.029,35                      | 2.198,72                |
| Summe:                                                             |  | 299.595,02                           | 36.153,24 | 169,37  | 0,00                         | 326.237,04                          | 79.598,90                                          | 10.492,08                         | 0,00                            | 0,00                                                                | 90.090,98                                                | 244.616,01                    | 218.646,66              |

(Anlage 26)

**Eigenkapitalspiegel**

| Bezeichnung                                                                                  | Bestand zum<br>31.12. des<br>Vorjahres <sup>1</sup> | Verrechnung<br>des Vorjahres-<br>ergebnisses | Verrechnungen mit<br>der allgemeinen<br>Rücklage nach<br>§ 44 Abs. 3<br>KommHVO im<br>Haushaltsjahr | Veränderungen der<br>Sonderrücklage | Jahresergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>(vor Beschluss über<br>Ergebnisverwend.) | Bestand zum 31.12. des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                                                                              | EUR                                                 | EUR                                          | EUR                                                                                                 | EUR                                 | EUR                                                                               | EUR                                                    |
| 1.1 Allgemeine Rücklage                                                                      | 453.512,24                                          | -                                            | -                                                                                                   | -                                   | -                                                                                 | 453.512,24                                             |
| 1.2 Sonderrücklagen                                                                          | -                                                   | -                                            | -                                                                                                   | -                                   | -                                                                                 | -                                                      |
| 1.3 Ausgleichsrücklage                                                                       | 226.958,62                                          | -                                            | -                                                                                                   | -                                   | -                                                                                 | 226.958,62                                             |
| 1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                             | 4.718,61                                            | -                                            | -                                                                                                   | -                                   | 15.200,23                                                                         | 15.200,23                                              |
| 1.5 Nicht durch Eigenkapital<br>gedeckter Fehlbetrag<br>(Gegenposten zu Aktiva) <sup>1</sup> | -                                                   | -                                            | -                                                                                                   | -                                   | -                                                                                 | -                                                      |
| Summe Eigenkapital                                                                           | 684.994,47                                          | -                                            | -                                                                                                   | -                                   | -                                                                                 | 684.994,47                                             |
| 4. Nicht durch Eigenkapital<br>gedeckter Fehlbetrag                                          | -                                                   | -                                            | -                                                                                                   | -                                   | -                                                                                 | -                                                      |

1) Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

|                            | 3. Vorjahr | Vorvorjahr | Vorjahr | Saldo |
|----------------------------|------------|------------|---------|-------|
| Allgemeiner Rücklage (+/-) |            |            |         |       |
| Ausgleichsrücklage (+/-)   |            |            |         |       |
| Summe                      |            |            |         |       |



## Lagebericht

### für das Haushaltsjahr 2019 des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land

#### 1. Vorbemerkung

Mit Ablauf des Haushaltsjahres 2007 hat der Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land den kameralistischen Buchungsbetrieb eingestellt. Mit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) erfolgt die Abbildung der Geschäftsvorfälle seit dem 01.01.2008 nach dem System der doppelten Buchführung.

Gemäß § 38 Abs. 1 der Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO) hat der Zweckverband zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung zu erstellen. Diesem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beizufügen. Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben. Und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermittelt wird.

#### 2. Ertragslage

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt im Saldo eine Ergebnisverbesserung von 154.270,23 € und weist damit einen Jahresüberschuss von 15.200,23 € aus:

| Bezeichnung         | Ergebnis-Plan<br>€ | Ergebnis-Rechnung<br>€ | Abweichung<br>€ | Abweichung<br>% |
|---------------------|--------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Erträge</b>      | 1.439.840,00       | 1.593.681,81           | 153.841,81      | 11              |
| <b>Aufwendungen</b> | 1.578.910,00       | 1.578.481,58           | 428,42          | 0,03            |
| <b>Ergebnis</b>     | -139.070,00        | 15.200,23              | 154.270,23      | 111             |

Die wesentlichen Positionen der **Ergebnisrechnung** im Vergleich zur Haushaltsplanung:

| <b>Bezeichnung</b><br>Ertrags- und Aufwandsarten | <b>Ergebnis-Plan</b><br>€ | <b>Ergebnis-Rechnung</b><br>€ | <b>Abwei-<br/>chung</b><br>€ | <b>Abwei-<br/>chung</b><br>% |
|--------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>                       |                           |                               |                              |                              |
| Zuweisungen und Zuschüsse WbG                    | 333.900,00                | 321.192,33                    | -12.707,67                   | -4                           |
| Verbandsumlage                                   | 260.000,00                | 260.000,00                    | 0,00                         | 0                            |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte          | 764.500,00                | 906.669,78                    | 142.169,78                   | 19                           |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte               | 81.000,00                 | 104.244,05                    | 23.244,05                    | 29                           |
| Sonstige ordentliche Erträge                     | 350,00                    | 1.489,37                      | 1.139,37                     | 325                          |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                  |                           |                               |                              |                              |
| Personalaufwendungen                             | 1.211.200,00              | 1.176.905,49                  | -34.294,51                   | -3                           |
| Versorgungsaufwendungen                          | 160.000,00                | 180.353,25                    | 20.353,25                    | 13                           |
| Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen        | 133.000,00                | 143.495,33                    | 10.495,33                    | 8                            |
| Bilanzielle Abschreibungen                       | 11.000,00                 | 19.232,28                     | 8.232,28                     | 75                           |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                | 63.710,00                 | 58.495,23                     | -5.214,77                    | -8                           |

Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen zwischen Planansätzen und Ergebnisrechnung:

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen nach dem WbG sind Mindererträge von 12.707,67 € verbucht (insgesamt 324.192,33 €). Dieser Minderertrag ist auf den Ausfall der Förderung von Schulabschlusslehrgängen zurückzuführen, die mangels Nachfrage nicht zu Stande kamen.

Die Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (142.169,78 €) setzen sich in erster Linie aus den Teilnehmerentgelten des BAMF (+ 77.981,46 €), Zuwendungen der Bundesagentur für Arbeit für zusätzliche Einstiegskurse (DaF = Deutsch als Fremdsprache) für Flüchtlinge (+ 25.347,20 €), den Mehrerträgen der Teilnehmerentgelte aus Kursen und Einzelveranstaltungen (+ 49.074,12 €) sowie den Mindererträgen aus Teilnehmerentgelten aus Veranstaltungen des VHS-Laientheaters „Schatulle“ (– 4.354,50 €) zusammen.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden Mehrerträge von insgesamt 23.244,05 € erzielt. Hierbei handelt es sich um Leistungsentgelte für die Durchführung von Kursen in Kooperation mit Unternehmen, Schulen und Familienzentren, Studienreisen und um Erstattungen für die Durchführung von Maßnahmen wie z. B. „Bildungsscheck“ oder „Bildungsprämie“.

Die Mehrerträge bei den Sonstigen ordentlichen Erträgen (+ 1.139,37 €) verteilen sich auf Erträge aus Säumniszuschlägen (+ 144,20 €), aus der Auflösung von Sonderposten (+ 250,00 €) und aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (807,00 €).



Die Personalaufwendungen lagen 34.294,51 € unter dem Ansatz. Dies begründet sich im Wesentlichen auf einen Minderbedarf für Honorare u. Fahrtkostenerstattungen bei Integrationskursen (- 17.773,41 €), Minderaufwand bei den Dienstaufwendungen für Beschäftigte (- 2.387,79 €), Minderaufwand bei den Dozenten honoraren (- 4.779,38 €), Minderaufwand bei den Dozenten honoraren für Kooperationen mit anderen Trägern (-11.678,65), Mehraufwand für Honorare bei Kursen „Deutsch als Fremdsprache“ und einen Aufwand für Zuführungen zu Pensionsrückstellungen i. H. v. 4.170,00 € nach den Prognosen des Heubeck-Gutachtens für Beamte.

Die Versorgungsaufwendungen geben die Zahlungen an die kvw-Versorgungskasse für Beamtenversorgungen wieder (+ 20.353,25 €).

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist im Wesentlichen bei der Position „Kosten für Studienreisen und Exkursionen“ ein Mehraufwand von 8.763,50 € entstanden, die aber korrespondierend mit entsprechenden Mehreinnahmen i. H. v. insgesamt 27.871,78 €.

Für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens der VHS (Betriebs- und Geschäftsausstattung in der Geschäftsstelle und in der Mittwaldschule) sind Mehraufwendungen von 6.505,82 € erforderlich gewesen, insbesondere durch Software-updates für MS-Windows und dem Verwaltungsprogramm cmx.

Für Werbung sind die veranschlagten Kosten um 3.575,58 € überschritten worden.

Die Werbekosten beinhalten zu einem Großteil die Kosten für den Druck der Programmhefte.

Die Bilanziellen Abschreibungen liegen um 8.232,28 € über dem Ansatz. Die Abschreibungen resultieren aus Anlagegütern wie Büromöbel und Bürotechnik der Gemeinsamen Geschäftsstelle. Eine für 2021 geplante Umstrukturierung der VHS-Verwaltung machte entsprechende Mehraufwendungen notwendig.

### 3. Finanzlage

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

| Bezeichnung<br>Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Fortgeschr.<br>Ansatz<br>HH-Jahr<br>€ | Ist-<br>HH-Jahr<br>€ | Vergleich<br>Fortge-<br>schr.<br>Ansatz/Ist<br>€ | %   |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|-----|
| Steuern und ähnliche Abgaben             |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| + Zuwendungen und allg. Umlagen          | 578.912,96               | 588.900,00                            | 577.829,33           | -11.070,67                                       | -2  |
| + Sonstige Transfereinzahlungen          |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| + Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte     | 985.719,64               | 764.500,00                            | 889.690,44           | 125.190,44                                       | 16  |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte     | 73.362,67                | 81.000,00                             | 113.157,29           | 32.157,29                                        | 40  |
| + Kostenerstattungen und -umlagen        |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| + Sonstige Einzahlungen                  | 1.821,10                 | 350,00                                | 189,27               | -160,73                                          | -46 |
| + Zinsen u. sonst. Finanzeinlagen        | 92,85                    | 90,00                                 | 86,28                | -3,72                                            | -4  |
| = Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit  | 1.639.909,22             | 1.434.840,00                          | 1.580.952,61         | 146.112,61                                       | 10  |
| - Personalauszahlungen                   | 1.169.035,07             | 1.204.200,00                          | 1.181.786,97         | -22.413,03                                       | -2  |
| - Versorgungsauszahlungen                | 161.170,61               | 160.000,00                            | 189.559,04           | 29.559,04                                        | 18  |
| - Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen    | 130.585,14               | 154.000,00                            | 167.666,59           | 13.666,59                                        | 9   |
| - Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen   | 0                        | 0                                     | 0                    | 0                                                |     |
| - Transferauszahlungen                   |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| - Sonstige Auszahlungen                  | 56.036,14                | 63.710,00                             | 59.211,49            | -4.498,51                                        | -7  |
| = Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit  | 1.516.826,96             | 1.581.910,00                          | 1.598.224,09         | 16.314,09                                        | 1   |
| = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit    | 123.082,26               | -147.070,00                           | -17.271,48           | 129.798,52                                       |     |
| + Zuwendungen f. Investitionsmaßnahme    |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| + Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| + Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen   |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| + Einz. a. Beiträgen u. ä. Entgelten     |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen      | 162,80                   | 174,00                                | 169,37               | -4,63                                            |     |
| = Einz. aus Investitionstätigkeit        | 162,80                   | 174,00                                | 169,37               | -4,63                                            |     |
| - Ausz. f. d. Erw. v. Grundst.+ Gebäude  |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen          |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| - Ausz. Erw. v. bewegl. Anlagevermögen   | 14.878,65                | 32.500,00                             | 46.188,59            | 13.688,59                                        |     |
| - Ausz. f. Erw. von Finanzanlagen        |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| - Ausz. aktivierbaren Zuwendungen        |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen      |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| = Ausz. aus Investitionstätigkeit        | 14.878,65                | 32.500,00                             | 46.188,59            | 13.688,59                                        |     |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit        | -14.715,85               | -32.326,00                            | -46.019,22           | -13.693,22                                       |     |
| = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag     | 108.366,41               | -179.396,00                           | -63.290,70           | 116.105,30                                       |     |
| + Aufn. und Rückflüsse v. Darlehen       |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| + Aufn. Kred. z. Liquiditätssicherung    |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| - Tilgung u. Gewährung v. Darlehen       |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| - Tilg. Kred. z. Liquiditätssicherung    |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit       |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| = Änd. Bestand eig. Finanzmittel         | 108.366,41               | -179.396,00                           | -63.290,70           | 116.105,30                                       |     |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln        | 649.308,26               |                                       | 757.674,67           | 757.674,67                                       |     |
| + Bestand an fremden Finanzmitteln       |                          |                                       |                      |                                                  |     |
| = Liquide Mittel / Jahresergebnis        | 757.674,67               | -179.396,00                           | 694.383,97           | 873.779,97                                       |     |

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2019 schließt mit einem positiven Bestand von 694.383,97 € an liquiden Mitteln ab. Damit hat sich der Bestand an Liquiden Mitteln um 63.290,70 € verringert.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten konnten insbesondere Mehreinzahlungen bei den Teilnehmerentgelten für Integrationskurse (+ 86.009,88 €) erzielt werden. Die projektgeförderten DaF-Kurse für Flüchtlinge (landesfinanziert) haben zu Mehreinnahmen von 25.347,20 € geführt.

Die Einnahmen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden um 32.157,29 € zum Planansatz übertroffen.

#### 4. Investitionen und Finanzierung

Auf den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen entfallen 45.505,83 €. Im Haushaltsjahr waren Anschaffungen von Büroeinrichtungen und die Renovierung von Büroräumen erforderlich.

#### 5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt 3.375.923,70 €.

Die Vermögensstruktur ist in der Bilanz durch das **Anlagevermögen** und durch das **Umlaufvermögen** geprägt.

Auf der Aktivseite sind im **Anlagevermögen** 244.616,01 € bilanziert (7,2 % der Bilanzsumme).

Davon entfallen 74.510,48 € (2,2 %) auf die Sachanlagen im Bereich der Büro- und Geschäftsausstattung. Die immateriellen Vermögensgegenstände bilanzieren mit 3.437,54 € (0,1 %). Die Vermögensanteile am kvw-Versorgungsfond stellen mit 164.638,64 € (4,9 %) den größten Posten im Anlagevermögen dar. Unter „Sonstige Ausleihungen“ ist ein Arbeitgeberdarlehen mit 2.029,35 € bilanziert.

Im **Umlaufvermögen** (3.115.910,21 €) entfallen 2.421.526,24 € (71,7 %) auf „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“. Darin enthalten sind Forderungen in Höhe von 2.326.290,28 € (68,9 %) gegenüber den Trägerkommunen aufgrund der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen. An Gebührenforderungen sind zum 31.12.2019 93.187,78 € (2,8 %) offen, die im Folgejahr beglichen wurden. Privatrechtliche Forderungen wurden mit 2.000 € (Forderung aus einem Firmenkurs), die sonstigen Vermögensgegenstände mit 48,18 € bilanziert. Die liquiden Mittel belaufen sich zum 31.12.2019 auf 694.383,97 € (20,6 %). Auf die aktive Rechnungsabgrenzung entfallen 15.397,48 € (0,5 %) der Bilanzsumme.

Auf der Passivseite dominieren die Rückstellungen mit 2.596.375,20 € und bestimmen damit 76,9 % der Bilanzsumme. Sie setzen sich aus Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 2.581.993 € (76,5 %), sowie Urlaubsrückstellungen (14.382,20 € = 0,4 %) zusammen.

Sonstige Sonderposten sind zum 31.12.2019 mit 916,67 € bilanziert.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt 78.437,13 € (2,3 %). Hierbei handelt es sich u. a. um Honorarverbindlichkeiten gegenüber Dozenten/-innen (insbes. f. Schulabschlüsse), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kosten für die Verwaltungssoftware sowie weitere div. Lieferungen) für das Jahr 2019, die aber erst in 2020 zahlungswirksam wurden.

Der Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung beträgt 15.200,23 € (0,5 %).

## 6. Entwicklung des Anlagevermögens

Den Zugängen im Sachanlagevermögen (Betriebs- und Geschäftsausstattung +36.153,24) stehen 10.492,08 € Abschreibungen gegenüber.

Der Bestand der Finanzanlagen hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

## 7. Entwicklung der Rückstellungen

| Bezeichnung                   | Stand<br>31.12.2018<br>€ | Inan-<br>spruch-<br>nahme<br>€ | Auflö-<br>sung<br>€ | Zuführung<br>€ | Stand<br>31.12.2019<br>€ |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|
| Pensionsrückstellungen        | 2.573.803                | 0                              | 0                   | 8.190          | 2.581.993                |
| Instandhaltungsrückstellungen | 21.000                   | 21.000                         | 0                   | 0              | 0                        |
| Sonstige Rückstellungen:      |                          |                                |                     |                |                          |
| Altersteilzeit                | 0                        | 0                              | 0                   | 0              | 0                        |
| Urlaubsrückstellungen         | 11.700                   | 0                              | 0                   | 2.681          | 14.382                   |
| Summe                         | 2.606.503                | 0                              | 0                   | 10.871         | 2.596.375                |

Die Veränderungen bei den Pensionsrückstellungen beinhalten Verpflichtungen für einen aktiven Beamten, zwei pensionsberechtigten Beamten und einen pensionsberechtigten Tarifangestellten. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um 8.190 € erhöht. Der Stand der Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2019 wurde durch ein Gutachten von Klaus Heubeck festgestellt und so bilanziert. Diesem Gutachten liegen die neuen Richttafeln 2018 zu Grunde, die wiederum auf neu ermittelten biometrischen Daten beruhen.

Die Sonstigen Rückstellungen zeigen die bewerteten, nicht in Anspruch genommenen Resturlaubstage der Bediensteten der VHS-Geschäftsstelle zum 31.12.2019.

## 8. Wirtschaftliche Lage

Aufgrund der guten Ertragsentwicklung bei den Teilnehmerentgelten (Entgelte für Kurse und Einzelveranstaltungen, Integrationskurse, DaF-Kurse für Flüchtlinge und Kooperation mit Unternehmen, Schulen und Familienzentren) sowie durch eine sparsame Bewirtschaftung der einzelnen Aufwandspositionen konnte ein Jahresüberschuss in Höhe von 15.200,23 € erzielt werden.

## 9. Mitarbeiter/-innen

Es gab keine Veränderungen hinsichtlich Anzahl der hauptamtlichen Mitarbeiter/innen.

## 10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Als Vorgang von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres kann die sog. Corona-Pandemie ab Mitte März 2020 angesehen werden, die zu Kursabbrüchen-, -unterbrechungen und –wiederaufnahmen führte. Entsprechend stark schwankten die

Kursgebühren-Einnahmen. Inwieweit Volkshochschulen von speziellen Förderungen profitieren, kann noch nicht festgestellt werden.

## 11. Ausblick

### 11.1 Ergebnisentwicklung

Die Entwicklung der künftigen Jahre wird unter anderem von den Fördermitteln des Landes NRW abhängen. Diese sind seit 2010 mit der Verpflichtung zur Zertifizierung der Weiterbildungseinrichtungen verbunden. Das Zertifizierungsverfahren nach ISO 9001 an der Volkshochschule Lübbecker Land wird auf Grundlage eines Qualitätsmanagementsystems seitdem jährlich durch Audits externer Gutachter überwacht und alle drei Jahre rezertifiziert.

Nachdem die Landesregierung 2017 in einem Nachtragshaushalt die endgültige Rücknahme der Kürzungen der Zuschüsse für die kommunalen Volkshochschulen umgesetzt hat, wird seit 2019 die „dynamisierte Landesförderung“ umgesetzt. Für die Volkshochschule Lübbecker Land bedeutet dies jährliche Mehreinnahmen von ca. 6.000 €.

Unter rein finanziellen Gesichtspunkten hat der Bereich der Integrationskurse großen Einfluss auf das Jahresergebnis. Dies hängt wiederum maßgeblich von der Zuwanderung ab, die schwer einzuschätzen ist. Nach aktuellen Statistiken ist aber von sinkenden Asyl-Antrags-Zahlen auszugehen, sodass der Bedarf an Integrationskursen in den Folgejahren zurückgehen könnte. Dies wurde auch in den vergangenen Jahren so eingeschätzt, hat aber nicht dazu geführt, dass die Nachfrage nach Deutsch-Sprach-Kursen und Integrationskursen im Lübbecker Land eingebrochen ist.

In den nächsten Jahren ist es nach wie vor wichtig, eine gute Ertragsentwicklung bei den Teilnehmerentgelten etc. zu halten.

Dazu wurde das Marketing der VHS Lübbecker Land verändert. So wird z. B. seit Ende 2018 regelmäßig ein newsletter mit aktuell startenden Kursen an Interessenten versendet. Die Empfängerzahl startete bei ca. 200 email-Empfängern, Tendenz: stetig steigend. Darüber hinaus sind bereits neue Kursformate eingeführt worden, die mehr Flexibilität erlauben und den Teilnehmern entgegenkommen sollen. Des Weiteren wird sich das VHS-Leitungsteam zeitgemäßer Werbestrategien bedienen, um das Interesse neuer Teilnehmer im Verbandsgebiet auf die VHS-Kurse zu lenken.

Positive Ertragsentwicklungen setzen ein entsprechendes Kursangebot voraus, das wiederum maßgeblich von geeigneten, qualifizierten Dozenten abhängt. Daher wird es weiterhin Aufgabe des Zweckverbandes sein, diese Dozenten für die VHS Lübbecker-Land zu gewinnen.

## 11.2 Liquiditätsentwicklung

Die erforderliche Liquidität der einzelnen Haushaltsjahre ist weiterhin gewährleistet.

### Chancen und Risiken

Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld.

Ausgehend von den Prognosen zur demographischen Entwicklung werden verändernde Altersstrukturen und tendenziell zurückgehende Einwohnerzahlen im Verbandsgebiet die Volkshochschule Lübbecker Land immer wieder vor neue Aufgaben stellen, die sich in der curricularen Struktur des Angebots darstellen werden. Erwartet wird aufgrund der gesellschaftspolitischen Entwicklung ein weiterhin hohes Angebot zur beruflichen sowie sprachenbezogenen Weiterbildung, zur Integration von Migranten/-innen und zu speziellen Angeboten für Senioren.

Aus der aktuellen Finanzsituation der Volkshochschule Lübbecker Land, die sich im Umlageverfahren finanziert, zeichnet sich für die nächsten Jahre durch die Erhöhung der Landeszuweisungen und des gebildeten Eigenkapitals eine Stabilisierung der in 2018 gesenkten Umlage ab.

Ein unkalkulierbares Risiko stellt die Krise rund um die Pandemie „Covid 19“ dar, die für die Jahre 2020 und 2021 Einbußen bei den Teilnehmerentgelten bedeuten, andererseits aber auch zu erhöhten Verwaltungsaufwendungen aufgrund von Kursabbrüchen oder –unterbrechungen sowie für Hygienemaßnahmen führen. Diese Nachteile könnten durch Einnahmen aus Sonderförderungen abgemildert werden. Eine endgültige Beurteilung ist z. Zt. nicht möglich, da die Pandemie und deren Auswirkungen sicherlich noch andauern werden.

Das VHS-Leitungsteam wird die Anstrengungen der vergangenen Jahre fortführen, um den gesetzlichen, kommunal verankerten Bildungsauftrag zu erfüllen und parallel durch kostenbewusstes und wirtschaftliches Handeln sowie aktive Bemühungen um die Erschließung zusätzlicher möglicher Einnahmefelder die Umlage für die Verbandskommunen trotz allgemeiner inflationärer Einflüsse auf dem derzeitigen, verringerten Niveau halten.

## 12. Kennzahlen

Für die Beurteilung einer Bilanz werden spezielle Analysemethoden insbesondere im Rahmen der allgemeinen Kennzahlen angewendet, um einen objektiven Vergleich durchführen zu können.

Diese Werte können für den interkommunalen Vergleich herangezogen werden, da die Berechnungsmethoden landesweit einheitlich sind.

### 12.1 Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt 101 %.

### 12.2 Eigenkapitalquote 1 und 2

Die **Eigenkapitalquote 1** zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecke Land durch Eigenkapital finanziert ist bzw. misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist der Zweckverband von externen Kapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote 1 beträgt 20,7 %.

Bei der **Eigenkapitalquote 2** werden die Sonderposten aus Zuwendungen dem Eigenkapital zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote 2 beträgt 20,7 %.

### 12.3 Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Zweckverband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Abschreibungsintensität beträgt 0,7 %.

#### 12.4 Investitionsquote (InQ)

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

Die Investitionsquote beträgt 339,1 %. Die Bruttoinvestitionen werden hier zu sehr geringen Abschreibungen – die wiederum auf einem sehr niedrigen Anlagevermögen beruhen – in Relation gebracht, dadurch liegt die Kennzahl weit über 100%.

#### 12.5 Anlagendeckungsgrad 2

Der **Anlagendeckungsgrad 2** gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit langfristigem Kapital finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital Sonderposten aus Zuwendungen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

$$\text{Anlagendeckungsgrad} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen/Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 1.341,8 %. Die hohe Prozentzahl beruht auf einem verhältnismäßig sehr geringem Anlagevermögen der VHS (Möbel und Bürogeräte). In der Regel setzt sich das Anlagevermögen kommunaler Haushalte z. B. aus Straßen, Gebäuden, Grundstücken und Fuhrparks mit entspr. Werten zusammen. Die VHS hat solche Vermögenswerte nicht.



## 12.6 Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ des Zweckverbandes. Sie zeigt, wie hoch der Anteil der Forderungen und der flüssigen Mittel an dem kurzfristigen Fremdkapital ist. Eine Liquidität 2. Grades in Höhe von z.B. 70% sagt aus, dass nur 70% der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und Forderungen gedeckt sind.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel+kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Die Liquidität 2.Grades beträgt 1.006,6 %. Sowohl die Forderungen wie auch die Verbindlichkeiten sind zum Bilanzstichtag 31.12. größtenteils realisiert. Dadurch werden die Liquiden Mittel zu niedrigen Werten in Relation gebracht, sodass eine hohe Kennzahl errechnet wird.

## 12.7 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die **kurzfristige Verbindlichkeitsquote** verdeutlicht, wie hoch der Anteil an kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist und wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet ist.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote liegt bei 2,3 %.

## 12.8 Netto-Steuerquote oder Allgemeine Umlagenquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich eine Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Bei Kreisen und anderen Gemeindeverbänden, denen Steuern nicht in einem Umfang wie den Gemeinden zufließen, ist die Netto-Steuerquote durch eine „Allgemeine Umlagenquote“ zu ersetzen.

$$\text{Allgemeine Umlagenquote} = \frac{260.000 \times 100}{1.593.595}$$

Die Allgemeine Umlagenquote beträgt 16,3 %.

## 12.9 Zuwendungsquote

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

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{321.192 \times 100}{1.593.595}$$

Die Zuwendungsquote beträgt 20,2 %.

### 13. Organe und Mitgliedschaften

Die Organe des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land setzen sich aus der Verbandsversammlung, dem Vorstand und dem Verbandsvorsteher zusammen. Die Zweckverbandsversammlung besteht aus 25 Mitgliedern / Stadt Espelkamp (6), Stadt Lübbecke (6), Stadt Preussisch Oldendorf (3), Stadt Rahden (4), Gemeinde Hüllhorst (3) und Gemeinde Sternwede (3).

Am Schluss des Lageberichts sind zum Stichtag 31. Dezember 2018 gemäß § 95 Abs. GO für die Mitglieder der Zweckverbandsversammlung sowie für den Verbandsvorsteher des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind,

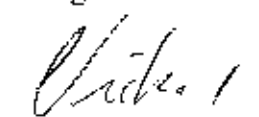
1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
  2. der ausgeübte Beruf,
  3. die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des §125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
  4. trifft für den Verband nicht zu und
  5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
- anzugeben.

Die benannten Mitgliedschaften gemäß § 95 Abs. 2 GO für den Verbandsvorsteher sind in Anlage 1 zum Lagebericht dargestellt. Die Mitgliedschaften der Mitglieder der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land in Unternehmen und in Ausschüssen für Eigen- und Zweckbetrieben gemäß § 95 Abs. 2 GO sind der Anlage 2 zum Lagebericht zu entnehmen.

Especkamp, den 04.11.2020  
Aufgestellt:

  
(Hackemeier)  
Verwaltungsleiter

Especkamp, den 04.11.2020  
Festgestellt:

  
(Vieker)  
Verbandsvorsteher

## Anlage 1 zu Punkt 13. des Lageberichts: Mitgliedschaften des Verbandsvorstehers

Es lagen zum Stichtag 31.12.2019 die folgenden Mitgliedschaften des Verbandsvorstehers des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecke vor:

| <b>Funktion</b>   | <b>Name</b>     | <b>Unternehmen</b>                                                         | <b>Mitgliedschaft</b>                                     |
|-------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Verbandsvorsteher | Heinrich Vieker | Stadt Espelkamp                                                            | Rat                                                       |
|                   |                 | Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land                                 | Verbandsversammlung                                       |
|                   |                 | Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land                                 | Vorstand                                                  |
|                   |                 | Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land                                 | Verbandsvorsteher                                         |
|                   |                 | Musikschulverband                                                          | Verbandsvorsteher                                         |
|                   |                 | WBV Gehlenbeck                                                             | Stellv. Verbandsvorsteher                                 |
|                   |                 | „Erholungsbereich Große Aue“                                               | Verbandsvorsteher                                         |
|                   |                 | Stadtwerke Espelkamp AöR                                                   | Verwaltungsratsvorsitzender                               |
|                   |                 | Kuratorium für die Schulen der Ev. Landeskirche                            | Stellv. Vorsitzender                                      |
|                   |                 | Kreisverband Minden-Lübbecke, Volksbund Deutsche Kriegsgäberfürsorge e. V. | Vorsitzender                                              |
|                   |                 | Unterhaltungsverband Große Aue                                             | Vorstand und Verbandsversammlung                          |
|                   |                 | GVV                                                                        | Beirates                                                  |
|                   |                 | Provinzial                                                                 | Kommunalbeirat                                            |
|                   |                 | Kuratorium der Bürgerstiftung Espelkamp                                    | Mitglied                                                  |
|                   |                 | Städte- und Gemeindebund                                                   | Mitglied                                                  |
|                   |                 | Städte- und Gemeindebund                                                   | Stellv. Mitglied im Hauptausschuss NRW                    |
|                   |                 | GAZ                                                                        | Vertretung der Stadt als Gesellschafter                   |
|                   |                 | Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg / Lippe                         | Verwaltungsrat und Verbandsversammlung                    |
|                   |                 | mhv (Minden-Herforder Verkehrsbetriebe)                                    | Stv. Aufsichtsratsvorsitzender                            |
|                   |                 | Bündnis ländlicher Raum im Mühlenkreis e.V.                                | Vorstand                                                  |
|                   |                 | IGS                                                                        | Vorstand                                                  |
|                   |                 | Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG                                       | Gesellschafter und Kommanditist sowie Mitglied des Regio- |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                 |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>Stadtmarketing Espelkamp e. V.</p> <p>Gesellschafterversammlung von<br/>Radio Minden-Lübbecke GmbH &amp;<br/>Co.KG</p> <p>Beirat Netzgesellschaft Espelkamp<br/>mbH &amp; Co. KG</p> <p>Gesellschafterversammlung Netzge-<br/>sellschaft Espelkamp mbH &amp; Co.KG</p> <p>Stiftungsrat Ludwig-Steil-Hof</p> <p>Volksbank Lübbecke Land eG</p> <p>Jagdgenossenschaft<br/>Isenstedt</p> | <p>nalbeirates</p> <p>Vorstandsmitglied</p> <p>Mitglied</p> <p>Vorsitzender</p> <p>Vorsitzender</p> <p>Stellv. Vorsitzender</p> <p>Vertreterversammlung</p> <p>Vorsitzender</p> |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Anlage 2 zu Punkt 13. des Lageberichts: Mitgliedschaften der Mitglieder der Verbandsversammlung

Es lagen zum Stichtag 31.12.2019 die folgenden Mitgliedschaften der Mitglieder der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land vor:

| Name                    | Beruf                           | Unternehmen                                                                                                                                                                   | Mitgliedschaft                                                                          |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><u>Espelkamp</u></b> |                                 |                                                                                                                                                                               |                                                                                         |
| Grackiewicz, Jaroslaw   | Industriekaufmann               | Stadt Espelkamp<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land<br><br>CDU-Stadtverband<br><br>Verband für Wohneigentum | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorstand<br><br>Mitglied<br><br>Stv. Vorsitzender |
| Lückermann, Martin      | Rentner,<br>Bausachverständiger | Stadt Espelkamp<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land<br><br>SOVD Ortsgruppe Gestringen<br><br>Finanzausschuss Kirchenkreis                                      | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorsitzender<br><br>Mitglied                      |
| Schröder, Marlies       |                                 | Stadt Espelkamp<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land<br><br>Dorfgemeinschaft Schmalge-Osterwald                                                                 | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>1. Vorsitzende                                    |
| Schumacher, Marius      | Polizeibeamter                  | Stadt Espelkamp<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land<br><br>Junge Union                                                                                         | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorsitzender                                      |
| Seidel, Paul-Gerhard    |                                 | Stadt Espelkamp<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land<br><br>Siedlerbund Fiestel                              | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorstand<br><br>Vorsitzender                      |
| Vieker, Heinrich        | Bürgermeister                   | Siehe Anlage 1                                                                                                                                                                | Siehe Anlage 1                                                                          |

|                        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><u>Lübbecke</u></b> |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Bernotat, Klaus        |               | <p>Stadt Lübbecke</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p> <p>Beirat Lübbecke Marketing e. V.</p> <p>Heimatverein Babilonie Obermehren e.V.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>Rat</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Mitglied</p> <p>Vorstand</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Haberbosch, Frank      | Bürgermeister | <p>Stadt Lübbecke</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p> <p>Wirtschaftsbetriebe Lübbecke GmbH</p> <p>Stadtwerke Lübbecke GmbH</p> <p>Netzgesellschaft Lübbecke mbH</p> <p>Wasserbeschaffungsverband Gehlenbeck</p> <p>Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe</p> <p>Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH</p> <p>Städte- und Gemeindebund NRW</p> <p>Forstbetriebsverband Lübbecke</p> <p>GVV Kommunalversicherung VVaG</p> <p>GBSL Bau- und Siedlungsgenossenschaft Lübbecke eG</p> <p>GBSL Betreuungs- und Verwaltungsgesellschaft mbH</p> <p>Verein „ArbeitsLebenZentrum“</p> <p>Arbeitsgemeinschaft der Freien Wohlfahrtsverbände und der Stadt Lübbecke für soziale Aufgaben</p> <p>Konsultationsgremium für die Klärung grundsätzlicher Fragen gem. der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung</p> | <p>Rat</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Vorstand</p> <p>Gesellschafterversammlung</p> <p>Gesellschafterversammlung</p> <p>Gesellschafterversammlung</p> <p>Verbandsvorsteher</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Gesellschafterversammlung</p> <p>Mitgliederversammlung</p> <p>Vorstand</p> <p>Regionalbeirat</p> <p>Aufsichtsrat</p> <p>Aufsichtsrat</p> <p>Mitglied</p> <p>Mitglied</p> <p>Mitglied</p> |

|                      |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                               |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                             | <p>zwischen der Stadt Pr. Oldendorf und der Stadt Lübbecke</p> <p>Lübbecke Marketing e.V.</p> <p>Freundeskreis Krankenhaus Lübbecke e.V.</p> <p>Fitzebohnenverein Lübbecke e.V.</p> <p>ÖBAV Unterstützungskasse e.V.</p> <p>Synodalausschuss „Kirche und Gesellschaft“ des Kirchenkreises Lübbecke</p> | <p>Vorstand</p> <p>Vorstand</p> <p>Vorstand</p> <p>Mitglied</p> <p>Mitglied</p>                               |
| Kröger, Uwe          | Lehrer                      | <p>Stadt Lübbecke</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p>                                                                                                                                                                                                                                | <p>Rat</p> <p>Verbandsversammlung</p>                                                                         |
| Oevermann, Arnold    | Rentner                     | <p>Stadt Lübbecke</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p> <p>Städte- und Gemeindebund NRW</p>                                                                                                                                                                                            | <p>Rat</p> <p>Mitglied der Verbandsversammlung</p> <p>Mitglied</p>                                            |
| Rahe, Karl-Friedrich | Lehrer                      | <p>Stadt Lübbecke</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p> <p>Förderverein Grundschule Regenbogen e. V. Lübbecke</p>                                                                                                                    | <p>Rat</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Vorstand</p> <p>Vorstand</p>                                         |
| Wiegmann, Dieter     | Selbständig im Einzelhandel | <p>Stadt Lübbecke</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p> <p>Förderschulverband Lübbecke</p> <p>Kindergartenausschuss für die kirchlichen Kindergärten Blasheim, Lübbecke, Gehlenbeck und Nettelstedt</p> <p>Lübbecke Marketing e.V.</p>                                                 | <p>Rat</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Mitglied</p> <p>Mitglied des Beirates</p> |



|                      |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Pr. Oldendorf</b> |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Pfeiff, Iris         | Verwaltungsfachwirtin | Stadt Pr. Oldendorf<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Rat<br><br>Verbandsversammlung                                                                                                                                                                                                                                                |
| Rössger, Rainer      | Rentner               | Stadt Pr. Oldendorf<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>NRW Städte- und Gemeindebund<br><br>Volksbank Lübbecke Land                                                                                                                                                                                                                                                                               | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Vertreterversammlung                                                                                                                                                                                       |
| Steiner, Marko       | Bürgermeister         | Stadt Pr. Oldendorf<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>GBSL Lübbecke eG<br><br>Radio Westfalica<br><br>Minden-Herforder Verkehrsgesellschaft<br><br>Verkehrsgesellschaft Landkreis Osnabrück VLO<br><br>Wasserverband „Große Aue“<br><br>KRZ Ravensberg/Lippe<br><br>Förderschulverband Lübbecke<br><br>Wasserbeschaffungsverband Herford West | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorstand<br><br>Aufsichtsrat<br><br>Gesellschafterversammlung<br><br>Gesellschafterversammlung<br><br>Aufsichtsrat<br><br>Vorstand und in der Verbandsversammlung<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorstand |

| <b><u>Rahden</u></b> |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bruhn, Horst-Wilhelm | Lehrer                       | Stadt Rahden<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Beirat KRZ Minden-Ravensberg/Lippe<br><br>Stadtsparkasse Rahden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Mitglied<br><br>Stellv. Mitglied im Verwaltungsrat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Bölk, Doris          | Verwaltungsangestellte i. R. | Stadt Rahden<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Stadtverband Rahden<br><br>SOVD Deutschland<br><br>Kreisverband Lübbecke<br><br>OV Tonnenheide                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorstand<br><br>Sprecherin<br><br>Mitglied<br><br>Stv. Schriftführerin<br><br>Vorsitzende                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Dr. Honsel, Bert     | Bürgermeister                | Stadt Rahden<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe<br><br>Wasserverband Große Aue<br><br>Minden-Herforder Verkehrsgesellschaft mbH<br><br>Betriebsgesellschaft Radio Minden-Lübbecke<br><br>Stadtsparkasse Rahden<br><br>Stadtsparkasse Rahden<br><br>Stadtsparkasse Rahden<br><br>Stiftung „Standort: hier“ der Stadtsparkasse Rahden<br><br>Westfälisch-Lippische Sparkassen und Giroverband<br><br>Städte- und Gemeindebund NRW<br><br>Interessengemeinschaft Standortförderung Kreis Minden-Lübbecke<br><br>Präventionsrat<br><br>Musikschule Espelkamp-Rahden-Stemwede<br><br>Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen<br><br>GVV Kommunalversicherung VVaG | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorstand<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorstand<br><br>Gesellschafterversammlung<br><br>Gesellschafterversammlung<br><br>Vors. des Verwaltungsrates<br><br>Vors. des Risikoausschusses<br><br>Bilanzprüfungsausschuss<br><br>Vorsitzender des Beirates<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Lenungskreis<br><br>Stellv. Vorstandsvorsteher<br><br>Arbeitsgemeinschaft für den Regierungsbezirk Detmold<br><br>Regionalbeirat Detmold |

|                      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                    | GBSL Bau- und Siedlungsgenossenschaft Lübbecke eG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Aufsichtsrat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Pödtke, Petra        | Bilanzbuchhalterin | Stadt Rahden<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Rat<br><br>Verbandsversammlung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Hüllhorst</b>     |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Rettberg, Markus     | Feinmechaniker     | Gemeinde Hüllhorst<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Förderkreis „Jugendmusik Hüllhorst“<br><br>Kindergartenausschuss für den Betrieb der Kindertagesstätte Tengern Zwergennest (Elterninitiative)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Stv. Mitglied                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Niedringhaus, Günter | Rentner            | Gemeinde Hüllhorst<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Förderschulverband Lübbecke<br><br>Verein zur Förderung des Kaiser-Wilhelm-Denkmal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Mitglied                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rührup, Bernd        | Bürgermeister      | Gemeinde Hüllhorst<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land<br><br>Wasserbeschaffungsverband „Am Wiehen“<br><br>Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen<br><br>Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe<br><br>Interessengemeinschaft Standortförderung<br><br>Mühlenverein Minden-Lübbecke<br><br>Gewerbeverein Hüllhorst<br><br>Betriebsgesellschaft „Radio Westfalica“<br><br>GVV Kommunalversicherung Köln<br><br>Kommunale Geschäftsstelle für Verwaltungsvereinfachung (KGST) Köln<br><br>Kommunaler Arbeitgeberverband<br><br>Angelegenheiten „Klärschlammfonds“<br><br>Angelegenheiten für die Abwassertechnische | Rat<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Vorstand<br><br>Vorstand<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Verbandsversammlung<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Mitglied<br><br>Gesellschafterversammlung<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Mitgliederversammlung<br><br>Mitgliedsvertreter<br><br>Mitgliedsvertreter |

|                        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |               | <p>Vereinigung</p> <p>Minden-Herforder Verkehrsgesellschaft (mhv)</p> <p>Förderkreis „Jugendmusik Hüllhorst“</p> <p>Kulturring Hüllhorst</p> <p>Gelsenwasser Energienetze GmbH</p> <p>Aufsichtsrat Netzgesellschaft Hüllhorst GmbH &amp; Co.KG</p> <p>Wirtschaftsbetriebe Hüllhorst</p> <p>Gemeinnützige Bau- und Siedlungsgenossenschaft Lübbecke (GBSL)</p> <p>Förderschulverbund Lübbecke</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>Gesellschafterversammlung</p> <p>Beisitzer im Vorstand</p> <p>Beisitzer</p> <p>Beirat</p> <p>Vorsitzender</p> <p>Betriebsleiter</p> <p>Aufsichtsrat</p> <p>Verbandsversammlung</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b><u>Stemwede</u></b> |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Abrusatz, Kai          | Bürgermeister | <p>Gemeinde Stemwede</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land</p> <p>Stemweder Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH</p> <p>Eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Wirtschaftsbetrieb Gemeinde Stemwede“</p> <p>Rechnungsprüfungsausschuss der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL)</p> <p>Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe</p> <p>Wasserverband „Große Aue“</p> <p>LWL-Maßregelvollzugsklinik Schloss Haltem</p> <p>Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen</p> <p>Radio Westfalica</p> <p>Life House</p> <p>Freundeskreis Krankenhaus Rahden</p> <p>GVV Kommunalversicherung</p> <p>Bezirksregierung Detmold</p> <p>Landschaftsverband Westfalen-Lippe</p> | <p>Rat</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Vorstand</p> <p>Geschäftsführer /bis 26.06.2018)</p> <p>1.Betriebsleiter (bis 26.06.2018)</p> <p>Sachkundiger Bürger</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Vorstand</p> <p>Vorsitzender im Beirat</p> <p>Mitgliederversammlung, Mitglied und Gruppensprecher des Präsidiums, Mitglied des Hauptausschusses, Vizepräsident</p> <p>Gesellschafterversammlung</p> <p>Kooperationsausschuss</p> <p>Mitgliederversammlung</p> <p>Beirat</p> <p>Mitglied und Fraktionsvorsitzender im Regionalbeirat</p> <p>Sachkundiger Bürger</p> |

|                         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                       | <p>GBSL Bau- und Siedlungsgenossenschaft Lübbecke eG</p> <p>GBSL Betreuungs- und Verwaltungsgesellschaft mbH</p> <p>DRK Kreisverband Minden</p> <p>DRK Ortsverband Stemwede</p> <p>Elsa-Brandström-Jugendhilfe gGmbH</p> <p>Bürgerstiftung Haldem-Arrenkamp</p> <p>VLK-NRW e. V.</p> <p>Freie Demokratische Partei</p> <p>Freie Demokratische Partei</p> <p>Freie Demokratische Partei</p> <p>Kuratorium Ludwig-Steil-Hof</p> <p>Agentur für Arbeit Herford</p> <p>Rotary Club RC Stemwede/Dümmer See e.V.</p> <p>NRW.Bank</p> | <p>Aufsichtsrat</p> <p>Aufsichtsrat</p> <p>Vorsitzender</p> <p>Stellv. Vorsitzender</p> <p>Gesellschafterversammlung – Vorsitzender</p> <p>Kuratorium</p> <p>Vorsitzender</p> <p>Landesvorstand NRW</p> <p>Stv. Vorsitzender Bezirksverband OWL</p> <p>Kreisvorsitzender Minden-Lübbecke (bis 31.03.2018)</p> <p>Mitglied (seit 2016) und Vorsitzender des Stiftungsrates (seit 19.02.2019)</p> <p>Verwaltungsausschuss</p> <p>Präsident (2017/2018)</p> <p>Mitglied Beirat</p> |
| Höger-Allhorn, Brigitte | Technische Zeichnerin | <p>Gemeinde Stemwede</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p> <p>mhv GmbH</p> <p>Höger Solar GbR</p> <p>Bioenergiepark Stemwede GmbH</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>Rat</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Beirat</p> <p>Teilhaber</p> <p>Geschäftsführerin</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Riesmeier, Wilhelm      | Studienrat            | <p>Gemeinde Stemwede</p> <p>Zweckverband Volkshochschule Lübbecke Land</p> <p>Kreis Minden-Lübbecke</p> <p>Zweckverband Aue-See</p> <p>Stemweder Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH</p> <p>Sparkasse Minden-Lübbecke</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>Rat</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Kreistag</p> <p>Verbandsversammlung</p> <p>Gesellschafterversammlung</p> <p>Verwaltungsrat und Verbandsversammlung</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

**Jahresabschluss****Ergebnisrechnung****Mandant: 314 VHS Lübbecker Land****Datum: 03.11.2020****Haushalt: 100 NKF Haushalt****Seite: 1****Jahresabschluss****ERGEBNISRECHNUNG**

## Jahresabschluss

### Ergebnisrechnung

**Mandant: 314 VHS Lübbecke Land**  
**Haushalt: 100 NKF Haushalt**

**Datum: 03.11.2020**  
**Seite: 2**

| Nr. | Bezeichnung                                   | Jahresergebnis<br>2018 | Fortgeschr. Ansatz<br>des Rechn.-Jahres<br>2019 | Ist Ergebnis<br>des Rechn.-Jahres<br>2019 | Vergl. Ansatz/Ist<br>(Sp.3 - Sp.2)<br>2019 |
|-----|-----------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1   | Steuern und ähnliche Abgaben                  |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 2   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 652.151,94             | 593.900,00                                      | 581.192,33                                | -12.707,67                                 |
|     | 10000 4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für   | 324.152,94             | 333.900,00                                      | 321.192,33                                | -12.707,67                                 |
|     | 10000 4182000 Allgemeine Umlagen von Gemeind  | 327.999,00             | 260.000,00                                      | 260.000,00                                |                                            |
| 3   | + Sonstige Transfererträge                    |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 4   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte     | 968.886,41             | 764.500,00                                      | 906.669,78                                | 142.169,78                                 |
|     | 10000 4321000 Benutzungsgebühren und ähnlich  | 251.429,97             | 250.000,00                                      | 299.074,12                                | 49.074,12                                  |
|     | 10000 4321100 Benutzungsgebühren und ähnlich  | 417,00                 | 500,00                                          | 621,50                                    | 121,50                                     |
|     | 10000 4321200 Benutzungsgebühren und ähnlich  | 11.246,10              | 8.000,00                                        | 3.645,50                                  | -4.354,50                                  |
|     | 10000 4321400 Teilnehmerentgelte BAMF         | 699.418,04             | 500.000,00                                      | 571.981,46                                | 71.981,46                                  |
|     | 10000 4321500 DaF für Flüchtlinge             | 6.375,30               | 6.000,00                                        | 31.347,20                                 | 25.347,20                                  |
| 5   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 74.833,04              | 81.000,00                                       | 104.244,05                                | 23.244,05                                  |
|     | 10000 4461000 Sonstige private Leistungsentg  | 26.019,35              | 20.000,00                                       | 47.871,78                                 | 27.871,78                                  |
|     | 10000 4461200 Sonstige private Leistungsentg  | 12.452,37              | 11.000,00                                       | 11.899,71                                 | 899,71                                     |
|     | 10000 4461400 Sonstige private Leistungsentg  | 36.361,32              | 50.000,00                                       | 44.472,56                                 | -5.527,44                                  |
| 6   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen        |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 7   | + Sonstige ordentliche Erträge                | 907,31                 | 350,00                                          | 1.489,37                                  | 1.139,37                                   |
|     | 10000 4562000 Säumniszuschläge                | 366,00                 | 200,00                                          | 344,20                                    | 144,20                                     |
|     | 10000 4565000 Weitere sonst. ord. Erträge     | 87,94                  | 150,00                                          | 88,17                                     | -61,83                                     |
|     | 10000 4571000 Erträge aus der Auflösung von   | 83,33                  |                                                 | 250,00                                    | 250,00                                     |
|     | 10000 4582000 Erträge aus der Auflösung oder  |                        |                                                 | 807,00                                    | 807,00                                     |
|     | 10000 4591000 Andere sonstige ordentliche Er  | 370,04                 |                                                 |                                           |                                            |
| 8   | + Aktivierte Eigenleistungen                  |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 9   | +/-Bestandsveränderungen                      |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 10  | = Ordentliche Erträge                         | 1.696.778,70           | 1.439.750,00                                    | 1.593.595,53                              | 153.845,53                                 |
| 11  | - Personalaufwendungen                        | 1.286.284,58           | 1.211.200,00                                    | 1.176.905,49                              | -34.294,51                                 |
|     | 10000 5011000 Dienstaufwendungen für Beamte   | 47.942,16              | 54.000,00                                       | 53.722,77                                 | -277,23                                    |
|     | 10000 5012000 Dienstaufwendungen für tarifli  | 425.787,25             | 443.000,00                                      | 440.612,21                                | -2.387,79                                  |
|     | 10000 5012100 Dienstaufwendungen für sonstig  | 7.393,53               | 7.700,00                                        | 8.020,70                                  | 320,70                                     |
|     | 10000 5019000 Personalaufwendungen für sonst  | 172.178,25             | 235.000,00                                      | 230.220,62                                | -4.779,38                                  |
|     | 10000 5019100 Personalaufwendungen für sonst  | 21.788,68              | 37.000,00                                       | 25.321,35                                 | -11.678,65                                 |
|     | 10000 5019200 Personalaufwendungen für sonst  | 3.060,00               | 3.300,00                                        | 3.357,00                                  | 57,00                                      |
|     | 10000 5019300 Honorare und Fahrtkosten BAMF   | 421.329,87             | 295.000,00                                      | 277.226,59                                | -17.773,41                                 |
|     | 10000 5019400 Personalaufw. f. DaF m. Flücht  | 1.145,70               | 5.000,00                                        | 9.507,77                                  | 4.507,77                                   |
|     | 10000 5022000 Personalaufwendungen - Beiträg  | 33.171,77              | 35.000,00                                       | 34.462,71                                 | -537,29                                    |
|     | 10000 5029000 Personalaufwendungen - Beiträg  | 225,36                 | 200,00                                          | 216,93                                    | 16,93                                      |
|     | 10000 5032000 Personalaufwendungen - Beiträg  | 81.541,98              | 86.000,00                                       | 87.370,35                                 | 1.370,35                                   |
|     | 10000 5041000 Personalaufwendungen - Beihilf  | 2.721,03               | 3.000,00                                        | 2.696,49                                  | -303,51                                    |
|     | 10000 5051000 Zuführung zu Pensionsrückstell  | 31.948,00              |                                                 | 4.170,00                                  | 4.170,00                                   |
|     | 10000 5061000 Zuführung zu Beihilferückstell  | 36.051,00              | 7.000,00                                        |                                           | -7.000,00                                  |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen                     | 165.639,85             | 160.000,00                                      | 180.353,25                                | 20.353,25                                  |
|     | 10000 5111000 Versorgungsaufwendungen Beamte  | 165.639,85             | 160.000,00                                      | 180.353,25                                | 20.353,25                                  |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 108.387,92             | 133.000,00                                      | 143.495,33                                | 10.495,33                                  |
|     | 10000 5211000 Unterhaltung der Grundstücke u  | 780,51                 | 18.000,00                                       | 15.399,88                                 | -2.600,12                                  |
|     | 10000 5241000 Bewirtschaftung der Grundstück  | 11.233,35              | 11.500,00                                       | 9.555,81                                  | -1.944,19                                  |
|     | 10000 5255000 Unterhaltung des sonstigen bew  | 21.882,68              | 16.000,00                                       | 22.505,82                                 | 6.505,82                                   |
|     | 10000 5255100 Aufwendungen für Unterhaltung   | 558,29                 | 500,00                                          | 1.693,17                                  | 1.193,17                                   |
|     | 10000 5270000 Kosten für Studienreisen und E  | 14.500,01              | 20.000,00                                       | 28.763,50                                 | 8.763,50                                   |
|     | 10000 5270100 Veranstaltungen, Veranstaltung  | 14.061,46              | 13.000,00                                       | 14.290,78                                 | 1.290,78                                   |
|     | 10000 5270200 Kosten für Aufführung des VHS-  | 3.661,00               | 6.000,00                                        | 3.029,62                                  | -2.970,38                                  |
|     | 10000 5273000 Lehr- und Unterrichtsmaterial,  | 4.403,43               | 4.000,00                                        | 2.330,17                                  | -1.669,83                                  |
|     | 10000 5274000 Repräsentationsausgaben         | 145,00                 | 400,00                                          | 207,00                                    | -193,00                                    |

**Jahresabschluss****Ergebnisrechnung****Mandant: 314 VHS Lübbecker Land****Haushalt: 100 NKF Haushalt****Datum: 03.11.2020****Seite: 3**

| Nr. | Bezeichnung                                                                              | Jahresergebnis<br>2018 | Fortgeschr. Ansatz<br>des Rechn.-Jahres<br>2019 | Ist Ergebnis<br>des Rechn.-Jahres<br>2019 | Vergl. Ansatz/Ist<br>(Sp.3 - Sp.2)<br>2019 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     | 10000 5276000 Werbung                                                                    | 28.823,94              | 32.000,00                                       | 35.575,58                                 | 3.575,58                                   |
|     | 10000 5291000 Auszahlungen für sonstige Dien                                             | 4.600,00               | 4.600,00                                        | 4.778,50                                  | 178,50                                     |
|     | 10000 5291100 Auszahlungen für sonstige Dien                                             | 3.738,25               | 7.000,00                                        | 5.365,50                                  | -1.634,50                                  |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen                                                             | 75.062,18              | 11.000,00                                       | 19.232,28                                 | 8.232,28                                   |
|     | 10000 5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen                                             | 8.384,30               | 8.000,00                                        | 10.492,08                                 | 2.492,08                                   |
|     | 10000 5712000 Abschreibungen GVG                                                         | 1.383,21               | 3.000,00                                        | 8.740,20                                  | 5.740,20                                   |
|     | 10000 5731000 Abschreibungen auf das Umlaufv                                             | 65.294,67              |                                                 |                                           |                                            |
| 15  | - Transferaufwendungen                                                                   |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                      | 56.778,41              | 63.710,00                                       | 58.495,23                                 | -5.214,77                                  |
|     | 10000 5411000 Sonstige Personal- und Versorg                                             | 2.351,80               | 2.000,00                                        | 2.954,64                                  | 954,64                                     |
|     | 10000 5411100 Sonstige Personal- und Versorg                                             | 5.380,61               | 7.000,00                                        | 5.023,71                                  | -1.976,29                                  |
|     | 10000 5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche                                             | 496,60                 | 550,00                                          | 428,20                                    | -121,80                                    |
|     | 10000 5422000 Mieten und Pachten                                                         | 10.778,02              | 13.000,00                                       | 11.095,14                                 | -1.904,86                                  |
|     | 10000 5423000 Leasing                                                                    | 6.888,51               | 7.000,00                                        | 6.965,01                                  | -34,99                                     |
|     | 10000 5431000 Geschäftsaufwendungen                                                      | 18.203,17              | 16.000,00                                       | 16.273,56                                 | 273,56                                     |
|     | 10000 5431100 Post- und Fernsprechggebühren                                              | 5.269,91               | 11.000,00                                       | 8.159,39                                  | -2.840,61                                  |
|     | 10000 5431200 Mitgliedsbeitrag an den Landes                                             | 4.108,31               | 4.600,00                                        | 4.996,38                                  | 396,38                                     |
|     | 10000 5441000 Steuern, Versicherungen, Schad                                             | 3.177,40               | 2.500,00                                        | 2.480,58                                  | -19,42                                     |
|     | 10000 5499998 Bankrückläufergebühren ohne WB                                             | 124,08                 | 60,00                                           | 118,62                                    | 58,62                                      |
| 17  | = Ordentliche Aufwendungen                                                               | 1.692.152,94           | 1.578.910,00                                    | 1.578.481,58                              | -428,42                                    |
| 18  | = Ordentliches Ergebnis                                                                  | 4.625,76               | -139.160,00                                     | 15.113,95                                 | 154.273,95                                 |
|     | (= Zeilen 10 und 17)                                                                     |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 19  | + Finanzerträge                                                                          | 92,85                  | 90,00                                           | 86,28                                     | -3,72                                      |
|     | 10000 4613000 Zinserträge (Arbeitgeberdarleh                                             | 92,85                  | 90,00                                           | 86,28                                     | -3,72                                      |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                 |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 21  | = Finanzergebnis                                                                         | 92,85                  | 90,00                                           | 86,28                                     | -3,72                                      |
|     | (= Zeilen 19 und 20)                                                                     |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 22  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit                                            | 4.718,61               | -139.070,00                                     | 15.200,23                                 | 154.270,23                                 |
|     | (= Zeilen 18 und 21)                                                                     |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                                                               |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen                                                          |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 25  | = Außerordentliches Ergebnis                                                             |                        |                                                 |                                           |                                            |
|     | (= Zeilen 23 und 24)                                                                     |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 26  | = Jahresergebnis                                                                         | 4.718,61               | -139.070,00                                     | 15.200,23                                 | 154.270,23                                 |
|     | (= Zeilen 22 und 25)                                                                     |                        |                                                 |                                           |                                            |
|     | Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und<br>Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 27  | Verrechnete Erträge<br>bei Vermögensgegenständen                                         |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 28  | Verrechnete Erträge<br>bei Finanzanlagen                                                 |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 29  | Verrechnete Aufwendungen<br>bei Vermögensgegenständen                                    |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 30  | Verrechnete Aufwendungen<br>bei Finanzanlagen                                            |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 30  | Verrechnungssaldo                                                                        |                        |                                                 |                                           |                                            |
|     | (= Zeilen 27 bis 30)                                                                     |                        |                                                 |                                           |                                            |



**Jahresabschluss****Finanzrechnung****Mandant: 314 VHS Lübbecker Land****Datum: 03.11.2020****Haushalt: 100 NKF Haushalt****Seite: 1****Jahresabschluss****FINANZRECHNUNG**

**Jahresabschluss****Finanzrechnung****Mandant: 314 VHS Lübbecke Land****Haushalt: 100 NKF Haushalt****Datum: 03.11.2020****Seite: 2**

| Nr. | Bezeichnung                                       | Jahresergebnis<br>2018 | Fortgeschr. Ansatz<br>des Rechn.-Jahres<br>2019 | Ist Ergebnis<br>des Rechn.-Jahres<br>2019 | Vergl. Ansatz/Ist<br>(Sp.3 - Sp.2)<br>2019 |
|-----|---------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1   | Steuern und ähnliche Abgaben                      |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 2   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | 578.912,96             | 588.900,00                                      | 577.829,33                                | -11.070,67                                 |
|     | 10000 6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für       | 326.420,96             | 333.900,00                                      | 321.192,33                                | -12.707,67                                 |
|     | 10000 6182000 Allgemeine Umlagen von Gemeind      | 252.492,00             | 255.000,00                                      | 256.637,00                                | 1.637,00                                   |
| 3   | + Sonstige Transfereinzahlungen                   |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 4   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte         | 985.719,64             | 764.500,00                                      | 889.690,44                                | 125.190,44                                 |
|     | 10000 6321000 Benutzungsgebühren und ähnlich      | 247.393,75             | 250.000,00                                      | 268.066,36                                | 18.066,36                                  |
|     | 10000 6321100 Benutzungsgebühren und ähnlich      | 417,00                 | 500,00                                          | 621,50                                    | 121,50                                     |
|     | 10000 6321200 Benutzungsgebühren und ähnlich      | 11.246,10              | 8.000,00                                        | 3.645,50                                  | -4.354,50                                  |
|     | 10000 6321400 Teilnehmerentgelte BAMF             | 724.039,99             | 500.000,00                                      | 586.009,88                                | 86.009,88                                  |
|     | 10000 6321500 DaF für Flüchtlinge                 | 2.622,80               | 6.000,00                                        | 31.347,20                                 | 25.347,20                                  |
| 5   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte              | 73.362,67              | 81.000,00                                       | 113.157,29                                | 32.157,29                                  |
|     | 10000 6461000 Sonstige private Leistungsentg      | 26.857,80              | 20.000,00                                       | 47.871,78                                 | 27.871,78                                  |
|     | 10000 6461200 Sonstige private Leistungsentg      | 12.452,37              | 11.000,00                                       | 11.469,20                                 | 469,20                                     |
|     | 10000 6461400 Sonstige private Leistungsentg      | 34.052,50              | 50.000,00                                       | 53.816,31                                 | 3.816,31                                   |
| 6   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen            |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 7   | + Sonstige Einzahlungen                           | 1.821,10               | 350,00                                          | 189,27                                    | -160,73                                    |
|     | 10000 6562000 Säumniszuschläge                    | 294,00                 | 200,00                                          | 269,70                                    | 69,70                                      |
|     | 10000 6565000 Weitere sonst. ord. Einzahl.        | 1.332,10               | 150,00                                          | 92,07                                     | -57,93                                     |
|     | 10000 6591999 Ungeklärte Einzahlungen             | 195,00                 |                                                 | -172,50                                   | -172,50                                    |
| 8   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen          | 92,85                  | 90,00                                           | 86,28                                     | -3,72                                      |
|     | 10000 6613000 Zinserträge (Arbeitgeberdarleh      | 92,85                  | 90,00                                           | 86,28                                     | -3,72                                      |
| 9   | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.639.909,22           | 1.434.840,00                                    | 1.580.952,61                              | 146.112,61                                 |
| 10  | - Personalauszahlungen                            | 1.169.035,07           | 1.204.200,00                                    | 1.181.786,97                              | -22.413,03                                 |
|     | 10000 7011000 Dienstaufwendungen für Beamte       | 48.121,38              | 54.000,00                                       | 54.116,14                                 | 116,14                                     |
|     | 10000 7012000 Dienstaufwendungen für tarifli      | 418.632,21             | 443.000,00                                      | 437.297,31                                | -5.702,69                                  |
|     | 10000 7012100 Dienstaufwendungen für tarifli      | 7.393,53               | 7.700,00                                        | 8.020,70                                  | 320,70                                     |
|     | 10000 7019000 Personalaufwendungen für sonst      | 248.801,17             | 235.000,00                                      | 258.102,46                                | 23.102,46                                  |
|     | 10000 7019100 Personalaufwendungen für sonst      | 6.792,78               | 37.000,00                                       | 998,00                                    | -36.002,00                                 |
|     | 10000 7019200 Personalaufwendungen für sonst      | 3.208,50               | 3.300,00                                        | 3.208,50                                  | -91,50                                     |
|     | 10000 7019300 Honorare und Fahrtkosten BAMF       | 320.000,69             | 295.000,00                                      | 285.765,07                                | -9.234,93                                  |
|     | 10000 7019400 Personalaufw. f. DaF m. Flücht      | 1.145,70               | 5.000,00                                        | 9.507,77                                  | 4.507,77                                   |
|     | 10000 7022000 Personalaufwendungen - Beiträg      | 33.171,77              | 35.000,00                                       | 34.462,71                                 | -537,29                                    |
|     | 10000 7029000 Personalaufwendungen - Beiträg      | 225,36                 | 200,00                                          | 216,93                                    | 16,93                                      |
|     | 10000 7032000 Personalaufwendungen - Beiträg      | 81.541,98              | 86.000,00                                       | 87.370,35                                 | 1.370,35                                   |
|     | 10000 7041000 Personalaufwendungen - Beihilf      |                        | 3.000,00                                        | 2.721,03                                  | -278,97                                    |
| 11  | - Versorgungsauszahlungen                         | 161.170,61             | 160.000,00                                      | 189.559,04                                | 29.559,04                                  |
|     | 10000 7111000 Versorgungsbezüge Beamte            | 161.170,61             | 160.000,00                                      | 189.559,04                                | 29.559,04                                  |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen     | 130.585,14             | 154.000,00                                      | 167.666,59                                | 13.666,59                                  |
|     | 10000 7211000 Unterhaltung der Grundstücke u      | 780,51                 | 39.000,00                                       | 36.399,88                                 | -2.600,12                                  |
|     | 10000 7241000 Bewirtschaftung der Grundstück      | 10.405,16              | 11.500,00                                       | 10.610,77                                 | -889,23                                    |
|     | 10000 7255000 Unterhaltung des sonstigen bew      | 28.614,16              | 16.000,00                                       | 28.292,01                                 | 12.292,01                                  |
|     | 10000 7255100 Aufwendungen für Unterhaltung       | 558,29                 | 500,00                                          | 1.693,17                                  | 1.193,17                                   |
|     | 10000 7270000 Kosten für Studienreisen und E      | 14.328,89              | 20.000,00                                       | 28.959,62                                 | 8.959,62                                   |
|     | 10000 7270100 Veranstaltungen, Veranstaltung      | 14.220,51              | 13.000,00                                       | 10.444,98                                 | -2.555,02                                  |
|     | 10000 7270200 Kosten für Aufführungen des VH      | 4.334,21               | 6.000,00                                        | 3.507,30                                  | -2.492,70                                  |
|     | 10000 7273000 Lehr- und Unterrichtsmaterial,      | 4.403,43               | 4.000,00                                        | 2.330,17                                  | -1.669,83                                  |
|     | 10000 7274000 Repräsentationsausgaben             | 145,00                 | 400,00                                          | 207,00                                    | -193,00                                    |
|     | 10000 7276000 Werbung                             | 41.451,03              | 32.000,00                                       | 35.077,69                                 | 3.077,69                                   |
|     | 10000 7291000 Auszahlungen für sonstige Dien      | 4.600,00               | 4.600,00                                        | 4.778,50                                  | 178,50                                     |
|     | 10000 7291100 Auszahlungen für sonstige Dien      | 6.743,95               | 7.000,00                                        | 5.365,50                                  | -1.634,50                                  |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen          |                        |                                                 |                                           |                                            |

**Jahresabschluss****Finanzrechnung****Mandant: 314 VHS Lübbecker Land****Haushalt: 100 NKF Haushalt****Datum: 03.11.2020****Seite: 3**

| Nr. | Bezeichnung                                                  | Jahresergebnis<br>2018 | Fortgeschr. Ansatz<br>des Rechn.-Jahres<br>2019 | Ist Ergebnis<br>des Rechn.-Jahres<br>2019 | Vergl. Ansatz/Ist<br>(Sp.3 - Sp.2)<br>2019 |
|-----|--------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 14  | - Transferauszahlungen                                       |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen                                      | 56.036,14              | 63.710,00                                       | 59.211,49                                 | -4.498,51                                  |
|     | 10000 7411000 Sonstige Personal- und Versorg                 | 2.696,38               | 2.000,00                                        | 3.007,92                                  | 1.007,92                                   |
|     | 10000 7411100 Sonstige Personal- und Versorg                 | 5.083,61               | 7.000,00                                        | 5.826,63                                  | -1.173,37                                  |
|     | 10000 7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche                 | 290,80                 | 550,00                                          | 554,80                                    | 4,80                                       |
|     | 10000 7422000 Mieten und Pachten                             | 10.778,02              | 13.000,00                                       | 11.095,14                                 | -1.904,86                                  |
|     | 10000 7423000 Leasing                                        | 6.888,51               | 7.000,00                                        | 6.965,01                                  | -34,99                                     |
|     | 10000 7431000 Geschäftsaufwendungen                          | 17.619,12              | 16.000,00                                       | 16.211,48                                 | 211,48                                     |
|     | 10000 7431100 Post- und Fernsprechggebühren                  | 5.269,91               | 11.000,00                                       | 7.954,93                                  | -3.045,07                                  |
|     | 10000 7431200 Mitgliedsbeitrag an den Landes                 | 4.108,31               | 4.600,00                                        | 4.996,38                                  | 396,38                                     |
|     | 10000 7441000 Steuern, Versicherungen, Schad                 | 3.177,40               | 2.500,00                                        | 2.480,58                                  | -19,42                                     |
|     | 10000 7499998 Bankrückläufergebühren ohne WB                 | 124,08                 | 60,00                                           | 118,62                                    | 58,62                                      |
| 16  | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit            | 1.516.826,96           | 1.581.910,00                                    | 1.598.224,09                              | 16.314,09                                  |
| 17  | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                   | 123.082,26             | -147.070,00                                     | -17.271,48                                | 129.798,52                                 |
|     | (=Zeilen 9 und 16)                                           |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 18  | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                      |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanl               |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen         |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 21  | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                  |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 22  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                          | 162,80                 | 174,00                                          | 169,37                                    | -4,63                                      |
|     | 10000 6868300 Rückflüsse von Ausleihungen so                 | 162,80                 | 174,00                                          | 169,37                                    | -4,63                                      |
| 23  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                     | 162,80                 | 174,00                                          | 169,37                                    | -4,63                                      |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                              |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 26  | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 14.878,65              | 32.500,00                                       | 46.188,59                                 | 13.688,59                                  |
|     | 10000 7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo                 | 12.992,07              | 29.500,00                                       | 45.505,83                                 | 16.005,83                                  |
|     | 10000 7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo                 | 1.886,58               | 3.000,00                                        | 682,76                                    | -2.317,24                                  |
| 27  | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen              |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 28  | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                 |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 29  | - Sonstige Investitionsauszahlungen                          |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 30  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                     | 14.878,65              | 32.500,00                                       | 46.188,59                                 | 13.688,59                                  |
| 31  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                            | -14.715,85             | -32.326,00                                      | -46.019,22                                | -13.693,22                                 |
|     | (=Zeilen 23 und 30)                                          |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 32  | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag                         | 108.366,41             | -179.396,00                                     | -63.290,70                                | 116.105,30                                 |
|     | (=Zeilen 17 und 31)                                          |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 33  | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                       |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 34  | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung             |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 35  | - Tilgung und Gewährung von Darlehen                         |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 36  | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung              |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 37  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit                           |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 38  | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln            | 108.366,41             | -179.396,00                                     | -63.290,70                                | 116.105,30                                 |
|     | (=Zeilen 32 und 37)                                          |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 39  | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 649.308,26             |                                                 | 757.674,67                                | 757.674,67                                 |
|     | 10000 1811300 Sparkasse Minden-Lübbecke/IST                  | 649.308,26             |                                                 | 757.674,67                                | 757.674,67                                 |
| 40  | + Bestand an fremden Finanzmitteln                           |                        |                                                 |                                           |                                            |
| 41  | = Liquide Mittel                                             | 757.674,67             | -179.396,00                                     | 694.383,97                                | 873.779,97                                 |
|     | (=Zeilen 38,39 und 40)                                       |                        |                                                 |                                           |                                            |

# Haushaltssatzung des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der §§ 18 und 19 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 1. Oktober 1979 (GV. NRW. S. 621/SGV. NRW 202), zuletzt geändert durch das Gesetz vom 3. Februar 2015 (GV. NRW. S. 204), in Verbindung mit §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666/SGV NRW 2023), zuletzt geändert durch Art. 2 G zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtbeschlüsse vom 25.06.2015 (GV. NRW. S. 496), und der Satzung des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land vom 01.01.2013 hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land am --.---.---- folgende Haushaltssatzung beschlossen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehende Einzahlungen und zu leistende Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Gesamtbetrag der Erträge auf      | 1.653.637 € |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 1.662.500 € |

Im Finanzplan mit

|                                                                         |             |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen<br>aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 1.619.795 € |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen<br>aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 1.649.500 € |

|                                                                                               |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und der<br>Finanzierungstätigkeit auf | 171 €   |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und der<br>Finanzierungstätigkeit auf | 2.000 € |

festgesetzt.

## § 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### § 4

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans wird auf 12.705 € festgesetzt.

### § 5

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

### § 6

Die von den Verbandsmitgliedern zu zahlende Umlage für das Haushaltjahr 2022 wird auf 305.000 € festgesetzt. Davon entfallen auf die

|                     |        |           |
|---------------------|--------|-----------|
| Stadt Espelkamp     | 22,9 % | 69.722 €  |
| Stadt Lübbecke      | 24,5 % | 74.730 €  |
| Stadt Pr. Oldendorf | 12,5 % | 38.154 €  |
| Stadt Rahden        | 14,6 % | 44.511 €  |
| Gemeinde Hüllhorst  | 12,2 % | 37.156 €  |
| Gemeinde Stemwede   | 13,3 % | 40.727 €  |
| insgesamt           | 100 %  | 305.000 € |

Aufgestellt:

Espelkamp, 16.11.2021

Verwaltungsleiter

Hackemeier

Festgestellt:

Espelkamp, 23.11.2021

Verbandsvorsteher

Haberbosch

# Vorbericht

## **zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land für das Haushaltsjahr 2022**

### **Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements**

#### Das neue Rechnungswesen

Im Haushaltsjahr 2008 ist der Übergang auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) erfolgt. Dadurch haben sich erhebliche Änderungen für die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Zweckverbandes ergeben.

Die wesentlichen Bestandteile des neuen Rechnungswesens sind

die Ergebnisrechnung,  
die Finanzrechnung und  
die Bilanz.

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Sie erfasst periodengerecht Aufwendungen und Erträge und bildet damit Ressourcenaufkommen und –verbrauch ab.

Die Finanzrechnung beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen des Verbandes und macht Angaben zur Liquiditätsentwicklung.

Die Bilanz stellt zum Bilanzstichtag das Verbandsvermögen und dessen Finanzierung dar und weist ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten aus.

Das Zusammenwirken dieser drei Komponenten macht das folgende Schaubild deutlich:



Neben der Darstellung dieser Elemente auf Gesamtebene fordert das NKF zur Erhöhung der Transparenz für die Ergebnis- und Finanzrechnung auch die Darstellung für Teilbereiche. Für den Zweckverband erfolgt diese Darstellung der Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf Produktebene.

Die Gemeindeordnung und die Gemeindehaushaltsverordnung schreiben für die Wirtschaftsführung der Gemeinden die Aufstellung eines Ergebnis- und eines Finanzplans vor. Gemäß § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit finden die Vorschriften für die Wirtschaftsführung der Gemeinden auf Zweckverbände jedoch nur sinngemäß Anwendung. Dies dürfte darin begründet sein, dass sich die Tätigkeit eines Zweckverbandes im Allgemeinen auf eine ganz bestimmte Aufgabe beschränkt, während den Gemeinden im Rahmen der Gesetze alle Zuständigkeiten des örtlichen Wirkungsbereiches zufallen. Demgemäß ist der Haushaltsplan eines Zweckverbandes – im Gegensatz zu einer Gemeinde – leichter zu überblicken, so dass an ergänzende Pläne geringere Anforderungen zu stellen sind.

Die Kassenführung des Zweckverbandes obliegt der Stadtkasse Espelkamp.

Der Zweckverband Volkshochschule Lübbecker Land besteht seit 1977. Ziel ist es nach wie vor, dass in den sechs Schulorten ein konstantes Programm in Angebot und Durchführung vorgehalten wird, abgestimmt nach Einwohnerzahl bzw. Grundangebot in den vier kleineren Schulorten und ein umfangreicheres abgestuftes Kernangebot in den beiden Hauptschulorten.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 wurde durch das Prüfungsamt des Kreises Minden-Lübbecke geprüft.

Einem Haushaltsplan nach NKF ist gem. § 1 Abs. 2 Satz 7 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) die Bilanz des Vorjahres beizufügen. Die Schlussbilanz zum 31.12.2020 ist als Anlage beigefügt.

## **1. Überblick über die Finanzwirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr 2020**

Die Haushaltssatzung des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land wurde von der Zweckverbandsversammlung am 16.01.2020 beschlossen.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2020, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie Einzahlungen und zu leistende Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen erhält, wurde

im Ergebnisplan mit

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Gesamtbetrag der Erträge auf      | 1.618.374 € |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 1.711.909 € |

Im Finanzplan mit

|                                                                         |             |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen<br>aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 1.500.465 € |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen<br>aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 1.691.500 € |

|                                                                                               |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und der<br>Finanzierungstätigkeit auf | 181 €   |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und der<br>Finanzierungstätigkeit auf | 3.500 € |

festgesetzt.

Die von den Verbandsmitgliedern zu zahlende Umlage für das Haushaltjahr 2020 wurde auf 260.000 € festgesetzt. Davon entfielen auf die

|                     |        |           |
|---------------------|--------|-----------|
| Stadt Espelkamp     | 22,9 % | 59.557 €  |
| Stadt Lübbecke      | 24,4 % | 63.443 €  |
| Stadt Pr. Oldendorf | 12,5 % | 32.550 €  |
| Stadt Rahden        | 14,6 % | 37.994 €  |
| Gemeinde Hüllhorst  | 12,2 % | 31.686 €  |
| Gemeinde Stemwede   | 13,3 % | 34.770 €  |
|                     | 100,0% | 260.000 € |

Der Abschluss des Haushaltsjahres 2020 zeigt folgendes Bild:

In der Ergebnisrechnung beläuft sich

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| der Gesamtbetrag der Erträge auf      | 1.426.147,83 € |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 1.612.133,26 € |

Der Jahresfehlbetrag beträgt somit insgesamt -185.985,43 €.



In der Finanzrechnung beläuft sich

|                                                                     |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|
| der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf | 1.462.896 € |
| der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf | 1.519.993 € |

|                                                                                            |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 176 € |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

|                                                                                            |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 21.729 € |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|

Als Gesamtsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (-57.097 €), Investitions- und Finanzierungstätigkeit (-21.553 €) und Anfangsbestand an Finanzmitteln (694.384 €) ergibt sich eine Verringerung der liquiden Mittel auf 615.734 €.

Investitionen ergaben sich aus den Anschaffungen von neuen Büromöbeln für zwei Büros und Flur in der Geschäftsstelle.

Der Kassenbestand hat sich im Haushaltsjahr 2020 so entwickelt, dass die ständige Zahlungsfähigkeit gewährleistet war. Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten war nicht erforderlich.

Der Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung war ebenfalls nicht erforderlich.

## **2. Übersicht über die Finanzwirtschaft im ablaufenden Haushaltsjahr 2021**

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde am 01.02.2021 von der Verbandsversammlung verabschiedet.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie der Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wurde

im Ergebnisplan mit

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Gesamtbetrag der Erträge auf      | 1.496.844 € |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 1.631.870 € |

Im Finanzplan mit

|                                                                      |             |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 1.488.192 € |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 1.616.200 € |

|                                                                                            |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 183 €   |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 2.000 € |

festgesetzt.

Kredite für Investitionen wurden nicht veranschlagt.

Ein Kassenkredit zur Liquiditätssicherung war nicht erforderlich.

Der Kassenbestand hat sich im Haushaltsjahr 2021 so entwickelt, dass die ständige Zahlungsfähigkeit gewährleistet war.

Die Verbandsumlage wurde auf 260.000 € festgesetzt. Sie war wie folgt aufzubringen:

|                     |        |           |
|---------------------|--------|-----------|
| Stadt Espelkamp     | 23,5 % | 61.200 €  |
| Stadt Lübbecke      | 24,2 % | 62.947 €  |
| Stadt Pr. Oldendorf | 12,3 % | 32.067 €  |
| Stadt Rahden        | 14,7 % | 38.198 €  |
| Gemeinde Hüllhorst  | 12,0 % | 31.211 €  |
| Gemeinde Stemwede   | 13,1 % | 34.377 €  |
| insgesamt           | 100 %  | 260.000 € |

Die Verbandsversammlung hat auf ihrer Sitzung am 27.11.2007 beschlossen, die Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen nicht durch die Trägergemeinden zur Auszahlung kommen zu lassen. Dieser Beschluss kam für den Haushaltsplan 2020 nicht zur Anwendung, da sich für das Haushaltsjahr 2021 auf Grundlage des Heubeck-Gutachtens vom 17.02.2020 planmäßig eine ertragswirksame Auflösung i. H. v. insgesamt 4.982 € ergab.

### 3. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2022

Nach wie vor ist es das oberste Ziel aller Bemühungen, ein dem 1. Weiterbildungsgesetz NRW entsprechendes und an den vielfältigen Aufgaben der VHS im Verbandsgebiet ausgerichtetes Bildungsangebot sicherzustellen. Das Prinzip des lebenslangen Lernens für alle – vor allem vor dem Hintergrund, dass Bildung mitunter als einziger „Rohstoff“ angesehen wird, den Deutschland noch zu bieten hat sowie einer voranschreitenden Digitalisierung – ist aktueller denn je. Mit der Umsetzung dieser Prinzipien sind gerade die kommunalen Weiterbildungseinrichtungen, wie hier die Volkshochschule Lübbecke Land, in der Pflicht.

Der Bürger verbindet mit diesem Konzept Erwartungen und Hoffnungen an die Volkshochschule Lübbecker Land:

- dem Einzelnen Orientierung zu bieten in einer immer komplexer werdenden Welt,
- die individuelle Beschäftigungsfähigkeit zu erhöhen oder zu erhalten
- die Kompetenzentwicklung zu stärken und Kompetenzen nutzbar zu machen,
- die Teilhabe und Gestaltung des persönlichen und gesellschaftlichen Lebens zu unterstützen.

Die Ansprüche an die Volkshochschule Lübbecker Land sind:

- Hilfe zu leisten für das Lernen
- Hilfe zu leisten für die Orientierung und Urteilsbildung
- Hilfe zu leisten für die Entwicklung von Eigeninitiative

Der Ergebnisplan sieht für 2022 eine Verbandsumlage i. H. v. 305.000 € vor. Die Ansätze wurden allesamt auskömmlich veranschlagt – auch nach dem Grundsatz des „vorsichtig agierenden Kaufmanns“. Möglichkeiten von Einsparungen wurden geprüft. Nominal ist die Umlage im Gegensatz zum Vorjahr mit 305.000 € um 45.000 € gestiegen. Dies beruht auf einer zusätzlichen Verwaltungsstelle in der VHS-Geschäftsstelle, die ab 2021 Verwaltungsaufgaben wahrnimmt, die bisher von Verwaltungsmitarbeiterinnen der Verbandskommunen wahrgenommen wurden. Diese Stelle wird nun vom Zweckverband besetzt und finanziert. In Summe ergibt sich im Gegenzug eine Einsparung in den einzelnen Verwaltungen der Verbandsträger durch den Wegfall der dortigen VHS-Verwaltungsarbeiten, sodass sich im Saldo für jeden Verbandsträger keine Mehrkosten ergeben. Nach Abfrage bei den Verbandsträgern ergaben sich insgesamt 1,67 Stellenanteile für VHS-Verwaltungsaufgaben in den Verwaltungen, sodass sich insgesamt sogar Personalkosteneinsparungen ergeben dürften.

Die Personalkosten werden sich deshalb ab 2022 neben den üblichen Tarifierhöhungen um diese zusätzliche Stelle (EG 6) im Zweckverband erhöhen. Faktisch ergibt sich durch die entsprechenden Einsparungen in den Haushalten der Verbandsträger keine zusätzliche Belastung.

Aufgrund der anhaltenden Pandemielage bestehen für 2022 Risiken hinsichtlich von Einnahmeausfällen bei allen Arten der Teilnehmerbeiträge. Für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 wurden kurzfristige finanzielle Hilfen durch Land bzw. Bund gewährt, die diese Einnahmeausfälle teilweise kompensieren konnten. Aktuell kann nicht zuverlässig davon ausgegangen werden, dass es für 2022 weitere finanzielle Unterstützungen geben wird. Daher wurden hierfür keine Planansätze veranschlagt.

### 3.1 Umlage

Die Umlage beträgt lt. **Ergebnisplan** 305.000 €. Diese verteilt sich wie folgt:

|                     |        |           |
|---------------------|--------|-----------|
| Stadt Espelkamp     | 23,5 % | 69.722 €  |
| Stadt Lübbecke      | 24,2 % | 74.730 €  |
| Stadt Pr. Oldendorf | 12,3 % | 38.154 €  |
| Stadt Rahden        | 14,7 % | 44.511 €  |
| Gemeinde Hüllhorst  | 12,0 % | 37.156 €  |
| Gemeinde Stemwede   | 13,1 % | 40.727 €  |
| insgesamt           | 100 %  | 305.000 € |

Zur Berechnung der Verbandsumlage wird auf die beigefügte Anlage 2 verwiesen.

### 3.2 Deckungsfähigkeit von Erträgen und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen

Gemäß § 20 KomHVO gilt der Grundsatz der Gesamtdeckung, d. h. alle Erträge können für die Deckung von allen Aufwendungen eingesetzt werden, ebenso können alle Einzahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit für alle Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit eingesetzt werden.

### 3.3 Darstellung des Eigenkapitals

Ein wesentlicher Bestandteil des NKF ist die Bilanz. Sie stellt Mittelverwendung und Mittelherkunft gegenüber. Das Eigenkapital errechnet sich dabei durch Abzug der Schulden vom Vermögen. Es ist in die Positionen Allgemeine Rücklage, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag unterteilt.

Der Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 15.200,23 € wurde lt. Beschluss der Verbandsversammlung vom 01.02.2021 dem Eigenkapital zugeführt. Davon wurden

- 5.066,74 € der Ausgleichsrücklage und
- 10.133,49 € der Allgemeinen Rücklage

zugeführt.

Die Ergebnisrechnung schließt im Jahresabschluss 2020 mit einem Jahresfehlbetrag von 185.985,43 € ab. Der Fehlbetrag soll der Ausgleichsrücklage entnommen werden.

## Die Eigenkapitalentwicklung im Überblick:

| Entwicklung des<br>Eigenkapitals<br>VHS-Lübbecker Land | IST            | Plan           | PLAN         | PLAN         | PLAN          | PLAN          |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                        | 31.12.2020     | 31.12.2021     | 31.12.2022   | 31.12.2023   | 31.12.2024    | 31.12.2025    |
| Allgemeine Rücklage                                    | 466.796,47 €   | 466.796,47 €   | 379.183,27 € | 370.320,27 € | 363.543,27 €  | 351.124,27 €  |
| Ausgleichsrücklage                                     | 233.398,23 €   | 47.412,80 €    | - €          | - €          | - €           | - €           |
| Jahresergebnis                                         | - 185.985,43 € | - 135.026,00 € | - 8.863,00 € | - 6.777,00 € | - 12.419,00 € | - 10.821,00 € |
| Eigenkapital                                           | 514.209,27 €   | 379.183,27 €   | 370.320,27 € | 363.543,27 € | 351.124,27 €  | 340.303,27 €  |

### 3.4 Darstellung der voraussichtlichen Verbindlichkeiten

| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten |                                                                                        |                           |                                                |                                                |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Art                                                              |                                                                                        | Stand<br>am<br>31.12.2020 | Voraussichtlicher<br>Stand<br>am<br>01.01.2022 | Voraussichtlicher<br>Stand<br>am<br>31.12.2022 |
|                                                                  |                                                                                        | EUR                       | EUR                                            | EUR                                            |
|                                                                  |                                                                                        | 1                         | 2                                              | 5                                              |
| 1.                                                               | Anleihen                                                                               | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.                                                               | Verbindlichkeiten aus Krediten<br>für Investitionen                                    | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.1                                                              | von verbundenen Unternehmen                                                            | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.2                                                              | von Beteiligungen                                                                      | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.3                                                              | von Sondervermögen                                                                     | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.4                                                              | vom öffentlichen Bereich                                                               | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.4.1                                                            | vom Bund                                                                               | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.4.2                                                            | vom Land                                                                               | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.4.3                                                            | von Gemeinden (GV)                                                                     | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.4.4                                                            | von Zweckverbänden                                                                     | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.4.5                                                            | vom sonstigen öffentlichen Bereich                                                     | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.4.6                                                            | von sonstigen öffentlichen Sonder-<br>rechnungen                                       | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 2.5                                                              | vom privaten Kreditmarkt                                                               | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 3.                                                               | Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br>Liquiditätssicherung                             | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 3.1                                                              | vom öffentlichen Bereich                                                               | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 3.2                                                              | vom privaten Kreditmarkt                                                               | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 4.                                                               | Verbindlichkeiten aus Vorgängen,<br>die Kreditaufnahmen wirtschaftlich<br>gleichkommen | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 5.                                                               | Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                                    | 59.334                    | 40.000                                         | 45.000                                         |
| 6.                                                               | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                               | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 7.                                                               | Sonstige Verbindlichkeiten                                                             | 12.313                    | 20.000                                         | 30.000                                         |
| 8.                                                               | Erhaltene Anzahlungen                                                                  | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                           |

**ERLÄUTERUNGEN**

**zu den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten  
des Gesamtergebnisplanes  
für das Haushaltsjahr 2022**

## **1. Produkte**

Der Haushalt des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land ist in 3 Produkte unterteilt:

- a. Allgemeine Verwaltung
- b. Weiterbildung
- c. Allgemeine Finanzwirtschaft

Zu a:

Ertragsseitig werden hier Säumniszuschläge angesetzt. An Aufwendungen wird hier neben Bankkontokosten für Verwahrgelder ein Pauschalbetrag für externe Dienstleistungen i. H. v. 4.600 € veranschlagt.

Zu b:

Im Produktbereich „Weiterbildung“ sind 99% aller Ansätze des Zweckverbandes VHS abgebildet. Einzelne, wesentliche Ansätze werden im Folgenden erläutert.

Zu c.

Der Produktbereich „Allgemeine Finanzwirtschaft“ zeigt die Erträge aus der Verbandsumlage (305.000 €), Zinserträge (65 €) sowie die Sonstigen Finanzaufwendungen für Verwarentgelte des Girokontos (1.700 €).

## **2. Erträge des Gesamtergebnisplans**

### **Zuwendungen und ähnliche Abgaben**

Das Land zahlt Zuwendungen für laufende Zwecke pauschal an die VHS. Hierfür sind 315.000 € an Ertrag veranschlagt.

Als weitere Ertragsposition ist hier die Umlage der Trägergemeinden des Zweckverbandes zu nennen. Sie ist für 2022 mit 305.000 € angesetzt.

### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Hier werden Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte für Kurse und Einzelveranstaltungen erfasst (Plan 2022: 285.000 €). Die Gebühren für Sonderveranstaltungen (500 €, z. B. Semestereröffnungs- und –abschlussveranstaltungen, Theateraufführungen, Konzerte etc.) werden auf einem zusätzlichen Ertragskonto erfasst, die unmittelbar zugehörigen Aufwendungen auf einem zusätzlichen Aufwandskonto.

Erträge des VHS-Laientheaters „Schatulle“ (6.000 €) wie auch die unmittelbar zugeordneten Aufwendungen werden ebenfalls gesondert auf jeweiligen Konten erfasst. Die größte Ertragsposition stellen die Teilnehmerentgelte der BAMF-Integrationskurse mit geplanten 600.000 € dar. Die Erträge aus den DaF-Kursen für Flüchtlinge wurden mit 11.000 € geplant. Auch hier werden unmittelbar zuzuordnende Aufwendungen getrennt auf entspr. Aufwandskonten erfasst. Die Kosten dieser Kurse übernimmt das Land NRW, wobei nicht sichergestellt ist, ob diese Regelung so im Finanzplanzeitraum beibehalten bleibt.



Erträge aus Studienreisen und Exkursionen sind mit 40.000 € geplant.

### **Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die Ertragsposition „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ (56.000 €) weist Erträge aus der Durchführung von Weiterbildungsberatungen im Rahmen von „Bildungsscheck“ und „Bildungsprämie“ und von Kooperationen mit Unternehmen oder Schulen aus.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Hier werden die Erträge aus der Auflösung (Herabsetzung) von Rückstellungen (Urlaubsrückstellungen) veranschlagt. Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen resultieren aus den Berechnungen im sog. „Heubeck-Gutachten“ zur Entwicklung der prognostizierten Beamtenversorgungen und werden hier ebenfalls veranschlagt – für 2022 mit 33.842 €.

## **3. Aufwendungen des Gesamtergebnisplans**

### **Personalaufwendungen**

für tariflich Beschäftigte sind mit 506.000 € beplant, für Dienstaufwendungen für Beamte 58.000 €. An Honoraren und Fahrtkosten für Dozenten (ohne BAMF-Kurse) werden 230.000 € geplant.

Für die Durchführung von Unterrichtsveranstaltungen in Kooperation mit anderen Trägern werden Aufwendungen i. H. v. 35.000 € veranschlagt, die durch entspr. Erträge gedeckt sind.

Für die Betreuung der VHS-Radiowerkstatt für den Lokalfunk in Rahden-Wehe werden voraussichtlich Aufwendungen i. H. v. 3.100 € entstehen.

Die Honorare für BAMF-Kurse sind mit 300.000 € veranschlagt.

Die Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte sind mit 39.000 € geplant, Beiträge zur Sozialversicherung mit 97.000 €.

Beihilfeaufwendungen für Beamte (3.500 €) und Versorgungsaufwendungen für Beamte (190.000 €) wurden auf Grundlage von Berechnungen der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen veranschlagt.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

sind im Haushaltsjahr 2022 insgesamt mit 98.600 € geplant. Hierunter fallen unter anderem Kosten für die bauliche Unterhaltung der Geschäftsstelle und des Seminarbereichs.

Für 2022 sind an Aufwendungen der Bauunterhaltung für allgemeine Reparatur- und Malerarbeiten 5.000 € geplant.

Für die Bewirtschaftung der Geschäftsstelle und der Seminarräume (Reinigungskosten, Strom- und Heizkosten) sind 13.000 € veranschlagt.

Für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (lfd. Kosten des Verwaltungsprogramms, EDV-Wartung) sind 2.000 € veranschlagt.

An Unterhaltungskosten für die Radiowerkstatt Wehe sind 200 € eingeplant.

Für Studienreisen und Exkursionen sind 17.000 € (Buskosten, Eintrittsgelder, Fachliteratur) veranschlagt, für Aufführungen des VHS-Laientheaters „Schatulle“ 3.000 € (Ankauf oder Herstellung von Kostümen, Rechte an Texten, Bühnenbau und -gestaltung) die durch entsprechende Erträge (Kartenverkauf) gedeckt werden sollen. Für Veranstaltungsnebenkosten sind für Betriebskostenerstattungen an das Freizeitbad Atoll (11.000 €) sowie für anfallende Nebenkosten für Prüfungen, Dozententreffen, Kurssprecherversammlungen, VHS-„Schnuppertage“ insgesamt 14.000 € zu veranschlagen.

Für Lehr- und Unterrichtsmaterial sind 2.500 € geplant.

Mit den Werbeaufwendungen (30.000 €) sind im Wesentlichen die Kosten der aufgelegten Programmhefte (je Semester ca. 12.000 €) veranschlagt. Für sonstige Dienstleistungen sind 5.600 € angesetzt. Aufwendungen für Beratungen, Rechnungsprüfung und Zertifizierung sind mit 6.000 € veranschlagt.

### **Bilanzielle Abschreibungen**

Aufwendungen für die Abschreibung der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden mit 13.000 € geplant.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

(73.850 €) werden für EDV-Kosten für die Lohnabrechnung (3.000 €) veranschlagt. Reisekosten der hauptamtlichen Mitarbeiter/-innen sind hier mit 4.000 € (die VHS hält keine Dienstfahrzeuge vor), Miete und Betriebskosten für die Geschäftsstelle mit Büro- und Seminarräumen mit 18.000 €, Leasingkosten für Kopiergeräte, Server, Telefonanlage mit 4.000 € und Geschäftsaufwendungen mit 30.000 € (Kosten der Rechnungswesen-Software, Toner/Tinte für Drucker, Abonnements, Büromaterial, sowie Kosten für eine newsletter-Plattform) geplant. Für Postversand-, Fernsprech- und Internetaufwendungen werden 5.000 €, für den Mitgliedsbeitrag an den Landesverband der Volkshochschulen 5.000 € sowie 2.300 € für Versicherungen eingeplant.

## **Anlage 2**

### **Verteilung der Verbandsumlage des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land für das Haushaltsjahr 2022 lt. Ergebnisplan**

Gemäß § 17 der Satzung des Zweckverbandes wird zur Deckung der nicht aus eigenen Einnahmen und Zuschüssen gedeckte Finanzbedarf eine Umlage erhoben. Die Umlage bemisst sich zu 50 % nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen der betreffenden Mitglieder (maßgebend sind die vom Statistischen Landesamt ermittelten und den Finanzaufweisungen der Gemeinden im betreffenden Haushaltsjahr zugrunde liegenden Einwohnerzahlen) sowie zu 50 % nach der Art und Umfang der in den einzelnen Städten und Gemeinden geplanten Unterrichtsstunden.

Die Umlage beläuft sich nach der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2022 auf 305.000 € (Umlage 2021: 260.000 €).

#### **A.) Verteilung nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen (50 % Umlage = 152.500 €).**

Die Einwohnerzahlen betragen nach dem Stande vom 30.06.2021:

| Stadt/Gemeinde      | Einwohnerzahl | Anteil an der Umlage | %     |
|---------------------|---------------|----------------------|-------|
| Stadt Espelkamp     | 24.719        | 30.939               | 23,7  |
| Stadt Lübbecke      | 25.756        | 37.668               | 24,7  |
| Stadt Pr. Oldendorf | 12.285        | 17.967               | 11,8  |
| Stadt Rahden        | 15.412        | 22.540               | 14,8  |
| Gemeinde Hüllhorst  | 13.063        | 19.106               | 12,5  |
| Gemeinde Stemwede   | 13.039        | 19.070               | 12,5  |
| insgesamt           | 104.274       | 152.500              | 100,0 |

**B.) Verteilung nach Art und Umfang der in den einzelnen Städten und Gemeinden geplanten Unterrichtsstunden (50 % Umlage = 152.500 €).**

| Stadt/Gemeinde      | geplante<br>Unterrichtsstunden<br>des Vorjahres | Anteil an der<br>Umlage | %     |
|---------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------|
| Stadt Espelkamp     | 4.289                                           | 33.571                  | 22,0  |
| Stadt Lübbecke      | 4.735                                           | 37.062                  | 24,3  |
| Stadt Pr. Oldendorf | 2.579                                           | 20.187                  | 13,2  |
| Stadt Rahden        | 2.807                                           | 21.971                  | 14,4  |
| Gemeinde Hüllhorst  | 2.306                                           | 18.050                  | 11,8  |
| Gemeinde Stemwede   | 2.767                                           | 21.658                  | 14,3  |
| insgesamt           | 19.483                                          | 152.500                 | 100,0 |

**C.) Zusammenfassung: Gesamtbelastung der einzelnen Trägergemeinden:**

|                     |        |           |
|---------------------|--------|-----------|
| Stadt Espelkamp     | 22,9 % | 69.722 €  |
| Stadt Lübbecke      | 24,5 % | 74.730 €  |
| Stadt Pr. Oldendorf | 12,5 % | 38.154 €  |
| Stadt Rahden        | 14,6 % | 44.511 €  |
| Gemeinde Hüllhorst  | 12,2 % | 37.156 €  |
| Gemeinde Stemwede   | 13,3 % | 40.727 €  |
| insgesamt           | 100 %  | 305.000 € |

Espelkamp, 16.11.2021  
Ha.-

# STELLENPLAN

des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land

Haushaltsjahr 2022

## Teil A: Beamte

| Laufbahngruppen  | Besoldungs-<br>gruppe | Zahl der Stellen<br>2022 |          |                 | Zahl<br>der<br>Stellen<br>2021 | Zahl der<br>tatsächl.<br>besetzten<br>Stellen am<br>30.06.20 | Vermerke<br>Erläute-<br>rungen |
|------------------|-----------------------|--------------------------|----------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                  |                       | insgesamt                | darunter |                 |                                |                                                              |                                |
|                  |                       |                          |          | mit Zu-<br>lage |                                |                                                              |                                |
| Gehobener Dienst | A 13                  | -                        | -        | -               | -                              | 0                                                            |                                |
|                  | A 12                  | 1                        | -        | -               | 1                              | 1                                                            |                                |
| insgesamt        |                       | 1                        | -        | -               | 1                              | 1                                                            |                                |

## Teil B: Beschäftigte

| Entgeltgruppe | Zahl der Stellen 2022 |   | Zahl der Stellen 2021 |   | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020 |   | Vermerke Erläuterungen |
|---------------|-----------------------|---|-----------------------|---|------------------------------------------------------|---|------------------------|
|               | Beschäftigte          | - | Beschäftigte          | - | Beschäftigte                                         | - |                        |
| 15            | 1                     | - | 1                     | - | 1                                                    | - |                        |
| 14            | -                     | - | -                     | - | -                                                    | - |                        |
| 13            | 4                     | - | 4                     | - | 4                                                    | - | 1), 5)                 |
| 12            | -                     | - | -                     | - | -                                                    | - |                        |
| 11            | 1                     | - | 1                     | - | 1                                                    | - | 2)                     |
| 8             | 2                     | - | 2                     | - | 2                                                    | - | 3)                     |
| 6             | 3                     | - | 3                     | - | 2                                                    | - | 4)                     |
| insgesamt     | 11                    | - | 10                    | - | 10                                                   | - |                        |

- 1) Diese Stellen werden von zwei Vollzeitkräften (HPM) und zwei Teilzeitkräften (HPM) besetzt.
- 2) Diese Stelle ist von einer Teilzeitkraft besetzt.
- 3) Diese Stellen werden von zwei Teilzeitkräften (Verwaltung) besetzt.
- 4) Diese Stellen werden von einer Teilzeit- und zwei Vollzeitkräften (Verwaltung) besetzt.
- 5) Eine EG 13 Stelle ist mit EG 12 besetzt

# STELLENÜBERSICHT

des Zweckverbandes Volkshochschule Lübbecker Land

Haushaltsjahr 2022

## Teil A: Aufteilung nach der Haushaltssgliederung

### I. Beamte

| Produktbereich | Bezeichnung     | Höherer Dienst | Gehobener Dienst | Erläuterungen |
|----------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|
|                |                 |                |                  |               |
| 4              | Volkshochschule | -              | A 13<br>A 12     | 1)            |
| Gesamt         |                 | -              | 1                |               |

1) Diese Stelle ist durch eine A 12 Stelle ersetzt worden.

### II. Beschäftigte

| Produktbereich | Bezeichnung nach Gliederungsplan | Tariflich Beschäftigte Entgeltgruppe |             |    |      |      |      | Erläuterungen |
|----------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------|----|------|------|------|---------------|
|                |                                  | 15                                   | 13          | 12 | 11   | 8    | 6    |               |
| 4              | Volkshochschule                  | 1                                    | 4 1),<br>5) | -  | 1 4) | 2 2) | 3 3) | Siehe unten   |
| Gesamt         |                                  | 1                                    | 4           | -  | 1    | 2    | 3    |               |

- 1) Diese Stellen werden von zwei Vollzeitkräften und einer Teilzeitkraft besetzt.
- 2) Diese Stellen werden von zwei Teilzeitkräften besetzt.
- 3) Diese Stellen sind von einer Teilzeit- und zwei Vollzeitkräften besetzt.
- 4) Diese Stelle wird von einer Teilzeitkraft besetzt.
- 5) Eine Stelle ist mit EG 12 besetzt

