

Haushaltsbuch

Gemeinde Rödinghausen

2023



Inhaltsverzeichnis

1. Bestätigungsvermerke nach § 80 GO NRW	1
2. Verwaltungsentwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023	2
3. Erläuterungen zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement	6
4. Vorbericht zum Haushalt 2023	7
4.1 Aktueller Stand der Haushaltswirtschaft	8
4.2 Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes	13
4.2.1 Gemeindefinanzierungsgesetz und Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben	13
4.2.2 Haushaltsausgleich	15
4.2.3 Investitionen und Liquidität	17
4.3 Entwicklung und aktuelle Lage der Kommune	18
4.4 Erläuternde Angaben des Vorberichtes	20
4.4.1 Wesentliche Ziele und Strategien der Kommune	20
4.4.2 Entwicklung der wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, des Vermögens, der Verbindlichkeiten, der Zinsbelastung sowie weiterer in § 7 Abs. 2 Ziff. 2 KomHVO aufgeführter Verpflichtungen	21
4.4.2.1 Erträge	21
4.4.2.2 Aufwendungen	24
4.4.2.3 Einzahlungen und Auszahlungen	26
4.4.2.4 Vermögen und Verbindlichkeiten, Zinsbelastungen	27
4.4.2.5 Sonstige Verpflichtungen nach § 7 Abs. 2 Ziff. 2 KomHVO	28
4.4.3 Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals	29
4.4.4 Planung wesentlicher Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen	32
4.4.5 Entwicklung der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit	36
4.4.6 Wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastung aus der Eigenkapitalausstattung und aus der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und aus anderen Umlagen	38
4.5 Produkte / Kostenträger der Haushaltsplanung 2023 - Aufbau und Struktur	39
4.6 Produkte / Kostenträger der Haushaltsplanung 2023 - Budgetaufteilung und Bewirtschaftungsregeln	41
4.6.1 Ergebnisplan und Finanzplan	41
4.6.2 Investitionsmaßnahmen	47
4.7 Interne Leistungsverrechnungen (ILV)	51
4.8 NKF-Isolierungsgesetz	52
5. Erträge des Ergebnisplanes 2023	56
5.1 Steuern und ähnliche Abgaben	58
5.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67
5.3 Sonstige Transfererträge	72
5.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73
5.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	75
5.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76
5.7 Finanzerträge	77
6. Aufwendungen des Ergebnisplanes 2023	78
6.1 Personalaufwendungen	80
6.2 Versorgungsaufwendungen	83
6.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84
6.4 Transferaufwendungen	90
6.4.1 Kreisumlagen	91
6.4.2 Sonstige Umlagen	98
6.4.3 Gesamtdarstellung der Umlagen	99
6.4.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	100
6.4.5 Sozialtransferaufwendungen	101
6.4.6 Sonstige Transferaufwendungen	102
6.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen	103
6.6 Bilanzielle Abschreibungen	105
6.7 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	107
7. Darstellung der Investitionstätigkeit 2023	108
7.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	109
7.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	110
7.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112

7.4 Analyse der Investitionstätigkeit	117
8. Anlagen zum Haushalt 2023	118
8.1 Schuldenstand für langfristige Investitionskredite	119
8.2 Bürgschaften	120
8.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	121
8.4 Kassenlage	122
8.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	123
8.6 Zuwendungen an Fraktionen	125
9. Ergebnisplan und Finanzplan zum Haushalt 2023	126
9.1 Ergebnisplan und Finanzplan ohne Sachkonten	127
9.1 Ergebnisplan	128
9.1 Finanzplan	130
9.2 Ergebnisplan und Finanzplan mit Sachkonten	130
9.2 Ergebnisplan mit Sachkonten	131
9.2 Finanzplan mit Sachkonten	149
10. Haushaltsquerschnitt	149
10.1 Haushaltsquerschnitt der Teilergebnispläne	150
10.2 Haushaltsquerschnitt der Teilfinanzpläne	154
11. Produkthaushalt 2023	154
Produktbereich 001 Innere Verwaltung	155
Produkt 01 01 01 Verwaltungsführung und Gremien	158
Produkt 01 01 02 Gleichstellungsangelegenheiten	162
Produkt 01 02 01 Beschäftigtenvertretung	164
Produkt 01 03 01 Zentrale Dienste	166
Produkt 01 03 02 Zentrale Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften	170
Produkt 01 03 03 Umweltbetrieb	173
Produkt 01 03 04 Liegenschaftsverwaltung Umweltbetrieb	178
Produkt 01 04 01 Personalwesen	182
Produkt 01 05 01 Finanzbuchhaltung	185
Produkt 01 05 02 Steuern und Abgaben	188
Produkt 01 05 03 Zahlungsabwicklung	190
Produkt 01 06 01 EDV-Angelegenheiten	193
Produkt 01 07 01 Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude	197
Produkt 01 07 02 Allgemeine Liegenschaftsverwaltung	202
Produkt 01 07 03 Allgemeine zentrale Liegenschaftsverwaltung	206
Produkt 01 08 01 Versicherungsangelegenheiten	208
Produkt 01 09 01 Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	210
Produktbereich 002 Sicherheit und Ordnung	212
Produkt 02 01 01 Sicherheit und Ordnung	215
Produkt 02 03 03 Märkte	220
Produkt 02 04 01 Verkehrssicherung und -lenkung	224
Produkt 02 05 01 Bürgerberatung	227
Produkt 02 06 01 Standesamt	230
Produkt 02 07 01 Statistik und Wahlen	233
Produkt 02 08 01 Brandschutz	236
Produkt 02 08 02 Liegenschaftsverwaltung Brandschutz	242
Produktbereich 003 Schulträgeraufgaben	247
Produkt 03 01 01 Schulverwaltung der Grundschulen	251
Produkt 03 01 06 Liegenschaftsverwaltung Grundschulen	257
Produkt 03 02 01 Schulverwaltung der Gesamtschule	262
Produkt 03 02 02 Schulbudget Gesamtschule	268
Produkt 03 02 04 Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule	272
Produkt 03 04 01 Schulbudget Grundschule Bruchmühlen-Ostkilver	278
Produkt 03 04 02 Schulbudget Grundschule Am Wiehen	282
Produktbereich 004 Kultur und Wissenschaft	286
Produkt 04 01 02 Musikschule	288
Produkt 04 01 03 Volkshochschule	290
Produkt 04 02 01 Bibliothek und Mediathek	292
Produkt 04 03 01 Kulturelle Angelegenheiten	296
Produktbereich 005 Soziale Leistungen	299
Produkt 05 01 01 Sonstige soziale Leistungen	301
Produkt 05 03 01 Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	304
Produkt 05 03 02 Liegenschaftsverwaltung Wohnheime	307
Produkt 05 03 03 Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe	311
Produktbereich 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	314
Produkt 06 01 01 Kindergartenangelegenheiten	316

Produkt 06 02 01 Kinder- und Jugendangelegenheiten	318
Produkt 06 03 01 Liegenschaftsverwaltung Jugendtreffs	322
Produkt 06 03 02 Bereitstellung von Kinderspielflächen	325
Produktbereich 007 Gesundheitsdienste	329
Produkt 07 01 02 Liegenschaftsverwaltung Haus des Gastes	331
Produkt 07 01 03 Fremdenverkehrsförderung	335
Produkt 07 01 04 Kuranlagen	338
Produktbereich 008 Sportförderung	341
Produkt 08 01 01 Sportförderung einschließlich Bereitstellung von Sportanlagen	344
Produkt 08 02 01 Freibad	350
Produkt 08 02 02 Sportanlagen	355
Produkt 08 02 03 Allgemeine Angelegenheiten BgA Sport	361
Produktbereich 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	363
Produkt 09 01 01 Räumliche Planung und Entwicklung	364
Produktbereich 011 Ver- und Entsorgung	367
Produkt 11 01 01 Beseitigung und Verwertung von Abfällen	369
Produkt 11 01 02 Grünabfallsammelplatz	374
Produkt 11 02 01 Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlagen	376
Produktbereich 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	380
Produkt 12 01 01 Verkehrsflächen	387
Produkt 12 01 02 Straßenbeleuchtung	400
Produkt 12 02 01 Straßenreinigung und Winterdienst	403
Produktbereich 013 Natur- und Landschaftspflege	405
Produkt 13 01 01 Unterhaltung der Gewässer	408
Produkt 13 02 01 Friedhofsangelegenheiten	412
Produkt 13 03 01 Natur und Landschaft	418
Produktbereich 014 Umweltschutz	422
Produkt 14 01 01 Umweltschutz und Klimaschutz	423
Produktbereich 015 Wirtschaft und Tourismus	426
Produkt 15 01 01 Wirtschaftsförderung und Tourismus	427
Produktbereich 016 Allgemeine Finanzwirtschaft	430
Produkt 16 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	432
Produkt 16 01 02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	437
12. Stellenplan und Stellenübersicht der Gemeindeverwaltung Rödinghausen für das Haushaltsjahr 2023	440
13. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und der Sondervermögen	449
13.1 Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen	451
13.1.1 Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen Jahresabschluss 2021	451
13.1.2 Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen Wirtschaftsplan 2023	570
13.2 Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH	593
13.2.1 Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH Jahresabschluss 2021 -Auszug-	593
13.2.2 Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH Wirtschaftsplan 2023	616

1. Bestätigungsvermerke nach § 80 Gemeindeordnung NRW

1.1 Der von mir aufgestellte Entwurf der Haushaltssatzung der Gemeinde Rödinghausen für das Haushaltsjahr 2023 mit ihren Anlagen wird auf der Grundlage des § 80 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der zurzeit geltenden Fassung dem Bürgermeister zur Bestätigung vorgelegt.

Rödinghausen, am 30.01.2023

Björn Vogt
(Kämmerer)

1.2 Der vorliegende Entwurf der Haushaltssatzung der Gemeinde Rödinghausen für das Haushaltsjahr 2023 mit ihren Anlagen wird auf der Grundlage des § 80 Abs.2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der vorstehenden Fassung von mir bestätigt.

Der bestätigte Entwurf weicht von dem vorgelegten Entwurf somit nicht ab.

Rödinghausen, am 30.01.2023

Siegfried Lux
(Bürgermeister)

2.
Verwaltungsentwurf
der HAUSHALTSSATZUNG
der Gemeinde Rödinghausen
für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 14.09.2021 (GV.NRW. S. 1072), hat der Rat der Gemeinde Rödinghausen mit Beschluss vom xx.xx.xxxx folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde 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	33.338.450 EUR

dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	38.157.900 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	27.356.150 EUR

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	37.345.800 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	1.499.000 EUR

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	6.065.500 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	13.586.000 EUR

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	399.000 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 4.086.000 EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 6.223.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 4.819.450 EUR festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der **Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 10.000.000 EUR festgesetzt.

§ 6

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

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- u. forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	325 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	443 v. H.
2.	Gewerbsteuer auf	430 v. H.

§ 7

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

§ 8

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

3. Erläuterungen zum „Neuen Kommunalen Finanzmanagement“

Am 01.01.2005 ist das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF) für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten. Danach wurden die Kommunen des Landes dazu verpflichtet, spätestens ab dem Jahr 2009 ihr Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchhaltung umzustellen. Dies erfolgte in der Gemeinde Rödinghausen zum 01.01.2006.

Die wesentlichen inhaltlichen Bestandteile des NKF sowie deren Verflechtungen untereinander werden durch das sogenannte „3-Komponenten-System“ abgebildet. Durch drei Komponenten

- Ergebnisplan/Ergebnisrechnung
- Finanzplan/Finanzrechnung
- Bilanz

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

Das 3-Komponenten-System



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

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

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

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

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

4

Vorbericht zum Haushaltsplan 2023



4. Vorbericht

4.1 Aktueller Stand der Haushaltswirtschaft

Es liegen geprüfte und mit uneingeschränkten Bestätigungsvermerken versehene Jahresabschlüsse bis einschließlich des Jahres 2020 vor. Der Jahresabschluss 2021 war Gegenstand der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 17. November 2022. Die erforderlichen Feststellungs- und Entlastungsbeschlüsse wurden in der Sitzung des Gemeinderates am 15. Dezember 2022 getroffen. Der festgestellte Jahresabschluss wurde der Kommunalaufsicht anschließend angezeigt. Durch Schreiben mit Datum vom 17.01.2023 erklärte der Kreis Herford das Anzeigeverfahren als beendet.

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

Schlussbilanz zum 31.12.2021 Gemeinde Rödinghausen			31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	Schlussbilanz zum 31.12.2021 Gemeinde Rödinghausen			31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
AKTIVA						PASSIVA					
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19)				4.476.061,43	3.268.449,05	1.	Eigenkapital		33.898.009,75	32.515.490,92
1.	Anlagevermögen				75.812.341,61	75.955.371,63	1.1	Allgemeine Rücklage		15.878.087,33	15.860.134,80
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				61.344,00	39.412,00	1.2	Sonderrücklagen		0,00	0,00
1.2	Sachanlagen				69.891.687,61	70.010.831,52	1.3	Ausgleichsrücklage		16.655.356,12	11.720.357,53
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				8.024.615,50	8.196.282,31	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		1.364.566,30	4.934.998,59
1.2.1.1	Grünflächen	7.365.828,33				7.537.495,14	2.	Sonderposten		27.163.641,81	27.143.308,09
1.2.1.2	Ackerland	309.103,17				309.103,17	2.1	für Zuwendungen		24.404.556,04	24.354.424,55
1.2.1.3	Wald, Forsten	189.457,00				189.457,00	2.2	für Beiträge		2.238.298,77	2.313.462,54
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	160.227,00				160.227,00	2.3	für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				30.390.986,58	29.757.866,00	2.4	Sonstige Sonderposten		520.787,00	475.421,00
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	39.492,00				40.448,00	3.	Rückstellungen		12.156.858,15	11.548.532,56
1.2.2.2	Schulen	27.837.128,58				27.052.141,00	3.1	Pensionsrückstellungen		9.001.575,00	8.466.568,00
1.2.2.3	Wohnbauten	81.841,00				84.968,00	3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.432.525,00				2.580.309,00	3.3	Instandhaltungsrückstellungen		706.172,42	1.363.688,94
1.2.3	Infrastrukturvermögen				27.889.471,63	27.609.970,79	3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 4 u. 5		2.449.110,73	1.718.275,62
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.253.513,11				4.228.667,00	4.	Verbindlichkeiten		9.288.501,21	9.343.673,55
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	156.402,00				165.296,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Strecken-ausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00				0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	7.632.840,53	5.488.928,14
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00				0,00	4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00		
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	21.019.790,52				20.641.779,79	4.2.2	von Beteiligungen	0,00		
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.459.766,00				2.574.228,00	4.2.3	von Sondervermögen	0,00		
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden			0,00	0,00		4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			25.194,00	26.565,00		4.2.5	von Kreditinstituten	7.632.840,53		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			1.402.197,00	1.543.197,60		4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		192.183,69	2.354.591,94
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.719.533,43	1.729.691,32		4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			439.689,47	1.147.258,50		4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		464.602,43	837.438,45
1.3	Finanzanlagen				5.859.310,00	5.905.128,11	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		24.518,98	73.509,34
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen				339.856,39	339.856,39	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten		395.796,74	122.565,40
1.3.2	Beteiligungen				1.002,00	1.002,00	4.8	Erhaltene Anzahlungen		578.558,84	466.640,28
1.3.3	Sondervermögen				4.449.606,85	4.449.606,85	5.	Passive Rechnungsabgrenzung		1.058.331,21	957.090,10
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens				49.639,00	49.639,00					
1.3.5	Ausleihungen				1.019.205,76	1.065.023,87					
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	948.140,45				993.345,00					
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	71.065,31				71.678,87					
2.	Umlaufvermögen				3.168.808,32	2.199.059,71					
2.1	Vorräte				0,00	0,00					
2.1.1	Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00				0,00					
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00				0,00					
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1.821.365,21	1.928.731,77					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				1.564.767,03	1.768.455,32					
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen				217.061,95	54.676,61					
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände				39.536,23	105.599,84					
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens				0,00	0,00					
2.4	Liquide Mittel				1.347.443,11	270.327,94					
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung				108.130,77	85.214,83					
BILANZSUMME				83.565.342,13	81.508.095,22	BILANZSUMME				83.565.342,13	81.508.095,22

Gemeinde Rödinghausen Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermäch- tigungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	26.495.095,87	26.079.000,00	0,00	27.006.736,98	-927.736,98	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.811.785,80	3.439.750,00	0,00	3.626.386,31	-186.636,31	0,00
+ Sonstige Transfererträge	2.499,75	3.000,00	0,00	11.849,53	-8.849,53	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.251.870,78	1.267.250,00	0,00	1.201.007,64	66.242,36	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	158.928,38	164.250,00	0,00	136.165,78	28.084,22	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	792.133,80	795.500,00	0,00	1.062.041,99	-266.541,99	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.605.238,32	451.350,00	0,00	1.289.777,77	-838.427,77	0,00
= Ordentliche Erträge	34.117.552,70	32.200.100,00	0,00	34.333.966,00	-2.133.866,00	0,00
- Personalaufwendungen	4.429.094,70	4.824.150,00	0,00	4.832.287,64	-8.137,64	0,00
- Versorgungsaufwendungen	1.049.187,29	449.000,00	0,00	640.014,13	-191.014,13	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.160.952,80	5.694.240,97	153.018,59	5.164.050,51	530.190,46	383.842,55
- Bilanzielle Abschreibungen	2.095.350,16	2.615.750,00	0,00	2.344.260,98	271.489,02	0,00
- Transferaufwendungen	16.705.699,58	18.764.385,16	0,00	18.492.836,08	271.549,08	5.000,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.914.678,93	1.555.689,18	0,00	2.593.813,84	-1.038.124,66	34.804,81
= Ordentliche Aufwendungen	32.354.963,46	33.903.215,31	153.018,59	34.067.263,18	-164.047,87	423.647,36
= Ordentliches Ergebnis	1.762.589,24	-1.703.115,31	-153.018,59	266.702,82	-1.969.818,13	-423.647,36
+ Finanzerträge	25.437,39	45.350,00	0,00	33.822,68	11.527,32	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	121.477,09	109.900,00	0,00	143.571,58	-33.671,58	0,00
= Finanzergebnis	-96.039,70	-64.550,00	0,00	-109.748,90	45.198,90	0,00
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.666.549,54	-1.767.665,31	-153.018,59	156.953,92	-1.924.619,23	-423.647,36
+ Außerordentliche Erträge	3.268.449,05	1.196.500,00	0,00	1.207.612,38	-11.112,38	0,00
= Außerordentliches Jahresergebnis	3.268.449,05	1.196.500,00	0,00	1.207.612,38	-11.112,38	0,00
= Jahresergebnis	4.934.998,59	-571.165,31	-153.018,59	1.364.566,30	-1.935.731,61	-423.647,36
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	4.934.998,59	-571.165,31	-153.018,59	1.364.566,30	-1.935.731,61	-423.647,36
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	95.032,32	0,00	0,00	26.061,20	-26.061,20	0,00
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	125.514,83	0,00	0,00	8.108,67	-8.108,67	0,00
= Verrechnungssaldo	-30.482,51	0,00	0,00	17.952,53	-17.952,53	0,00

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermäch- tigungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	26.736.135,10	26.079.000,00	0,00	27.070.233,25	-991.233,25	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.926.733,33	2.659.750,00	0,00	2.869.614,03	-209.864,03	0,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.207,39	3.000,00	0,00	12.558,63	-9.558,63	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.154.807,22	1.186.250,00	0,00	1.150.184,04	36.065,96	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170.186,35	164.250,00	0,00	136.230,55	28.019,45	0,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	878.866,50	795.500,00	0,00	913.711,78	-118.211,78	0,00
+ Sonstige Einzahlungen	577.880,02	407.350,00	0,00	479.328,10	-71.978,10	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26.296,14	45.350,00	0,00	33.697,55	11.652,45	0,00
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.474.112,05	31.340.450,00	0,00	32.665.557,93	-1.325.107,93	0,00
- Personalauszahlungen	4.422.749,59	4.597.150,00	0,00	4.407.130,08	190.019,92	0,00
- Versorgungsauszahlungen	424.769,74	535.000,00	0,00	392.112,95	142.887,05	0,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.945.738,88	5.757.267,72	95.898,62	4.705.451,50	1.051.816,22	265.838,78
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	121.058,84	109.900,00	0,00	143.571,58	-33.671,58	0,00
- Transferauszahlungen	17.872.536,87	19.344.385,16	0,00	18.723.103,66	621.281,50	5.000,00
- Sonstige Auszahlungen	1.525.950,11	1.511.289,18	0,00	1.439.686,27	71.602,91	34.804,81
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.312.804,03	31.854.992,06	95.898,62	29.811.056,04	2.043.936,02	305.643,59
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.161.308,02	-514.542,06	-95.898,62	2.854.501,89	-3.369.043,95	-305.643,59
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.735.302,67	2.954.500,00	0,00	1.218.417,84	1.736.082,16	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	79.022,00	0,00	0,00	28.599,00	-28.599,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.090,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.815.414,67	3.044.500,00	0,00	1.247.016,84	1.797.483,16	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	303.182,22	99.500,00	69.500,00	25.673,01	73.826,99	90.883,42
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.912.689,58	8.526.855,57	3.585.613,26	2.231.306,05	6.295.549,52	4.189.670,51
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.492.752,04	2.410.144,77	1.029.587,08	683.688,71	1.726.456,06	1.623.685,27
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	322.200,00	-322.200,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.708.623,84	11.036.500,34	4.684.700,34	3.262.867,77	7.773.632,57	5.904.239,20
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.893.209,17	-7.992.000,34	-4.684.700,34	-2.015.850,93	-5.976.149,41	-5.904.239,20
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.731.901,15	-8.506.542,40	-4.780.598,96	838.650,96	-9.345.193,36	-6.209.882,79
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	606.940,06	4.417.600,00	0,00	2.975.204,55	1.442.395,45	0,00
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	7.050.000,00	0,00	0,00	14.180.000,00	-14.180.000,00	0,00
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.297.326,49	1.837.300,00	0,00	775.409,61	1.061.890,39	0,00
- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.900.000,00	0,00	0,00	16.330.506,25	-16.330.506,25	0,00

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermäch- tigungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	1.459.613,57	2.580.300,00	0,00	49.288,69	2.531.011,31	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-5.272.287,58	-5.926.242,40	-4.780.598,96	887.939,65	-6.814.182,05	-6.209.882,79
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.529.620,80	0,00	0,00	270.327,94	-270.327,94	0,00
+ Einzahlungen an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	619.853,96	-619.853,96	0,00
- Auszahlungen an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	430.678,44	-430.678,44	0,00
= Liquide Mittel	257.333,22	-5.926.242,40	-4.780.598,96	1.347.443,11	-7.273.685,51	-6.209.882,79

4.2 Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes

4.2.1 Gemeindefinanzierungsgesetz und Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Am 01. Januar 2023 trat das Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände im Haushaltsjahr 2023 (Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 – GFG 2023) in Kraft. Nach Artikel 79 der Landesverfassung für das Land Nordrhein-Westfalen (LV NRW) ist das Land verpflichtet, im Rahmen seiner finanziellen Leistungsfähigkeit einen übergemeindlichen Finanzausgleich zu gewähren. Diesem Grundsatz folgend, werden den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Jahr 2023 durch das GFG finanzielle Mittel in Höhe von rund 15,2 Milliarden Euro zur Verfügung gestellt. Das ist eine Steigerung um 8,27 Prozent gegenüber dem Vorjahr.

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

Diese differenzierte Betrachtung zwischen den kreisangehörigen sowie den kreisfreien Kommunen wurde auch innerhalb des GFG 2023 beibehalten. Die nach der Rechtsstellung der Kommunen differenzierten fiktiven Hebesätze gestalten sich wie folgt:

Kreisfreie Städte:

Steuerart	Fiktiver Hebesatz in Prozent (Vorjahr 2022)
Grundsteuer A	240 (235)
Grundsteuer B	524 (511)
Gewerbsteuer	436 (435)

Kreisangehörige Städte und Gemeinden:

Steuerart	Fiktiver Hebesatz in Prozent
Grundsteuer A	254 (247)
Grundsteuer B	493 (479)
Gewerbsteuer	416 (414)

Die im Verwaltungsentwurf zur Haushaltssatzung 2023 der Gemeinde Rödinghausen vorgesehenen Hebesätze betragen für die Grundsteuer A 325 v. H., für die Grundsteuer B 443 v. H. sowie für die Gewerbsteuer 430 v. H.. Somit wird eine Fortführung der Hebesätze der Vorjahre vorgeschlagen.

Der Gemeindeanteil an den Verbundsteuern der Einkommensteuer sowie der Umsatzsteuer ist kalkuliert auf der Basis der vorliegenden Orientierungsdaten für die Finanzplanung des Zeitraumes von 2023 bis 2026.

Bei der Gewerbsteuer handelt es sich um die dominante Größe des Haushaltes der Gemeinde Rödinghausen. Ihr prozentualer Anteil umfasst rund 40 % der Gesamterträge der Haushaltsplanung 2023. Damit liegt der Anteil der Gewerbsteuer aufgrund des abnehmenden Gesamtaufkommens unterhalb des durchschnittlichen Anteiles vergangener Haushaltsjahre. In diesen trug die Gewerbsteuer zu über 50 % zur Einnahmedeckung bei.

In den Jahren 2017 bis 2021 lag das Gewerbesteueraufkommen im Durchschnitt bei 19,2 Mio. €/Jahr. Der Haushaltsansatz des Haushaltsjahres 2022 wurde auf 18,6 Mio. € festgelegt; das Rechnungsergebnis des Jahresabschlusses wird nach aktuellen Prognosen bei 17,9 Mio. € liegen.

Der vorherrschende Krieg in der Ukraine sowie die langfristigen Auswirkungen der Corona-Pandemie hinterlassen ebenfalls Spuren in der wirtschaftlichen Entwicklung der einheimischen Industrie. Unter Berücksichtigung der vorliegenden Vorauszahlungen sowie der erwartbaren Veranlagungen wird der Gewerbesteueransatz bei einem unveränderten Hebesatz von 430 % im Haushaltsjahr 2023 auf 13,6 Mio. € festgelegt. Damit bewegen sich die eingeplanten Gesamterträge aus der Gewerbesteuer rund 4 Mio. € unterhalb des voraussichtlichen Rechnungsergebnisses des Vorjahres.

Die gesamtkonjunkturelle Entwicklung ist äußerst ungewiss. Innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung wurde der Einschätzung der vorliegenden Orientierungsdaten des Landes gefolgt. Diese sehen Steigerungen von 4,9 % für das Jahr 2024, 6,9 % in 2025 sowie abschließend 4,3 % in 2026 vor.

Die Veranschlagungen der sonstigen Bedarfszuweisungen sowie der Pauschalen beruhen auf der im Oktober 2022 vorgelegten Modellrechnung zum GFG 2023.

4.2.2 Haushaltsausgleich

Maßgebend für den Haushaltsausgleich ist die Ergebnisplanung beziehungsweise die Ergebnisrechnung. Der Gesetzgeber hat 2 Komponenten begründet, die für die Beurteilung des Haushaltsausgleiches von entscheidender Bedeutung sind:

Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn der Ergebnisplan ausgeglichen ist (Ertrag $\geq$ Aufwand) (§ 75 Abs. 2 S. 2 GO NW).

Das heißt, der Haushalt ist ausgeglichen, wenn der Gesamtertrag die Höhe des Gesamtaufwandes erreicht oder übersteigt.

Der Haushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann (§ 75 Abs. 2 S. 3 GO NW).

Diese Ausgleichsrücklage ist begründet in § 75 Abs. 3 GO NW. Sie ist ein gesonderter Bestandteil des bilanziellen Eigenkapitals; eine Rücklage eigener Art, die dazu dient, den Fehlbedarf zu decken, um den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich fiktiv zu erreichen.

Nach den gesetzlichen Bestimmungen gilt für die Gemeinde Rödinghausen als Maximalwert der Erstabgrenzung der Ausgleichsrücklage der Durchschnitt der Steuern und allgemeinen Zuweisungen der Jahre 2003 bis 2005.

Berechnung der Ausgleichsrücklage der Gemeinde Rödinghausen:

Jahr 2003:	11.781.425,07 €
Jahr 2004:	12.049.110,04 €
<u>Jahr 2005:</u>	<u>14.237.098,50 €</u>
Insgesamt:	38.067.633,61 €
Durchschnitt:	12.689.211,20 €
davon 1/3:	4.229.737,07 €

Die Ausgleichsrücklage der Gemeinde Rödinghausen betrug damit zum 01.01.2006 insgesamt 4.229.737,07 €.

Nach § 75 Abs. 3 S2 GO NW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.

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

Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2006:	4.229.737 €
<u>Entnahme aus Jahresergebnis 2006:</u>	<u>- 1.671.196 €</u>
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2007:	2.558.541 €
<u>Entnahme aus Jahresergebnis 2007:</u>	<u>- 1.620.578 €</u>
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2008:	937.963 €
<u>Entnahme aus Jahresergebnis 2008:</u>	<u>- 937.963 €</u>
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2009:	0 €
<u>Zuführung aus Jahresergebnis 2009:</u>	<u>+732.359 €</u>
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2010:	732.359 €
<u>Entnahme aus Jahresergebnis 2010:</u>	<u>- 732.359 €</u>
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2011:	0 €
<u>Zuführung aus Jahresergebnis 2011:</u>	<u>+ 1.295.126 €</u>
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2012:	1.295.126 €

Entnahme aus Jahresergebnis 2012:	- 974.532 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2013:	320.594 €
Zuführung aus Jahresergebnis 2013:	+ 287.148 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2014:	607.742 €
Entnahme aus Jahresergebnis 2014:	- 607.742 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2015:	0 €
Zuführung aus Jahresergebnis 2015:	+ 506.762 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2016:	506.762 €
Zuführung aus Jahresergebnis 2016	+ 1.293.152 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2017	1.799.914 €
Zuführung aus Jahresergebnis 2017:	+ 1.142.833 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2018	2.942.747 €
Zuführung aus Jahresergebnis 2018	+ 7.583.524 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2019	10.526.271 €
Zuführung aus Jahresergebnis 2019	+ 1.194.086 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2020	11.720.357 €
Zuführung aus Jahresergebnis 2020	+ 4.934.999 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2021	16.655.356 €
Zuführung aus Jahresergebnis 2021	+ 1.364.566 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2022	18.019.922 €
Entnahme aus Jahresergebnis 2022 (Prognose)	- 2.600.000 €
Bestand Ausgleichsrücklage 01.01.2023 (Prognose)	15.419.922 €

Der Ergebnisplan 2023 weist in seinem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit einen Fehlbetrag in Höhe von – 10.013.850 € aus.

Mit Landesgesetz zu einem „Zweiten Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ wurde mit Artikel 2 dieses Gesetzes das „NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG“ zu einem „NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG“ erweitert. Mit dem Gesetz sollen im Haushaltsjahr 2023 neben Corona bedingten Haushaltsbelastungen auch solche Belastungen, die durch den Krieg gegen die Ukraine auf die kommunalen Haushalte entfallen, isoliert und als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisplanung betrachtet werden.

Innerhalb der Ergebnisplanung zum Haushaltsjahr 2023 der Gemeinde Rödinghausen wird ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 4.953.900 € ausgewiesen. Somit verbleibt nach Anrechnung der dargestellten Haushaltsbelastung ein negatives Jahresergebnis von – 5.059.950 €.

Nach § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Angesichts des prognostizierten Bestandes der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2023 wird diese in der Lage sein, das ausgewiesene Jahresdefizit zu decken. Somit handelt es sich bei der Haushaltssatzung 2023 um einen – fiktiv – ausgeglichenen Haushalt im Sinne des § 75 Abs. 2 GO NRW. Diese Haushaltssatzung unterliegt lediglich der Anzeigepflicht gegenüber der Kommunalaufsicht.

4.2.3 Investitionen

Der kommunale Haushalt 2023 sieht ein Investitionsvolumen von rund 5,8 Mio. € vor. Die Investitionstätigkeit der hochintensiven Jahre 2019 und 2020 – hier wurden investive Auszahlungen von gesamt etwa 22 Mio. € getätigt – wird nicht erreicht. Gleichwohl liegen die Investitionsvorhaben oberhalb des Investitionsniveaus aus dem Vorjahr; hier fallen Auszahlungen von voraussichtlich 3,8 Mio. € an. Investitionsschwerpunkte bilden die Bereiche Instandsetzung und Sanierung der gemeindlichen Immobilien insbesondere an den Schulen, Anschaffungen und Investitionen in den gemeindlichen Brandschutz sowie in die weitere Entwicklung des Infrastrukturvermögens in Form der Straßen, Wege und Plätze. Nähere Erläuterungen folgen im weiteren Verlauf dieses Vorberichtes.

4.2.4 Liquidität

Die Finanzplanung 2023 liefert einen negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10.233.150 €. Somit verfügt der gemeindliche Haushalt in der Finanzplanung 2023 über keine Eigenfinanzierungskraft. Es stehen keine ausreichenden Finanzmittel zur Verfügung, um die regulären Auszahlungen aus dem laufenden Verwaltungsbetrieb in vollem Umfang bestreiten zu können. Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ebenfalls ein negativer Saldo in Höhe von 4.255.000 €. Da Anschaffungen von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 € nicht kreditfinanziert werden dürfen, beläuft sich der langfristige Investitionskreditbedarf auf 3.778.000 €. Der Höchstbetrag an Krediten, die zur Sicherung der Liquidität in Anspruch genommen werden dürfen, wird in in dem Verwaltungsentwurf zur Haushaltssatzung auf 10.000.000 € festgesetzt.

4.3 Entwicklung und aktuelle Lage der Kommune

Die Haushaltsauführung der Jahre 2020 und 2021 standen stark unter dem Einfluss der Corona-Pandemie. Gleichwohl hat sich die einheimische Wirtschaft in dem Zusammenhang als krisenresistent erwiesen, so dass in den Jahren aufgrund unverändert hoher Steuereinnahmen positive Jahresabschlüsse erzielt werden konnten.

Mit der Aufstellung der Haushaltssatzung 2022 war die Hoffnung verbunden, eine von weitreichenden Krisen unbeeinflusste „Normalität“ zurückzuerlangen. Mit dem Angriff Russlands in die Ukraine im Februar 2022 gibt es nach langer Zeit wieder einen militärischen Konflikt innerhalb Europas. Neben dem menschlichen Leid und großflächiger Zerstörung beherrschen seitdem eine neue Flüchtlingsbewegung sowie die Energie- und Rohstoffkrise die öffentlichen Diskussionen.

Der Krieg in der Ukraine hat gravierende Auswirkungen auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung. Ging die Bundesregierung in ihrer Herbstprognose 2021 für das Jahr 2022 noch von einem Wachstum von 4,1 % aus, wuchs das Bruttoinlandsprodukt preisbereinigt im Vergleich zum Vorjahr nur noch um 1,9 %. Für das aktuelle Jahr 2023 geht die Bundesregierung den Prognosen unterschiedlicher Wirtschaftsforschungsinstituten zufolge mittlerweile davon aus, dass die deutsche Wirtschaft in eine Rezession fallen könnte.

Der Haushaltsplan des Jahres 2022 der Gemeinde Rödinghausen weist innerhalb der Ergebnisplanung ein Defizit aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 968 T€ aus. Unter Berücksichtigung außerordentlicher Erträge im Sinne des COVID-19-Isolierungsgesetzes konnte ein in Gesamtertrag und Gesamtaufwand ausgeglichenes Jahresergebnis ausgewiesen werden.

In der Gesamtbetrachtung lässt sich unter Berücksichtigung der aktuell vorliegenden Erkenntnisse prognostizieren, dass die Gemeinde Rödinghausen erstmals nach 2014 ein defizitäres Jahresergebnis ausweisen wird. Nach derzeitiger Einschätzung wird dieses rund 2,6 Mio. € betragen.

Nach aktueller Vorhersage sind innerhalb der Kontengruppe „Steuern und ähnliche Abgaben“ Mindererträge von etwa 700 T€ zu erwarten. Das eingeplante Gesamtsteueraufkommen betrug 27,4 Mio. €, derzeit werden Gesamterträge in Höhe von 26,7 Mio. € erwartet.

Bei den Verbundsteuern an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer wurden im Haushalt 2022 6,38 Mio. € an Gesamterträgen eingeplant. Vor abschließender Verbuchung der Schlussabrechnung wurde der Gesamtansatz mit 6,29 Mio. € annähernd erreicht.

Das Gewerbesteueraufkommen beträgt aktuell 17,9 Mio. € und bewegt sich 700 T€ unterhalb des Planansatzes.

Mit eingeplanten rund 5,1 Mio. € stellen die Personalaufwendungen rund 14 % der ordentlichen Aufwendungen dar. Nach aktueller Hochrechnung unter Berücksichtigung der im Dezember zu tätigen Sonderzahlungen an die tariflich Beschäftigten sowie unter Prognose der im Jahresabschluss zu tätigen Zuführungen an die Pensions- und Beihilferückstellungen werden die eingeplanten Personalkosten auskömmlich sein.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden in Höhe eines Gesamtbetrages von 6,1 Mio. € eingeplant. Nach der aktuellen Prognose werden Mehraufwendungen von rund 200 T€ verursacht.

Die zu leistenden Kreisumlagen sind eine bestimmende Größe der Aufwandsseite des gemeindlichen Haushaltes. Planerisch fiel positiv ins Gewicht, dass bei Beschluss über den Gemeindehaushalt 2022 die maßgebliche Umlagegrundlage sowie die Hebesätze bereits konkret feststanden. Infolgedessen stimmen die Planansätze mit der konkreten Abrechnung überein.

Im Jahresabschluss 2020 wurde ein außerordentlicher Ertrag nach dem NKF-CIG in Höhe von rund 2,7 Mio. € aufgrund negativer Veranlagungseffekte bei der Gewerbesteuer abgebildet. Diese Entwicklung resultierte aus verschlechterten und mit der Pandemie in Zusammenhang stehenden Gewinnerwartungen einheimischer Gewerbebetriebe. Diese Einschätzung hat sich erfreulicherweise als unbegründet erwiesen. Dies hat zur Folge, dass die Gemeinde Rödinghausen Nachveranlagungen aus dem Jahr 2020 erreichten, die sich ertragswirksam auf das Gewerbesteueraufkommen 2022 auswirkten. Die im Jahresabschluss 2020 vorgenommene Aktivierung der „Covid-19-Haushaltsbelastung“ wird im Jahresabschluss 2022 ergebnismindernd betrachtet und außerordentlich abgeschrieben. Dies hat zur Folge, dass im Verlauf der vorzunehmenden Isolation krisenbedingter Haushaltsbelastungen eine Ergebnisminderung von rund 2 Mio. € zu erwarten ist.

Zusammenfassend betrachtet lässt sich festhalten, dass sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit annähernd plankonform verhalten wird. Unter Berücksichtigung und Anrechnung des außerordentlichen Ergebnisses verbleibt ein negatives Gesamtjahresergebnis von etwa 2,6 Mio. €.

4.4 Erläuternde Angaben des Vorberichtes

4.4.1 Wesentliche Ziele und Strategien der Kommune

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

- Die Gemeinde Rödinghausen ist sich der aktuellen Haushaltssituation bewusst. Es ist erklärte Zielsetzung, finanziell wieder in der Lage zu sein, ausgeglichene Haushalte sowie Abschlüsse zu erzielen. Die ordentlichen Erträge müssen die ordentlichen Aufwendungen decken. Die Eigenkapitalausstattung ist zu erhalten, beziehungsweise auszubauen.
- Die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist zu sichern. Einschränkungen nach § 76 GO NRW (Haushaltssicherungskonzept) sind zu vermeiden.
- Konstante Realsteuerhebesätze sind anzustreben. Niedrige Steuern steigern die Attraktivität einer Kommune für die Bürgerinnen und Bürger sowie für die einheimische Wirtschaft.
- Der Wert- und Substanzerhalt des gemeindlichen Vermögens ist zu sichern. Eine daraus folgende hohe Investitionsquote ist anzustreben, damit die gemeindliche Infrastruktur modernen Anforderungen gerecht wird und bleibt.
- Die Gemeinde Rödinghausen entwickelt sich in ihren Prozessen digital. Nachgefragte Leistungen müssen leicht zugänglich sein.
- Die Gemeinde Rödinghausen verfügt über eine vollständig ausgebaute Glasfaserinfrastruktur.
- Die Gemeinde Rödinghausen ist sich ihrer wirtschaftlichen Wettbewerbsposition bewusst. Um die Stärke des Wirtschaftsstandortes Rödinghausen langfristig zu sichern, ist Zufriedenheit und Vertrauen der einheimischen Betriebe eine unablässige Voraussetzung. Die Gemeinde Rödinghausen setzt ihren wirtschaftszugewandten Kurs fort. Dieser garantiert die überregional überzeugende Quote sozialversicherungspflichtiger Beschäftigung, bei niedriger Arbeitslosigkeit. Entwicklungsmöglichkeiten beziehungsweise –erfordernisse einheimischer oder neuer Betriebe sind zu unterstützen, aber auch unter den Aspekten des Naturschutzes und des Klimawandels zu betrachten.
- Die Folgen des Klimawandels zeigen, dass Investitionen in den Klimawandel erforderlich werden. Die kommunale Ebene zeigt Verantwortung für den Klimaschutz. In den Verwaltungsvorlagen an die politischen Entscheidungsträger werden die kurz- sowie langfristigen Klimafolgen der betreffenden Maßnahme dargestellt.
- Im Sinne einer nachhaltigen und generationengerechten Haushaltsführung hat eine unangemessene Verschuldung zu unterbleiben. Langfristige Darlehen dienen lediglich der Finanzierung langfristigen Vermögens. Kurzfristige konsumtive Liquiditätskredite sind zu vermeiden.

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

4.4.2.1 Erträge

Realsteuern

Nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 sollen Fortentwicklungen und Anpassungen entsprechend der Empfehlungen finanzwissenschaftlicher Gutachten beachtet werden. Da die Hebesätze der kreisfreien Kommunen statistisch und ökonomisch oberhalb derer des kreisangehörigen Raumes liegen sowie der Zielsetzung folgend, eine realitätsgerechtere Abbildung der Einnahmekraft darzustellen, werden auch im GFG 2023 differenzierte fiktive Hebesätze verwendet. Diese fiktiven Hebesätze dienen der vereinheitlichten Bemessung der Steuerkraft innerhalb des kommunalen Finanzausgleichs sowie daran anknüpfend der Festsetzung der Umlagegrundlagen für die Erhebung der Kreisumlagen. Liegt der Realsteuerhebesatz unterhalb des fiktiven Hebesatzes, ist die der jeweiligen Kommune zugeordnete Steuerkraft höher als die tatsächliche.

Diese differenzierten fiktiven Hebesätze stellen sich wie folgt dar:

Fiktive Hebesätze	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
GFG 2022 (kreisfreie Kommunen)	235 v. H.	511 v. H.	435 v. H.
GFG 2022 (kreisangehörige Kommunen)	247 v. H.	479 v. H.	414 v. H.
GFG 2023 (kreisfreie Kommunen)	240 v. H.	524 v. H.	436 v. H.
GFG 2023 (kreisangehörige Kommunen)	254 v. H.	493 v. H.	416 v. H.

Die Realsteuerhebesätze sowie der Planertrag 2023 in der Gemeinde Rödinghausen gestalten sich im Vorjahresvergleich wie folgt

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Hebesatz Haushalt 2022	325 v. H.	443 v. H.	430 v. H.
Planertrag Haushalt 2022	92.000 €	1.716.000 €	18.600.000 €
Hebesatz Haushalt 2023	325 v. H.	443 v. H.	430 v. H.
Planertrag Haushalt 2023	90.000 €	1.782.000 €	13.600.000 €

Die Gemeinde Rödinghausen regt in ihrem Entwurf zur Haushaltssatzung des Jahres 2023 somit gegenüber dem Vorjahr unveränderte Hebesätze bei den Realsteuern an.

Verbundsteuern

Die Kalkulationen der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer sowie des Familienleistungsausgleichs beruhen auf den vorliegenden Orientierungsdaten 2023 bis 2026 für die mittelfristige Ergebnis- und

Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen nach dem geltenden Runderlass des Landesministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung vom 22. November 2022. Diese Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ vom Oktober 2022. Zudem berücksichtigen sie die Entwicklungen des Landeshaushaltes sowie des kommunalen Finanzausgleiches. Die geltenden Schlüsselzahlen bei der Aufteilung der Verbundsteuern wurden berücksichtigt.

Im Bereich der Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird seitens des Landes prognostiziert, dass gegenüber dem Vorjahr eine positive Entwicklung in Höhe von + 5,5 % eintreten wird. Innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung 2024 bis 2026 werden jährliche Steigerungsraten zwischen 4,4 und 6,5 % vorhergesagt.

Bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer rechnen die Steuerschätzer mit einer stabilen Entwicklung. Trotz Umsatzrückganges werden sich die Bemessungsgrundlagen aufgrund des Preisauftriebes ausweiten.

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

Gemeindefinanzierungsgesetz 2023

Das Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände im Haushaltsjahr 2023 (Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 – GFG 2023) wurde in der Sitzung des Landtages am 20.12.2022 verabschiedet. Das Gesetz trat am 01. Januar 2023 in Kraft. Die im vorliegenden Haushaltsplanentwurf 2023 der Gemeinde Rödinghausen enthaltenen finanziellen Aspekte fußen darauf und berücksichtigen ferner eine im Oktober 2022 veröffentlichte Modellrechnung.

Die verteilbare Finanzausgleichsmasse wird im Rahmen des GFG 2023 auf 15,203 Mrd. € festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung um 1,161 Mrd. € (+ 8,27 %). In den letzten zwei Jahren mussten die öffentlichen Haushalte von Bund, Ländern und Kommunen aufgrund der Corona-Krise erhebliche Einbußen bei den Steuereinnahmen verzeichnen. Diese wirken sich über das Steueraufkommen des Landes Nordrhein-Westfalen mindernd auf die verteilbare Finanzausgleichsmasse aus, so dass in den letzten beiden Jahren zur Unterstützung der Kommunen eine Aufstockung der verteilbaren Finanzausgleichsmasse im GFG erfolgte. Diese Aufstockung ist im GFG 2023 nicht erforderlich.

Insgesamt werden aus der verteilbaren Finanzausgleichsmasse im Steuerverbund 2023 12,838 Mrd. € als allgemeine Deckungsmittel und 2,365 Mrd. € als pauschale, zweckgebundene Zuweisungen bereitgestellt.

Der für die gemeindlichen Schlüsselzuweisungen vorgesehene Betrag steigt aufgrund der beschriebenen Erhöhung der bereitstehenden Verteilmasse um rund 767 Mio. € auf 10,042 Mrd. €. Zur Ermittlung des Anspruches einer Kommune wird einem normierten Bedarf die jeweilige Finanzkraft entgegengestellt. Ein sich daraus ergebender Unterschiedsbetrag wird zu 90 % ausgeglichen. Aufgrund der im Oktober 2022 veröffentlichten Modellrechnung des Landes NRW beträgt die fiktive Finanzkraft oder Umlagegrundlage der Gemeinde Rödinghausen 28.042.730 €. Während im Durchschnitt des Kreises Herford im Vergleich zum vergangenen Referenzzeitraum ein Anstieg um 8,16 % vorliegt, erhöht sich die fiktive Steuerkraft der Gemeinde Rödinghausen um 19,44 % - die fiktive Finanzkraft betrug nach den Festsetzungen zum GFG 2022 noch 23.479.435 €.

Der Finanzkraft aus dem GFG 2023 liegt der Referenzzeitraum vom 01.07.2021 bis zum 30.06.2022 zugrunde. Die für den Erhalt von Schlüsselzuweisungen maßgebliche Ausgangsmesszahl – der individuell festgesetzte Bedarf – liegt bei 15.829.878 €. Die Gemeinde Rödinghausen hat somit unverändert keinen Anspruch auf Schlüsselzuweisungen des Landes, gilt als abundante Kommune.

Die sonstigen Pauschalzuweisungen nach dem GFG 2023 steigen landesweit aufgrund der erhöhten Finanzausgleichsmasse. Die Schul- und Bildungspauschale wird um 62 Mio. € auf 810 Mio. € angehoben, die Sportpauschale steigt um rund 5 Mio. € auf dann 69 Mio. €.

Für die allgemeine Investitionspauschale stehen nach dem GFG 2023 1,103 Mrd. € zur Verfügung, demnach liegt eine Steigerung um 88 Mio. € vor.

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

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

Die Kurortehilfe erhöht sich entsprechend der Steigerung der gesamten Finanzausgleichsmasse auf 11,98 Mio. € (Vorjahr 11,06 Mio. €).

Als neue Zuweisung eigener Art ist im GFG 2023 eine Klima- und Forstpauschale in Höhe von 10 Mio. € vorgesehen. Diese Zuweisung wird in unveränderter Höhe fortgeführt.

Die nach dem GFG 2023 der Gemeinde Rödinghausen zufließenden Finanzzuweisungen stellen sich nach der vorliegenden Modellrechnung wie folgt dar (Vergleich zu den Planwerten des Vorjahres):

	2023 in €	2022 in €	Veränderung in €
Allgemeine Investitionspauschale	770.000	710.000	+ 60.000
Schul- und Bildungspauschale	419.000	386.000	+ 33.000
Aufwands- und Unterhaltungspauschale	136.000	136.500	- 500
Sportpauschale	60.000	60.000	0
Kurortehilfe	50.000	45.500	+ 4.500
Klima- und Forstpauschale	7.000	7.000	0
Summe:	1.442.000	1.345.000	+ 97.000

4.4.2.2 Aufwendungen

Kreisumlagen

Die an den Kreis Herford abzuführenden Umlagen errechnen sich durch Anwendung des seitens des Kreistages festgesetzten Hebesatzes auf die jeweilige Umlagegrundlage der Kommune. Der Kreistag des Kreises Herford hat die Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2022/2023 in seiner Sitzung am 17.12.2021 beschlossen. Diese sieht im Haushaltsjahr 2023 eine allgemeine Kreisumlage in Höhe von 39,27 % und eine Jugendamtsumlage von 24,42 % vor. Damit erfahren beide Umlagen im Vergleich zum Vorjahr eine weitere Steigerung (allgemeine Kreisumlage 2022 = 37,50 %; Jugendamtsumlage 2022 = 23,43 %).

Die Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden steigen im Vergleich zum Vorjahr um rund 34,5 Mio. € auf jetzt 456.770.838 €. Unter Berücksichtigung des Hebesatzes errechnet sich somit eine Gesamtkreisumlage von 179.373.908 €. Gegenüber dem Haushaltsansatz für das Haushaltsjahr 2023 ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 11.881.646 € seitens des Kreises Herford.

Wie bereits dargestellt steigt die Umlagegrundlage in der Gemeinde Rödinghausen im Vergleich zum Vorjahr.

Im Folgenden eine Darstellung der Entwicklung der Hebesätze im Kreis Herford nach dem Entwurf der vorliegenden Haushaltssatzung sowie die sich voraussichtlich daraus ergebenden Auszahlungen innerhalb der Finanzplanung der Gemeinde Rödinghausen:

Jahr	2023	2024	2025	2026
allgemeine Kreisumlage in %	39,27	39,50	39,50	39,22
Zahlbetrag in €	11.013.000	8.505.000	8.876.000	9.344.000
Jugendamts-umlage in %	24,42	24,16	25,67	23,00
Zahlbetrag in €	6.849.000	5.202.000	5.768.000	5.480.000
Gesamtumla-gebelastung	17.862.000	13.707.000	14.644.000	14.824.000

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage wird 35 Prozentpunkte betragen. Berechnungsgrundlage sind die vorliegenden Gewerbesteuermessbeträge. Auf der Grundlage des eingeplanten Gewerbesteueraufkommens von 13,6 Mio. € errechnet sich eine Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1.107.000 €. Die Gewerbesteuerumlage fließt in die Berechnung der gemeindlichen Umlagekraft als Abzugsposition ein.

Personal- und Versorgungsaufwand

Mit 6.216.100 € liegen die gesamten Personal- und Versorgungsaufwendungen des Jahres 2023 einschließlich der Zuführungsbeträge zu Personalarückstellungen um 699.700 € oberhalb des Planbetrages des Vorjahres. In dem Zusammenhang wurden die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Entwurfs der Haushaltssatzung voraussichtlichen tariflich vereinbarten Entgeltanpassungen berücksichtigt. Erläuterungen zu den Entwicklungen der Personal- und Versorgungsaufwendungen erfolgen im weiteren Verlauf des Vorberichtes.

Aufwand aus Abschreibungen

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

Der Haushalt 2023 geht von Gesamtaufwendungen aus bilanzieller Abschreibung in Höhe von 2.656.050 € aus. Innerhalb der Haushaltsplanung sowie der mittelfristigen Ergebnisplanung wird bei der Kalkulation der jährlichen Abschreibungen die gemeindliche Investitionstätigkeit abgebildet. Aufgrund der eingeplanten Investitionstätigkeit werden steigende Aufwendungen aus Abschreibung erwartet.

4.4.2.3 Einzahlungen und Auszahlungen

Die Finanzplanung des Haushaltsjahres 2023 gestaltet sich wie folgt:

Einzahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit:	27.335.300 €
Auszahlungen aus	
<u>laufender Verwaltungstätigkeit:</u>	<u>37.568.450 €</u>
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit:	- 10.233.150 €

Der Finanzplan 2023 schließt mit einem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe eines Betrages von 10.233.150 €. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gibt an, in welchem Umfang überschüssige Finanzmittel des laufenden Geschäftsjahres zur gemeindlichen Finanzierungstätigkeit oder alternativ zur Investitionstätigkeit verwendet werden können. Die Finanzplanung des Jahres 2023 liefert keine Eigenfinanzierungsmittel.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	1.499.000 €
<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:</u>	<u>5.754.500 €</u>
Saldo aus Investitionstätigkeit:	- 4.255.500 €

Aufgrund der ausgewiesenen Investitionstätigkeit ergibt sich ein negativer Saldo in einer Größenordnung von 4.225.500 €. Unter Anrechnung des negativen Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit erhält man somit einen rechnerischen

Finanzmittelfehlbetrag von: - 14.488.650 €.

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

Die Finanzplanung endet mit einem positiven Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 13.079.000. Die entsprechenden Einzahlungen resultieren aus der Ausnahme langfristiger Investitions- sowie kurzfristiger Liquiditätskredite.

In § 5 der Haushaltssatzung wird der Höchstbetrag an Krediten zur Liquiditätssicherung auf 10.000.000 € festgesetzt.

In § 2 der Haushaltssatzung wird darüber hinaus eine langfristige Kreditermächtigung in Höhe eines Betrages von 3.778.000 € erteilt. Diese wird kalkuliert in Höhe des negativen Saldos aus der Investitionstätigkeit abzüglich der eingeplanten Anschaffungen von Vermögensgegenständen unterhalb der aufwandswirksamen Wertgrenze.

4.4.2.4 Vermögen und Verbindlichkeiten, Zinsbelastungen

Das Sachanlagevermögen nimmt einen wesentlichen Anteil der gemeindlichen Bilanz ein. Die Schlussbilanz 2021 weist ein Sachanlagevermögen in einer Höhe von rund 70 Mio. € aus. Durch Nutzung und Zeitablauf mindert sich dieses Sachanlagevermögen im Wesentlichen infolge der bilanziellen Abschreibung. Die Gemeinde Rödinghausen war in den vergangenen Jahren aufgrund der enormen Investitionstätigkeit in der Lage, diesem Substanzverlust entgegenzuwirken. Auch im Abschlussjahr 2021 blieb das Sachanlagevermögen im Vergleich zum Vorjahr trotz vorgenommener Abschreibungen nahezu unverändert.

In der Schlussbilanz des Jahres 2021 sind Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von rund 7,6 Mio. € passiviert. Zu Beginn des Jahres 2021 wurde ein zweckgebundenes Darlehen in Höhe eines Betrages von 2,5 Mio. € aufgenommen. Dieses Darlehen entstammt dem Landesförderprogramm „NRW.Bank Moderne Schule“ und dient der Schlussfinanzierung des Neubaus der Grundschule „Am Wiehen“.

Innerhalb der Finanzplanung des Jahres 2023 sind ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von 399.000 € veranschlagt.

Die Zinsbelastung des gemeindlichen Haushaltes 2023 beträgt insgesamt 327.900 €. Zu einem Anteil von 127.900 € handelt es sich um die Verzinsung langfristiger Investitionsdarlehen, ein Betrag von 200.000 € ist für die Finanzierung von Liquiditätskrediten aufzubringen.

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

Zur Darstellung weiterer in § 7 Abs. 2 Ziff. 2 KomHVO aufgeführter Verpflichtungen wird insbesondere auf eine verpflichtende Anlage zum Haushaltsplan hinsichtlich gemeindlicher Bürgschaftsverhältnisse verwiesen. Die Gemeinde Rödinghausen sichert zum Stand 31.12.2021 betragsmäßig neun Bürgschaften zu einer Haftungssumme von 4.743.480,98 €. Zu erwähnen ist die bereits im Jahr 2014 aufgenommene Bürgschaft in Zusammenhang mit dem Konsortialvertrag zur Kommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG gegenüber der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG in Höhe eines zum 31.12.2021 ausgewiesenen Betrages von 1.412.958,80 €. Die Bürgschaftshöhe ändert sich innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung entsprechend der vorzunehmenden Bewertung.

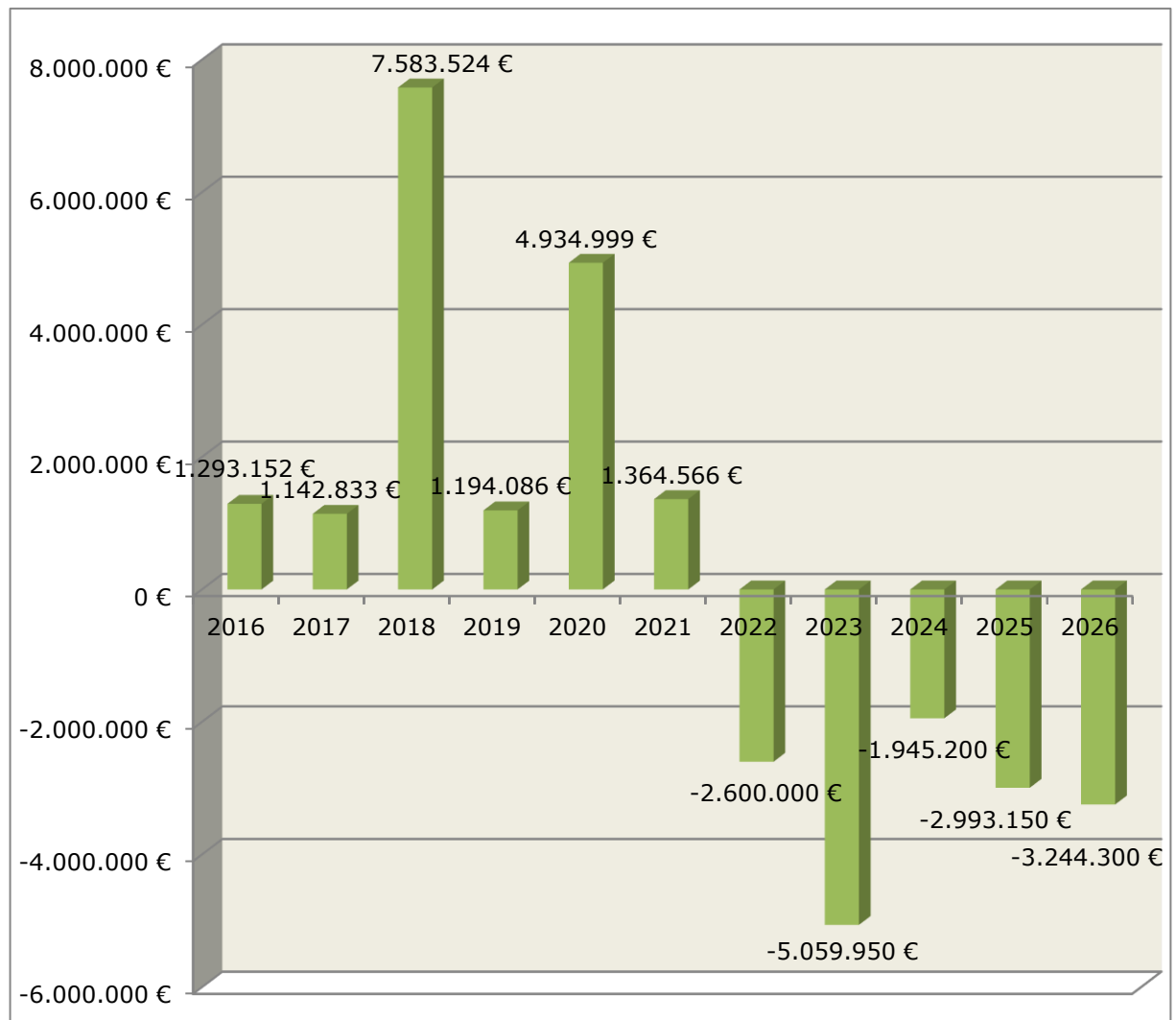
Weitere darüber hinausgehende und in diesem Zusammenhang auszuführende Verpflichtungsgeschäfte der Gemeinde Rödinghausen sind nicht bekannt.

4.4.3 Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals

Die Entwicklung der Jahresergebnisse der Haushaltsjahre ab dem Jahr 2016 wird dargestellt. Es wird deutlich, dass die Gemeinde Rödinghausen in dem Zeitraum zwischen den Jahren 2016 und 2021 durchweg positive Jahresergebnisse erzielen konnte. Das dargestellte „Rekordergebnis“ aus 2018 ist in hohem Maße auf einmalige Effekte bei der Gewerbesteuer zurückzuführen. Das ebenfalls auffallend positive Jahresergebnis 2020 wurde durch den auf der Rechtsgrundlage des NKF-CIG vorzunehmenden und als außerordentlichen Ertrag auszuweisenden Corona bedingten Haushaltsschaden beeinflusst. Der Ergebnisplan 2023 einschließlich mittelfristiger Ergebnisplanung 2024 bis 2026 weist bei abnehmender Planungsschärfe folgende Entwicklung der Jahresergebnisse aus:

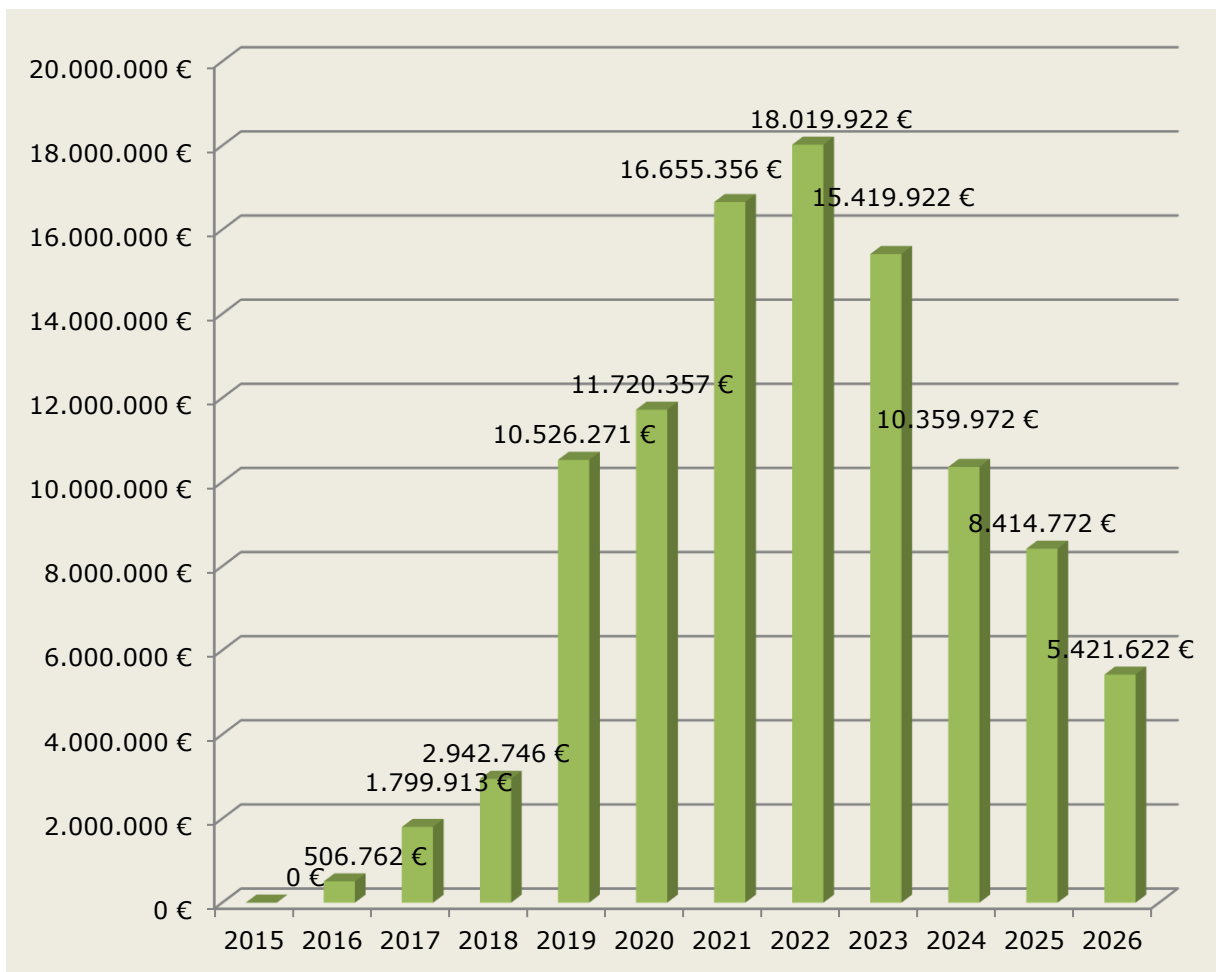
Haushaltsjahr 2023:	- 5.059.950 €
Finanzplanungsjahr 2023:	- 1.945.200 €
Finanzplanungsjahr 2024:	- 2.993.150 €
Finanzplanungsjahr 2025:	- 3.244.300 €

Darstellung der Jahresergebnisse 2016 bis 2026



Dargestellt ist der rechnerische Bestand der bilanziellen Ausgleichsrücklage zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres. In der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Rödinghausen wurde ursprünglich eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 4.229.737 € bilanziert. In der Schlussbilanz des Jahres 2015 war diese rechnerisch vollständig verbraucht. In den Folgejahren konnte die Ausgleichsrücklage aufgrund vorhandener Jahresüberschüsse sukzessive aufgefüllt werden und erreicht zum Haushaltsjahr 2022 einen Höchstbetrag von rund 18 Mio. €. Ab dem Abschlussjahr 2022 wird die bilanzielle Rücklage erstmalig wieder gemindert. Aufgrund der konstant defizitären Entwicklung innerhalb des Haushaltsjahres 2023 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung wird eine weitere Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erforderlich werden.

Entwicklung der Ausgleichsrücklage 2015 bis 2026



Nachfolgende tabellarische Aufstellung liefert eine Übersicht der Entwicklung des gemeindlichen Eigenkapitals entsprechend der Gliederung der kommunalen Bilanz nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW. Somit hat das Eigenkapital im Betrachtungszeitraum um rund 47 % abgenommen.

Bilanzposten (§ 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW)	Istwert zum 31.12.2021 EUR	Planwert zum 31.12.2022 EUR	Planwert zum 31.12.2023 EUR	Planwert zum 31.12.2024 EUR	Planwert zum 31.12.2025 EUR	Planwert zum 31.12.2026 EUR
Allgemeine Rücklage	15.878.087,33	15.878.087,33	15.878.087,33	15.878.087,33	15.878.087,33	15.878.087,33
Ausgleichs- rücklage	16.655.356,12	18.019.922,42	15.419.922,42	10.359.972,42	8.414.772,42	5.421.622,42
Jahresüber- schuss/- fehlbetrag	1.364.566,30	-2.600.000,00	-5.059.950,00	-1.945.200,00	-2.993.150,00	-3.244.300,00
Summe des Eigenkapitals	33.898.009,75	31.298.009,75	26.238.059,75	24.292.859,75	21.299.709,75	18.055.409,75

4.4.4 Planung wesentlicher Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen

Der Haushalt 2023 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung ist unverändert der Vorjahre durch eine Vielzahl geplanter Investitionsmaßnahmen sowie sonstiger Projektierungen gekennzeichnet. Schwerpunkte bilden die Themenfelder Digitalisierung sowie Investitionen in den Bereichen Modernisierung und Instandsetzung gemeindlicher Infrastruktur an Gebäuden sowie Straßen und Wegen. Ungeachtet dessen werden parallel weitere Investitionsmaßnahmen verfolgt, die bereits angestoßen bzw. begonnen wurden, demzufolge keine unmittelbare Veranschlagung in der Haushaltssatzung 2023 erfahren, sondern über Ermächtigungsübertragungen bereitstehen.

Maßnahmen aus Vorjahren

In seiner Sitzung am 03. Juli 2019 hat der Ausschuss für Jugend, Sport, Soziales und allgemeine Dienste der Erweiterung und Neugestaltung des Friedhofes Schwenningdorf entsprechend einer vorliegenden Konzeption zugestimmt. In dem Zusammenhang wurde einstimmig festgehalten, dass ebenfalls für die Friedhöfe in West- und Ostkilver ein zeitnahes Umsetzungskonzept entwickelt werden soll. Die bisherigen Bautätigkeiten beschränken sich auf den Friedhof Schwenningdorf. Die Gemeinde Rödinghausen beabsichtigt, diese Investitionsmaßnahme im Jahresverlauf 2023 auch auf die weiteren kommunalen Friedhofsstandorte auszudehnen und die weitere Umsetzung voranzutreiben.

Digitalisierung

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

Rechtliche Grundlage für den beabsichtigten Breitbandausbau unterversorgter Bereiche in der Gemeinde Rödinghausen bildet der Kooperationsvertrag aus dem Jahr 2017 zwischen dem Kreis Herford und den kreisangehörigen Kommunen zur Durchführung des geförderten Breitbandausbaus im Kreis Herford im Rahmen der Förderrichtlinie „Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland“. Sowohl der Bund wie auch das Land haben in der Vergangenheit Förderzusagen erteilt. Das Ausschreibungsverfahren endete mit Auftragserteilung an die „Deutsche Glasfaser Holding GmbH“. Zielsetzung ist der Ausbau unterversorgter Bereiche, der sog. „weißen Flecken“. Davon profitieren lediglich rund 16 % der gemeindlichen Haushalte. Die Gemeinde Rödinghausen hat einen finanziellen Eigenanteil in Höhe von rund 1,2 Mio. € beizusteuern. Der dem zugrunde liegende Ausbau soll im Jahresverlauf 2023 abschließend realisiert werden. Die noch nicht abgerufenen Finanzmittel stehen unter dem Kostenträger 12 01 01 „Verkehrsflächen“ bereit.

Die in dem Zusammenhang erreichte Versorgung gemeindlicher Haushalte mit Glasfasertechnologie ist nicht ausreichend und zufriedenstellend. Zwischenzeitlich schloss die Gemeinde Rödinghausen daher mit der „Deutschen Glasfaser“ einen Kooperationsvertrag. Die „Deutsche Glasfaser“ sichert in diesem eine flächendeckende Versorgung des Gemeindegebietes mit Glasfasertechnologie zu, macht ihre Investitionsentscheidung aber davon abhängig, dass ein Drittel der betroffenen Haushalte entsprechende Versorgungsverträge eingehen. Diese Quote wurde erreicht. Es wird auf Grundlage der Kooperation angestrebt, eine flächendeckende Versorgung des Gemeindegebietes bis Ende 2024 zu realisieren.

Die zunehmende Digitalisierung stellt die öffentlichen Verwaltungen vor immer größere Herausforderungen. Onlinezugangsgesetz, E-Government-Gesetz NRW, Datenschutzgrundverordnung und vieles mehr gilt es mit Blick auf die

Rahmenbedingungen vor Ort und den teils sehr spezifischen Anforderungen rechtssicher und effizient im Sinne einer umfassenden Kundenorientierung umzusetzen. In dem Zusammenhang strebt die Gemeinde Rödinghausen an, eine Gesamtdigitalisierungskonzeption gemeinsam mit dem Projektpartner, dem Kommunalen Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe, zu entwickeln und im Sinne einer „Verwaltung 4.0“ einzuführen.

Mit der SARS-CoV-2-Viruskrise und der noch bis in das Jahr 2021 notwendig gewordenen Schließung von Schulen hat die Digitalisierung nochmals massiv an Bedeutung gewonnen. Davon unabhängig hat der Rat der Gemeinde Rödinghausen bereits im September 2018 die Umsetzung einer umfassenden und weitreichenden Medienentwicklungsplanung an den Rödinghauser Schulen einstimmig zugestimmt sowie beschlossen, in dem Kontext erforderliche Finanzmittel in den Haushalten zukünftiger Jahre bereitzustellen. Darauf basierend wurde in den Jahren 2018 bis 2020 die notwendige technisch infrastrukturelle Einrichtung geschaffen. Darüber hinaus wurde dem Medienentwicklungskonzept folgend eine dieser Konzeption gerecht werdende Ausstattung der gemeindlichen Schulen mit digitalen Endgeräten erzielt. Die Gemeinde Rödinghausen fühlt sich auch in den kommenden Jahren einer ausgeprägten digitalen Ausstattung ihrer Schulen verpflichtet und stellt in dem Finanzplanungszeitraum bis 2026 rund 1,2 Mio. € an Haushaltsmitteln für weitere Anschaffungen bereit.

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

Modernisierung und Instandsetzung gemeindlicher Infrastruktur

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

Die Instandsetzung der gemeindlichen Straßen war bereits in den vergangenen Jahren ein Schwerpunkt der Investitionstätigkeit. Im Haushaltsjahr 2023 wird ein Investitionsvolumen in Höhe von rund 730 T€ für diese Zwecke abgebildet.

Wie bereits in den Vorjahren wird auch im Haushaltsjahr 2023 und in den Folgejahren ein Sonderprogramm zur Straßeninstandsetzung verfolgt. Hierbei handelt es sich um die Umsetzung einzelner im Landesförderprogramm „Erhaltungsinvestitionen kommunale Verkehrsinfrastruktur“ angemeldeter Maßnahmen. Diese Maßnahmen wurden fortgeschrieben und den gegenwärtigen konjunkturellen Gegebenheiten angepasst.

Im Oktober 2021 hat der Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport einen Grundsatzbeschluss zu umfassenden Investitionsmaßnahmen in der Gesamtschule getroffen. Der Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur hat sich dem in der November Sitzung angeschlossen. Zielsetzung der geplanten und in dem Zeitraum der Jahre 2022 bis 2025 umzusetzenden Investition ist die allgemeine Sanierung der vorhandenen Altbestandteile des Gebäudes sowie die Erfüllung aktuell geltender Brandschutzvorschriften. Darüber hinaus ist beabsichtigt, den Verwaltungstrakt bzw. Lehrerzimmer in großem Umfang umzugestalten. Für die Gesamtmaßnahme stehen innerhalb der Haushaltsplanung 2023 sowie in der mittelfristigen Finanzplanung Mittel von gesamt 2,8 Mio. € bereit.

Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBG NRW) bietet interessierten Kommunen über den sog. „Bau.Land.Check“ die Möglichkeit, Potenziale für Nutzungsmöglichkeiten ausgewählter Standorte zu entwickeln. Unterstützt durch eine städtebauliche

Grobkonzeption wird in dem Zusammenhang eine technische und wirtschaftliche Erstanalyse einschließlich einer Handlungsempfehlung erarbeitet. Die Gemeinde Rödinghausen hat sich dieses Instrumentariums hinsichtlich des Altstandortes der Grundschule Rödinghausen einschließlich des angrenzenden Feuerwehrhauses bedient. Der Ergebnisbericht durch die beteiligte Agentur NRW.Urban wurde im Mai 2022 dem Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur vorgestellt. Durch Ausschussbeschluss wurde die Verwaltung damit beauftragt, durch ein geeignetes Fachbüro einen städtebaulichen Teilnahmewettbewerb für die ehemaligen Grundschulstandorte Bieren und Rödinghausen durchzuführen.

Modernisierung und Instandsetzung in den Bereichen öffentliche Sicherheit und Ordnung

In der Vergangenheit wurde bereits eine Erweiterung bzw. Umgestaltung der Feuerwehrstandorte Rödinghausen und Schwenningdorf diskutiert. Aktuell wird der Brandschutzbedarfsplan für die Gemeinde Rödinghausen aufgestellt. Dieser liefert unter anderem auch diesbezügliche Erkenntnisse. In der Sitzung des Ausschusses für Feuerwehr, Sicherheit und Ordnung aus August 2022 erläuterte die mit der Erstellung des Brandschutzbedarfsplanes beauftragte „Kommunalagentur NRW“ erste Ergebnisse ihrer Untersuchungen. Insbesondere wurde auch eine Zusammenlegung der bisherigen Standorte Rödinghausen und Schwenningdorf in Betracht gezogen. Die Verwaltung erhielt seitens des Fachausschusses den Prüfauftrag, in Betracht kommende Grundstücke zu suchen und eine Bebaubarkeit zu überprüfen. Seitens der Verwaltung wird die Zielsetzung verfolgt, die Feuerwehrstandorte Rödinghausen und Schwenningdorf zu vereinen und innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Finanzplanung einen Neubau zu realisieren. Die Vorlage des endgültigen Brandschutzbedarfsplanes der Gemeinde Rödinghausen wird im Frühjahr erwartet.

In der Sitzung des Ausschusses für Feuerwehr, Sicherheit und Ordnung am 09. Februar 2021 wurde ein Vergabebeschluss zur Anschaffung zweier „Gerätewagen Logistik 2“ für die Feuerwehr der Gemeinde Rödinghausen gefasst. Darüber hinaus wurde in der anschließenden Sitzung des Fachausschusses im April 2021 die Verwaltung damit beauftragt, das Ausschreibungsverfahren für zwei „Tanklöschfahrzeuge 3000“ zu beginnen. In Haushaltsjahr 2023 werden Finanzmittel in Höhe von 440.000 € ermächtigt. Diese sind für die Aufbauten der Gerätewagen Logistik 2 sowie für die Ersatzanschaffung eines Kommandowagens vorgesehen. Die Auslieferung der Fahrzeuge erfolgt zum Ende des laufenden Jahres. Die Tanklöschfahrzeuge 3000 werden voraussichtlich erst zu Beginn 2024 geliefert.

Maßnahmen für den Klimaschutz und zur Klimaanpassung

Die Gemeinde Rödinghausen stellt sich den Anforderungen des Klimawandels, in dem sie zum einen durch eigene verschiedene Maßnahmen (z. B. bauplanerisches Verfahren zur Aufstellung eines Bebauungsplanes für Freiflächenphotovoltaik) zur Reduzierung klimaschädlichen CO²-Ausstoßes beiträgt und andererseits Maßnahmen zur Anpassung an den Klimawandel anstrebt. Beispiele solcher Maßnahmen sind nachfolgend aufgeführt:

- Investitionen in die Bereiche Hochwasserschutz sowie Starkregenvorsorge in Höhe von gesamt 200 T€ im Planungszeitraum
- Frühzeitiger Ausweis eines Klimaschutzkonzeptes sowie personalplanerische Begleitung in Form der Beschäftigung einer kommunalen Klimaschutzmanagerin
- Frühzeitige und umfassende Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf energetisch wirksame LED Beleuchtung
- Nutzung alternativer Wärmeversorgung an den gemeindlichen Schulen (Holzhackschnitzelbeheizung der Grundschule Bruchmühlen sowie der Gesamtschule, energieeffiziente Wärmepumpe in der Grundschule am Wiehen)

- Beteiligung am Wiederaufforstungskonzeptes Wiehengebirge einschließlich Instandsetzung der Wald- und Forstwege
- Erstellung eines kommunalen Radwegekonzeptes sowie Ermächtigung entsprechender Finanzmittel in den einzelnen Planungsphasen

4.4.5 Entwicklung der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit

Den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung von Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit. In der Finanzplanung des Jahres 2023 sowie der mittelfristigen Finanzplanung entwickelt sich dieser Saldo wie folgt:

Haushaltsjahr 2023:	- 10.233.150 €
Finanzplanungsjahr 2024:	- 3.728.450 €
Finanzplanungsjahr 2025:	- 3.487.650 €
Finanzplanungsjahr 2026:	- 3.191.750 €

Ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist ein Indiz für die Eigenfinanzierungskraft des gemeindlichen Haushalts. In dem Maße sind die gegebenen liquiden Mittel in der Lage, einen Beitrag zur Deckung der Investitionstätigkeit oder der Finanzierungstätigkeit zu leisten. Die Finanzplanung liefert in dem zugrunde liegenden Zeitraum negative Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit. Der Haushalt ist demnach nicht in der Lage, einen dargestellten Finanzierungsbeitrag zu leisten.

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

Zur Finanzierung der veranschlagten Investitionen ist nach derzeitigem Stand eine Aufnahme langfristiger Investitionskredite erforderlich. § 2 der Haushaltssatzung sieht demzufolge eine Kreditermächtigung in Höhe eines Gesamtbetrages von 3.778.000 € vor.

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

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

Haushaltsjahr 2023:	+ 13.079.000 €
Finanzplanungsjahr 2024:	+ 9.241.700 €
Finanzplanungsjahr 2025:	+ 9.662.550 €
Finanzplanungsjahr 2026:	+ 5.306.350 €

An Tilgungsleistungen sind in den einzelnen Jahren zu erbringen:

Haushaltsjahr 2023:	399.000 €
Finanzplanungsjahr 2024:	551.800 €
Finanzplanungsjahr 2025:	724.950 €

Finanzplanungsjahr 2026: 915.650 €

Die innerhalb der Haushaltssatzung 2023 veranschlagten Tilgungsleistungen beziehen sich ausnahmslos auf langfristige Investitionskredite.

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

Haushaltsjahr 2023:

+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:	9.700.000 €
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:	0 €
= Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung	+ 9.700.000 €

Finanzplanungsjahr 2024:

+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:	4.700.000 €
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:	0 €
= Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung	+ 4.700.000 €

Finanzplanungsjahr 2025:

+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:	4.700.000 €
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:	0 €
= Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung	+ 4.700.000 €

Finanzplanungsjahr 2026:

+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:	4.700.000 €
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:	0 €
= Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung	+ 4.700.000 €

Der Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung ist gleichbedeutend mit der im jeweiligen Jahr erforderlichen und zu passivierenden Neuaufnahme. Somit wären Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe eines Gesamtbetrages von 9.700.000 € bilanziell abzubilden. In der Haushaltssatzung 2023 ist ein Kredithöchstbetrag zur Sicherung der Liquidität von 10.000.000 € festgesetzt.

Angesichts der strukturellen Unterfinanzierung des gemeindlichen Haushaltes wären weitere Neuaufnahmen von kurzfristigen Kassenkrediten in den Jahren 2024 bis 2026 erforderlich. Die Gesamtsumme beläuft sich auf rechnerisch 23,8 Mio., €.

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

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

Bei dem Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen handelt es sich um eine rechtlich unselbständige eigenbetriebsähnliche Einrichtung, für die Sonderrechnungen aufgrund gesetzlicher Vorschriften zu führen sind. Zweck des Betriebes ist die Abwasserbeseitigung. Haushaltswirtschaftliche Belastungen sind aufgrund des dem Gebührenrecht innewohnenden Kostendeckungsprinzips nicht zu erwarten. Der an das Sondervermögen Abwasserbeseitigung abzuführende Kostenanteil für die Straßenentwässerung beträgt jährlich 320.000 €.

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

Die Gemeinde Rödinghausen ist zu einem Anteil von 2,88 % an der Minden-Herforder Verkehrsgesellschaft mbH beteiligt. Diese ist auf der Grundlage eines „Öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen den Kreisen Minden-Lübbecke und Herford sowie den kreisangehörigen Städten und Gemeinden beider Kreise“ mit der Wahrnehmung der Aufgaben im ÖPNV beauftragt. Für das Jahr 2023 ergibt sich aufgrund defizitärer Entwicklungen innerhalb der Gesellschaft ein entsprechender Ausgleichsbedarf. Durch die Gemeinde Rödinghausen ist ein Zuschuss in Höhe von rund 380.000 € zu erbringen.

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

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

4.5 Produkte / Kostenträger der Haushaltsplanung 2023 - Aufbau und Struktur

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

Der produktorientierte Haushaltsplan 2023 der Gemeinde Rödinghausen gliedert sich in 14 Produktbereiche und 61 Produkte. Die noch im Vorjahr ausgewiesenen Produkte des Produktbereiches „07 Gesundheitsdienste“ werden nicht mehr geplant. Die entsprechenden Haushaltsansätze befinden sich an anderer Stelle. Die Produkte „01 09 01 Medien- und Öffentlichkeitsarbeit“ sowie „11 01 02 Grünabfallplatz“ wurden neu eingerichtet.

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

03 Schulträgeraufgaben		
03 01 01	Grundschulen	Schulverwaltung der Grundschulen
03 01 06	Grundschulen	Liegenschaftsverwaltung Grundschulen
03 02 01	Gesamtschule	Schulverwaltung der Gesamtschule
03 02 02	Gesamtschule	Schulbudget Gesamtschule
03 02 04	Gesamtschule	Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule
03 04 01	Grundschulen	Schulbudget Grundschule Bruchmühlen-Ostkilver
03 04 02	Grundschulen	Schulbudget Grundschule Am Wiehen
04 Kultur		
04 01 02	Musikschule, Volkshochschule	Musikschule
04 01 03	Musikschule, Volkshochschule	Volkshochschule
04 02 01	Bibliothek und Mediathek	Bibliothek und Mediathek
04 03 01	Kulturelle Angelegenheiten	Kulturelle Angelegenheiten
05 Soziale Leistungen		
05 01 01	Allgemeine soziale Hilfen	Sonstige soziale Leistungen
05 03 01	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz
05 03 02	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	Liegenschaftsverwaltung Wohnheime
05 03 03	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
06 01 01	Kindergartenangelegenheiten	Kindergartenangelegenheiten
06 02 01	Kinder- und Jugendangelegenheiten	Kinder- und Jugendangelegenheiten
06 03 01	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff
06 03 02	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Kinderspielplätze
08 Sportförderung		
08 01 01	Sportförderung	Sportförderung und Sportstätten
08 02 01	Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten“	Betrieb gewerblicher Art Freibad
08 02 02	Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten“	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten
08 02 03	Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten“	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten (allgemeine Angelegenheiten)
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation		
09 01 01	Räumliche Planung und Entwicklung	Räumliche Planung und Entwicklung
11 Ver- und Entsorgung		
11 01 01	Abfallwirtschaft	Beseitigung und Verwertung von Abfällen
11 01 02	Abfallwirtschaft	Grünabfallplatz
11 02 01	Betrieb gewerblicher Art Photovol- taikanlagen	Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlagen
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
12 01 01	Öffentliche Verkehrsflächen	Verkehrsflächen
12 01 02	Öffentliche Verkehrsflächen	Straßenbeleuchtung
12 02 01	Winterdienst	Winterdienst
13 Natur- und Landschaftspflege		
13 01 01	Wasser und Wasserbau	Unterhaltung der Gewässer
13 02 01	Friedhofs- und Bestattungswesen	Friedhofsangelegenheiten
13 03 03	Natur und Landschaft	Natur und Landschaft
14 Umweltschutz		
14 01 01	Klima- und Umweltschutz	Klima- und Umweltschutz
15 Wirtschaft und Tourismus		
15 01 01	Wirtschaftsförderung	Wirtschaftsförderung
16 Allgemeine Finanzwirtschaft		
16 01 01	Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft
16 01 02	Allgemeine Finanzwirtschaft	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

4.6 Produkte / Kostenträger der Haushaltsplanung 2023 - Budgetaufteilung und Bewirtschaftungsregeln

4.6.1 Ergebnisplan und Finanzplan

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

1. Alle Ertrags- und Aufwandskonten in den unten aufgeführten Budgets.
2. Personal- und Versorgungsaufwendungen inklusive aufwandswirksamer Zuführungen zu Pensionsrückstellungen.

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

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

Die Budgets umfassen ebenfalls ungeplante Produktsachkonten.

Eine Übersicht liefert die nachfolgende Aufstellung:

Geschäftsbereich 1 - Budget 01 Gremien und Verwaltungsführung		
Produkt	01 01 01	Gremien und Verwaltungsführung
Geschäftsbereich 1 - Budget 02 Zentrale Dienste		
Produkt	01 01 02	Gleichstellungsangelegenheiten
Produkt	01 02 01	Beschäftigtenvertretung
Produkt	01 04 01	Personalwesen
Produkt	01 08 01	Versicherungsangelegenheiten
Produkt	01 09 01	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	02 07 01	Statistik und Wahlen
Geschäftsbereich 1 - Budget 03 Zentrale Dienste		
Produkt	01 03 01	Zentrale Dienste

Produkt	01 03 02	Zentrale Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften
Geschäftsbereich 1 - Budget 04 Technisch unterstützte Informationsverarbeitung		
Produkt	01 06 01	EDV-Angelegenheiten
Geschäftsbereich 1 - Budget 05 Sicherheit und Ordnung		
Produkt	02 01 01	Sicherheit und Ordnung
Produkt	02 04 01	Verkehrssicherung und -lenkung
Geschäftsbereich 1 - Budget 06 Märkte		
Produkt	02 03 03	Märkte
Geschäftsbereich 1 - Budget 07 Bürgerberatung		
Produkt	02 05 01	Bürgerberatung
Geschäftsbereich 1 - Budget 08 Standesamt		
Produkt	02 06 01	Standesamt
Geschäftsbereich 1 - Budget 09 Brandschutz		
Produkt	02 08 01	Brandschutz
Geschäftsbereich 1 - Budget 10 Schulverwaltung Grundschulen		
Produkt	03 01 01	Schulverwaltung der Grundschulen
Geschäftsbereich 1 - Budget 11 Schulverwaltung Gesamtschule		
Produkt	03 02 01	Schulverwaltung der Gesamtschule
Geschäftsbereich 1 - Budget 12 Schulbudget Gesamtschule		
Produkt	03 02 02	Schulbudget Gesamtschule
Geschäftsbereich 1 - Budget 13 Schulbudget Grundschule		
Produkt	03 04 01	Schulbudget Grundschule Bruchmühlen-Ostkilver
Geschäftsbereich 1 - Budget 14 Schulbudget Grundschule		
Produkt	03 04 02	Schulbudget Grundschule Am Wiehen

Geschäftsbereich 1 - Budget 15 Musikschule/Volkshochschule		
Produkt	04 01 02	Musikschule
Produkt	04 01 03	Volkshochschule
Geschäftsbereich 1 - Budget 16 Bibliothek und Mediathek		
Produkt	04 02 01	Bibliothek und Mediathek
Geschäftsbereich 1 - Budget 17 Kulturelle Angelegenheiten		
Produkt	04 03 01	Kulturelle Angelegenheiten
Geschäftsbereich 1 - Budget 18 Allgemeine soziale Leistungen		
Produkt	05 01 01	Allgemeine soziale Leistungen
Geschäftsbereich 1 - Budget 19 Asylbewerberleistungsgesetz		
Produkt	05 03 01	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz
Produkt	05 03 03	Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe
Geschäftsbereich 1 - Budget 20 Kinder- und Jugendarbeit		
Produkt	06 01 01	Kindergartenangelegenheiten
Produkt	06 02 01	Kinder- und Jugendangelegenheiten
Geschäftsbereich 1 - Budget 21 Kinderspielplätze		
Produkt	06 03 02	Kinderspielplätze
Geschäftsbereich 1 - Budget 22 Sportförderung		
Produkt	08 01 01	Sportförderung und Sportstätten
Geschäftsbereich 1 - Budget 23 Friedhöfe		
Produkt	13 02 01	Friedhöfe

Geschäftsbereich 2 - Budget 01 Finanzbuchhaltung		
Produkt	01 05 01	Finanzbuchhaltung
Geschäftsbereich 2 - Budget 02 Steuern und Abgaben		
Produkt	01 05 02	Steuern und Abgaben
Geschäftsbereich 2 - Budget 03 Zahlungsabwicklung / Vollstreckung		
Produkt	01 05 03	Zahlungsabwicklung
Geschäftsbereich 2 - Budget 04 Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude		
Produkt	01 07 01	Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude
Geschäftsbereich 2 - Budget 05 Liegenschaftsverwaltung Umweltbetrieb		
Produkt	01 03 04	Liegenschaftsverwaltung Umweltbetrieb
Geschäftsbereich 2 - Budget 06 Liegenschaftsverwaltung Brandschutz		
Produkt	02 08 02	Liegenschaftsverwaltung Brandschutz
Geschäftsbereich 2 - Budget 07 Liegenschaftsverwaltung Grundschulen		
Produkt	03 01 06	Liegenschaftsverwaltung Grundschulen
Geschäftsbereich 2 - Budget 08 Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule		
Produkt	03 02 04	Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule
Geschäftsbereich 2 - Budget 09 Liegenschaftsverwaltung Wohnheime		
Produkt	05 03 02	Liegenschaftsverwaltung Wohnheime
Geschäftsbereich 2 - Budget 10 Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff		
Produkt	06 03 01	Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff
Geschäftsbereich 2 - Budget 11 Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten“ – Freibad		
Produkt	08 02 01	Betrieb gewerblicher Art Freibad
Geschäftsbereich 2 - Budget 12 Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten“ – sonstige Anlagen		
Produkt	08 02 02	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten

Produkt	08 02 03	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten Allgemeine Angelegenheiten
Produkt	08 02 03	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten Tilgung
Geschäftsbereich 2 - Budget 13 Abfallbeseitigung		
Produkt	11 01 01	Beseitigung und Verwertung von Abfällen
Geschäftsbereich 2 - Budget 14 Abfallbeseitigung Grünabfallsammelplatz		
Produkt	11 01 02	Grünabfallplatz
Geschäftsbereich 2 - Budget 15 Betrieb gewerblicher Art „Photovoltaik“		
Produkt	11 02 01	Betrieb gewerblicher Art Photovoltaik- anlage
Geschäftsbereich 3 - Budget 01 Umweltbetrieb		
Produkt	01 03 03	Umweltbetrieb
Geschäftsbereich 3 - Budget 02 Allgemeine Liegenschaften		
Produkt	01 07 02	Allgemeine Liegenschaftsverwaltung
Geschäftsbereich 3 - Budget 03 Bauplanung		
Produkt	09 01 01	Räumliche Planung und Entwicklung
Geschäftsbereich 3 - Budget 04 Infrastrukturvermögen		
Produkt	12 01 01	Verkehrsflächen
Produkt	12 02 01	Winterdienst
Geschäftsbereich 3 - Budget 05 Straßenbeleuchtung		
Produkt	12 01 02	Straßenbeleuchtung
Geschäftsbereich 3 - Budget 06 Natur und Umwelt		
Produkt	13 01 01	Unterhaltung der Gewässer
Produkt	13 03 01	Natur und Umwelt
Produkt	14 01 01	Umweltschutz- und Klimaschutz

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

4.6.2 Investitionsmaßnahmen

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

Die in der Haushaltssatzung 2022 veranschlagten Investitionsmaßnahmen werden wie dargestellt zu Budgets zusammengefasst. Die Auszahlungssachkonten innerhalb der Budgets werden als gegenseitig deckungsfähig erklärt. Sollten im Verlauf der Haushaltsbewirtschaftung die vorhandenen Mittel innerhalb eines Budgets erschöpft sein, können zur Deckung eingesparte Mittel anderer investiver Budgets – ausgenommen davon Budget I.3003 – in Anspruch genommen werden.

Budget	Budgetbezeichnung/ Auftragsnummer	Bezeichnung der investiven Maßnahme
I.3001	Investitionen – Erwerb von beweglichem/unbeweg- lichem Vermögen	Innere Verwaltung
	A010101001	Erwerb von beweglichem Vermögen Verwaltungsführung
	A010301001	Erwerb von beweglichem Vermögen Zentrale Dienste
	A010303002	Erwerb von beweglichem Vermögen Bauhof
	A010303003	Erwerb von Fahrzeugen Bauhof
	A010601001	Erwerb von beweglichem Vermögen TUIV
	A010601002	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen TUIV
	A010701001	Erwerb von beweglichem Vermögen Verwaltungsgebäude
	I010701002	Ladeinfrastruktur für Verwaltungsgebäude
	A010702001	Grunderwerb Flächenpool
I.3002	Investitionen – Erwerb von beweglichem/unbeweg- lichem Vermögen	Sicherheit und Ordnung
	A020401001	Erwerb von beweglichem Vermögen Verkehrssicherung und -lenkung
	A020801001	Erwerb von beweglichem Vermögen Brandschutz
	A020801025	Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen
	A020802002	Investitionsmaßnahme Feuerwehrhaus Rödinghausen / Schwenningdorf
	A050302001	Erwerb von beweglichem Vermögen Wohnheime

Budget	Budgetbezeichnung/ Auftragsnummer	Bezeichnung der investiven Maßnahme
I.3003	Investitionen – Erwerb von beweglichem/unbeweg- lichem Vermögen	Schulträgeraufgaben / Kultur
	A030101001	Erwerb von beweglichem Vermögen Grundschulen
	A030201001	Erwerb von beweglichem Vermögen Gesamtschule
	A030201004	Erwerb von beweglichem Vermögen Gesamtschule (Inklusion)
	A040201001	Erwerb von beweglichem Vermögen Digitalisierung Bibliothek/Mediathek
I.3004	Investitionen – Baumaßnahmen	Sportförderung
	A080101001	Erwerb von beweglichem Vermögen Sportförderung
	A080201001	Erwerb von beweglichem Vermögen Freibad
	A080202001	Erwerb von beweglichem Vermögen Betrieb gewerblicher Art „Sportstätten“
I.3005	Investitionen – Baumaßnahmen	Sonstige Angelegenheiten
	A130101001	Grunderwerb Gewässerrandstreifen
	A130201001	Erwerb von beweglichem Vermögen Friedhöfe
I.3006	Investitionen – Baumaßnahmen	Hochbaumaßnahmen
	I020802014	Investitionsmaßnahme Feuerwehrhaus Rödinghausen/Schwenningdorf
	I030204006	Errichtung Inklusionsräume Gesamtschule
	I030204012	Baumaßnahme Gesamtschule
	A060302001	Erwerb von Spielgeräten – Kinderspielätze
	A060302002	Erwerb Skateranlage – Kinderspielätze
	I080202009	Investition 3-fach-Sporthalle Gesamtschule
	I080201002	Investition Freibad
	I080202010	Investition Umkleidegebäude Sportplatz „An den Fichten“

I.3007	Investitionen – Baumaßnahmen	Infrastrukturvermögen Straßenbau
	I120101205	Straßenausbau „Bremerfeld“
	I120101213	Straßenausbau Gehweg „Rüschener Straße“
	I120101222	Straßenausbau „Bursiek“
	I120101224	Straßenausbau „Am Freibad“
	I120101225	Straßenausbau „Fichtenweg“
	I120101226	Straßenausbau „Studieker Weg“
	I120101227	Straßenausbau „Burkamp“
	I120101228	Straßenausbau „Schiemker Weg“
	I120101250	Investitionen kommunale Infrastruktur „Radwegenetz“
I.3008	Investitionen – Baumaßnahmen	Infrastrukturvermögen sonstige Maßnahmen
	I130101001	Investitionen Hochwasserschutz- und Starkregenvorsorgemaßnahmen
	I130201002	Neugestaltung gemeindlicher Friedhöfe
	I130301002	Gestaltung Ausgleichsfläche „Auf der Drift“
I.3009	Anschaffungen unterhalb der Wertgrenze	
	diverse Aufwands- sowie Auszahlungskonten	Anschaffungen von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze

Mehreinzahlungen bei nachfolgenden investiven Einzahlungskonten erhöhen aufgrund einer Zweckbindung nach § 21 Abs. 2 KomHVO die Ermächtigungen für die entsprechenden investiven Auszahlungskonten:

Investives Einzahlungskonto	Investives Auszahlungskonto
I010701002 Landeszuwendung Ladeinfrastruktur Verwaltungsgebäude	I010701002 Ladeinfrastruktur für Verwaltungsgebäude
I030204012 Landeszuwendung Baumaßnahme Gesamtschule“	I030204012 Baumaßnahme Gesamtschule
I120101222 Landeszuwendung Straßenausbau „Bursiek“	I120101222 Straßenausbau „Bursiek“
I120101224 Landeszuwendung Straßenausbau „Am Freibad“	I120101224 Straßenausbau „Am Freibad“
I120101213 Landeszuwendung Straßenausbau Gehweg „Rüschener Straße“	I120101213 Straßenausbau Gehweg „Rüschener Straße“

Investives Einzahlungskonto	Investives Auszahlungskonto
I120101226 Landeszuwendung Straßenbau „Studieker Weg“	I120101226 Straßenbau „Studieker Weg“
I120101227 Landeszuwendung Straßenbau „Burkamp“	I120101227 Straßenbau „Burkamp“
I120101228 Landeszuwendung Straßenbau „Schiemker Weg“	I120101228 Straßenbau „Schiemker Weg“
I130101001 Landeszuwendung Investitionen Hochwasserschutz- und Starkregenvorsorgemaßnahmen	I130101001 Investitionen Hochwasserschutz- und Starkregenvorsorgemaßnahmen

4.7 Interne Leistungsverrechnungen (ILV)

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

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

Ferner werden Leistungsbeziehungen des Bauhofes den jeweiligen Verwaltungsbereichen verursachungsgerecht zugeordnet.

4.8 NKF-Isolierungsgesetz

4.8.1 Gesetzliche Grundlagen

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

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

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

4.8.2 Haushaltsplanung 2023 einschließlich Finanzplanung

In § 4 NKF-CUIG wurde unter anderem festgelegt, dass bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2023 sowohl Corona bedingte Haushaltsbelastungen wie auch solche, die infolge des Krieges gegen die Ukraine verursacht sind, zu prognostizieren und als außerordentliche Erträge in die Ergebnisplanung aufzunehmen sind. Die Regelungen zur Berechnung und zur Darstellung der Corona bedingten Haushaltsbelastungen bleiben jedoch auf das Haushaltsjahr 2023 beschränkt. Dies hat zur Folge, dass in der mittelfristigen Finanzplanung ausnahmslos Haushaltsbelastungen infolge des Ukraine-Krieges berücksichtigt werden dürfen.

4.8.3 Jahresabschlüsse 2020 bis 2023

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

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

4.8.4 Auswirkungen auf die Folgejahre

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

in Mio. €	Ist 2020	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuführung zur Bilanzierungshilfe	3,268	1,207	-1,977	4,954	4,168	3,121
Kumulierter Stand der Bilanzierungshilfe	3,268	4,475	2,498	7,452	11,620	14,741

Für den rechtlichen Umgang mit der Bilanzierungshilfe sieht das NKF-CUIG zwei Varianten vor. Diese beinhalten ein einmaliges Wahlrecht bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2026. Einmal gibt es die Möglichkeit, die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung beginnend mit dem Jahr 2026 linear über längstens 50 Jahre abzuschreiben. Darüber hinaus steht im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalige Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Über die Entscheidung ist ein Beschluss des für die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung zuständigen Organs – Gemeinderat – herbeizuführen. Eine Überschuldung darf dadurch weder eintreten noch eine bereits bestehende Überschuldung erhöht werden. Zeitlich darüber hinaus sind außerplanmäßige Abschreibungen zulässig, sofern diese mit der Leistungsfähigkeit der Gemeinde in Einklang zu bringen sind.

Im Falle einer linearen Abschreibung der Bilanzierungshilfe über die maximal zulässige Dauer von 50 Jahren wären die jährlichen Abschreibungsbeträge in die Ergebnisplanung bzw. -rechnung ab dem Haushaltsjahr 2026 einzustellen. Unter Annahme der aktuellen Finanzplanung ergibt sich ein jährlicher und zusätzlicher Abschreibungsbedarf von rund 295 T€.

Eine sofortige oder anteilige erfolgsneutrale Ausbuchung der Bilanzierungshilfe gegen das Eigenkapital führt zu einer einmaligen Reduzierung dessen. Angesichts der fortschreitenden Abnahme des gemeindlichen Eigenkapitals in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung würde sich dadurch nicht nur der verbleibende Anteil der Ausgleichsrücklage, sondern ebenfalls rund zwei Drittel der allgemeinen Rücklage verzehren. Nach § 76 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung

- durch Veränderungen des Haushaltes innerhalb des Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringern wird oder
- in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder
- innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Bei einer sofortigen erfolgsneutralen Ausbuchung der Bilanzierungshilfe wäre

aufgrund des vollständigen Verzehrs der allgemeinen Rücklage in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zur Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 ein Haushaltssicherungskonzept unvermeidlich.

Haushaltswirtschaftliche Konsequenzen in Zusammenhang mit der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes sollten vermieden werden. Somit hätte eine zunächst auf 50 Jahre angelegte Abschreibung der Bilanzierungshilfe ab dem Jahr 2026 zu erfolgen. Die finanziellen Auswirkungen der krisenbedingten Haushaltsbelastungen wären so nicht vollständig in wenigen Rechnungsperioden zu tragen. Auf diese Weise trägt das Gesetz dazu bei, die kurzfristige Handlungsfähigkeit der kommunalen Haushalte zu gewährleisten. Gleichwohl werden die finanzwirtschaftlichen Folgen anhand des NKF-CUIG für die kommunalen Haushalte nur in die Zukunft verlagert. Auch sei an dieser Stelle zu erwähnen, dass der strukturellen Unterfinanzierung kommunaler Haushalte durch das NKF-CUIG nicht begegnet wird. Direkte finanzwirksame Hilfen der Kommunen sind unumgänglich.

4.8.5 Nebenrechnung zu den corona- und kriegsbedingten Haushaltsbelastungen

in Euro - Verschlechterung/ + Verbesserung	Haushaltsansatz 2023			Finanzplanung 2024			Finanzplanung 2025		
	Planung ohne Haushalts- belastungen	Haushalts- belastungen	Haushalts- ansatz	Planung ohne Haushalts- belastungen	Haushalts- belastungen	Haushalts- ansatz	Planung ohne Haushalts- belastungen	Haushalts- belastungen	Haushalts- ansatz
Steuern und ähnliche Abgaben	26.241.000	- 3.123.000	23.118.000	26.618.000	- 2.480.000	24.138.000	27.171.000	- 1.561.000	25.610.000
+ Zuwendungen und ähnliche Umlagen	1.875.050	0	1.875.050	1.891.250	0	1.891.250	1.919.050	0	1.919.050
+ Sonstige Transfererträge	25.000	0	25.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.774.700	0	1.774.700	1.777.900	0	1.777.900	1.781.100	0	1.781.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.950	0	268.950	272.950	0	272.950	276.950	0	276.950
+ Kostenerstattungen und -umlagen	843.500	0	843.500	860.500	0	860.500	870.500	0	870.500
+ Sonstige ordentliche Erträge	424.100	0	424.100	413.550	0	413.550	387.500	0	387.500
= Ordentliche Erträge	31.452.300	- 3.123.000	28.329.300	31.844.150	- 2.480.000	29.364.150	32.416.100	- 1.561.000	30.855.100
- Personalaufwendungen	5.473.800	+ 236.300	5.710.100	5.747.400	+ 236.300	5.983.700	5.770.700	+ 236.300	6.007.000
- Versorgungsaufwendungen	506.000	0	506.000	528.000		528.000	505.000	0	505.000
- Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	6.529.100	+ 982.500	7.511.600	6.510.000	+ 773.900	7.283.900	6.807.500	+ 564.700	7.372.200
- Bilanzielle Abschreibungen	2.656.050	0	2.656.050	2.781.250	0	2.781.250	2.957.250	0	2.957.250
- Transferaufwendungen	19.241.300	+ 380.000	19.621.300	16.054.300	+ 380.000	16.434.300	17.063.800	+ 380.000	17.443.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.909.600	-+135.000	2.044.600	1.711.900	+ 139.000	1.850.900	1.692.900	+ 144.000	1.836.900
= Ordentliche Aufwendungen	36.315.850	+1.733.800	38.049.650	33.332.850	+ 1.529.200	34.862.050	34.797.150	+ 1.325.000	36.122.150
= Ordentliches Ergebnis	- 4.863.550	+ 4.856.800	- 9.720.350	- 1.488.700	+ 4.009.200	- 5.497.900	- 2.381.050	+ 2.886.000	- 5.267.050
+ Finanzerträge	34.400	0	34.400	34.200		34.200	34.000		34.000
- Finanzaufwendungen	230.800	+ 97.100	327.900	490.700	+ 177.000	667.700	646.100	+ 235.000	881.100
= Finanzergebnis	- 196.400	+ 97.100	- 293.500	- 456.500	+ 177.000	- 633.500	- 612.100	+ 235.000	- 847.100
= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 5.059.950	4.953.900	- 10.013.850	- 1.945.200	4.186.200	- 6.131.400	- 2.993.150	3.121.000	- 6.114.150
+ Außerordentliche Erträge			4.953.900			+ 4.186.200			+ 3.121.000
= Außerordentliches Ergebnis			+ 4.953.900			4.186.200			3.121.000
= Jahresergebnis			- 5.059.950			- 1.945.200			- 2.993.150

5

Erträge

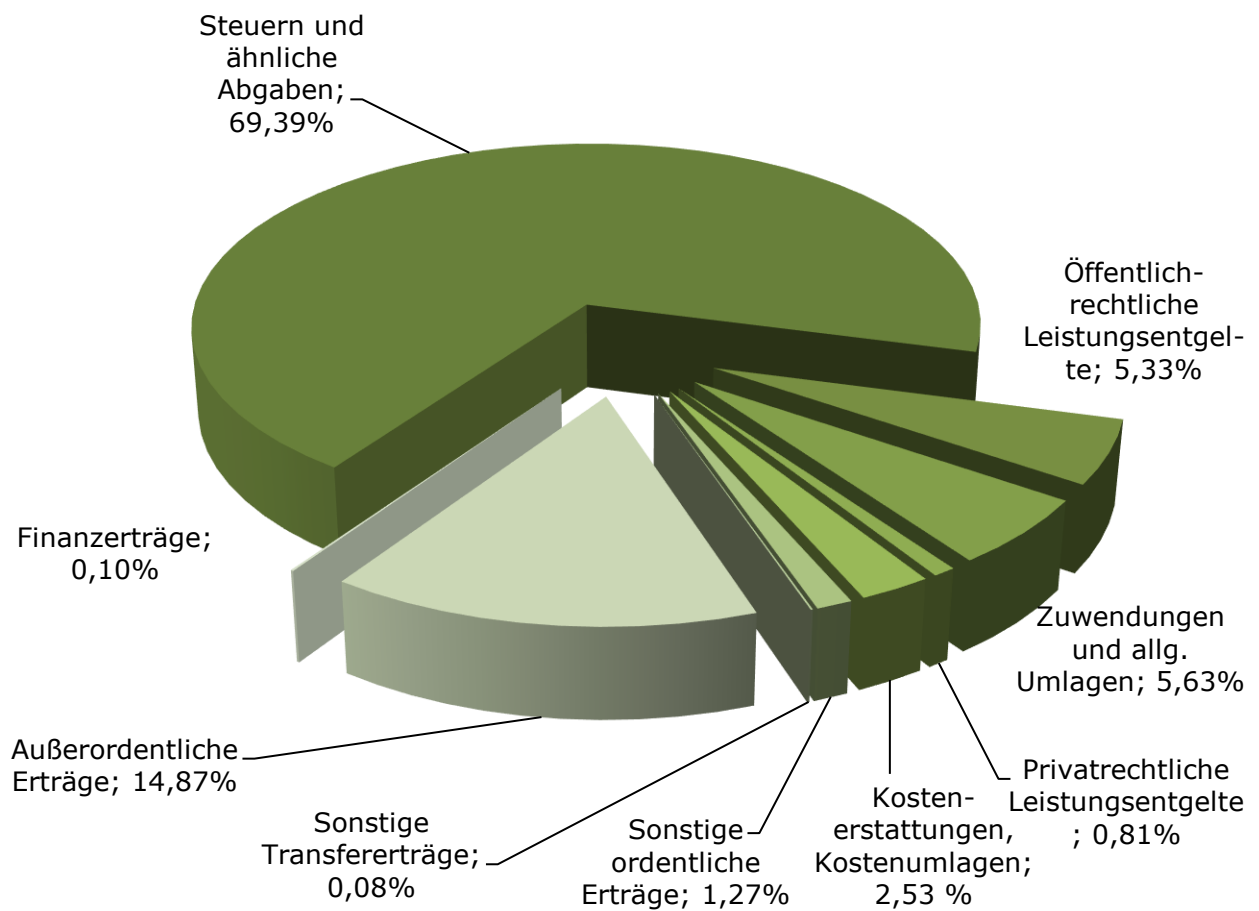
2023



5. Erträge des Ergebnisplanes 2023

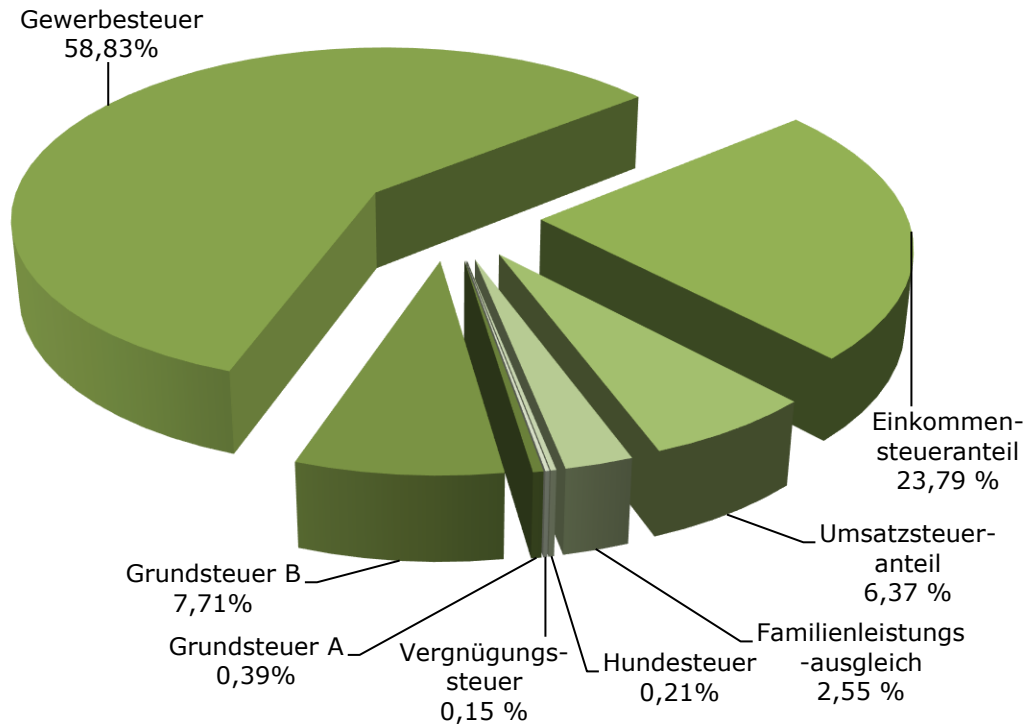
Die Erträge des Ergebnisplanes 2023 in Höhe von 33.317.600 € verteilen sich auf folgende Ertragsarten:

1.	Steuern und ähnliche Abgaben	23.118.000 €
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.875.050 €
3.	Sonstige Transfererträge	25.000 €
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.774.700 €
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.950 €
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	843.500 €
7.	Sonstige ordentliche Erträge	424.100 €
8.	Finanzerträge	34.400 €
9.	Außerordentliche Erträge nach dem NKF-CUIG	4.953.900 €
	Gesamterträge des Ergebnisplanes 2023	33.317.600 €



5.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40)

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



Die Haushaltsplanung der Realsteuern sowie der Steuerbeteiligungen beruht auf den Orientierungsdaten 2023 bis 2026 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen nach dem Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen vom 22. November 2022. Diese Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ vom Oktober 2022. Zudem berücksichtigen sie die Entwicklungen des Landeshaushaltes und des kommunalen Finanzausgleichs.

Innerhalb des vorgenannten Runderlasses des Landesministeriums wird zum Ausdruck gebracht, dass die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben aktuell stark durch die Energiekrise, die über Preissteigerungen bei der Prozessenergie für Strom und Gas in unterschiedlichen Lebensbereichen zu einer ausschweifenden Inflation geführt hat, geprägt ist. Diese wird nach Einschätzung des Landes zumindest noch im Jahr 2023 gegenwärtig sein. Aus dem Grund werden sich die Umsatzsteuern in den nächsten Jahren stabil entwickeln, da sich trotz abzeichnenden Umsatzrückgangs die Bemessungsgrundlagen aufgrund des hohen Preisauftriebs ausweiten werden.

Bei der Lohnsteuer wird eine überproportional aufwärts gerichtete Entwicklung zu verzeichnen sein, da die Arbeitgeber – trotz angespanntem Umfeld – an ihrem Personal festhalten werden.

Bei den gewinnabhängigen Steuern wie der veranlagten Einkommensteuer und der Körperschaftsteuer wird es hingegen zu einer eher verhaltenen Entwicklung kommen, da die Gewinne durch Produktionseinschränkungen, Lieferengpässen und

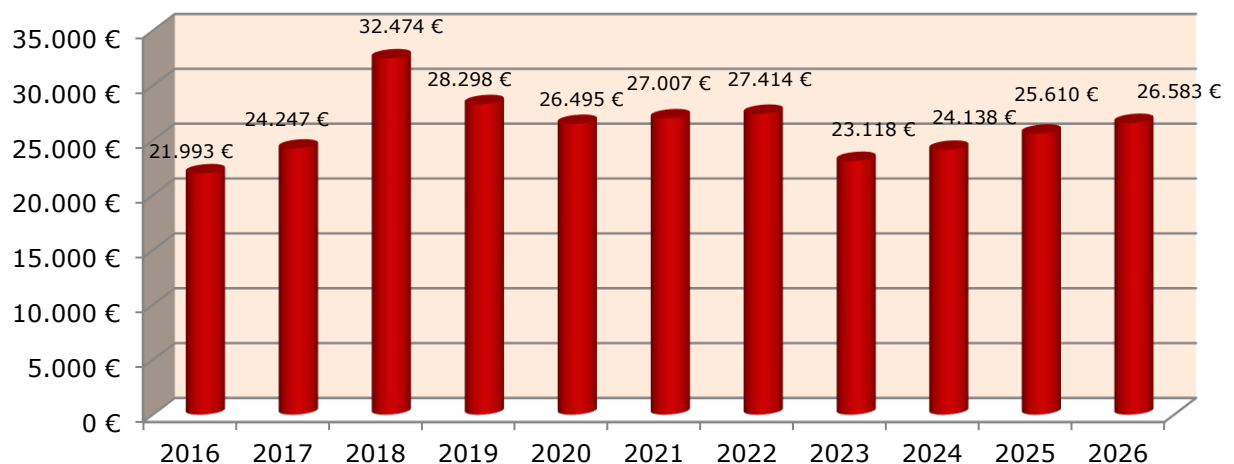
Kostensteigerungen beeinflusst werden. Dennoch wird sich das Gewerbesteueraufkommen nach den Prognosen der Steuerschätzer solide entwickeln. Ab dem Jahr 2024 dürfte es dann zu einer weitgehenden Normalisierung verbunden mit einer Rückkehr zu den langjährigen durchschnittlichen Wachstumsraten kommen.

Die Gemeinde Rödinghausen orientiert sich in ihrer Haushaltsplanung an der Einschätzung des Landesministeriums. Aufgrund der bestehenden gesamtwirtschaftlichen und sicherheitspolitischen Risiken wurde bewusst vorsichtig kalkuliert.

Der Planentwurf basiert auf den in den Orientierungsdaten niedergelegten prozentualen Änderungsraten der einzelnen Ertragsarten.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben innerhalb des Zeitraumes ab dem Jahr 2016. Berücksichtigung findet bereits das prognostizierte Jahresergebnis 2022.

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (in T€)



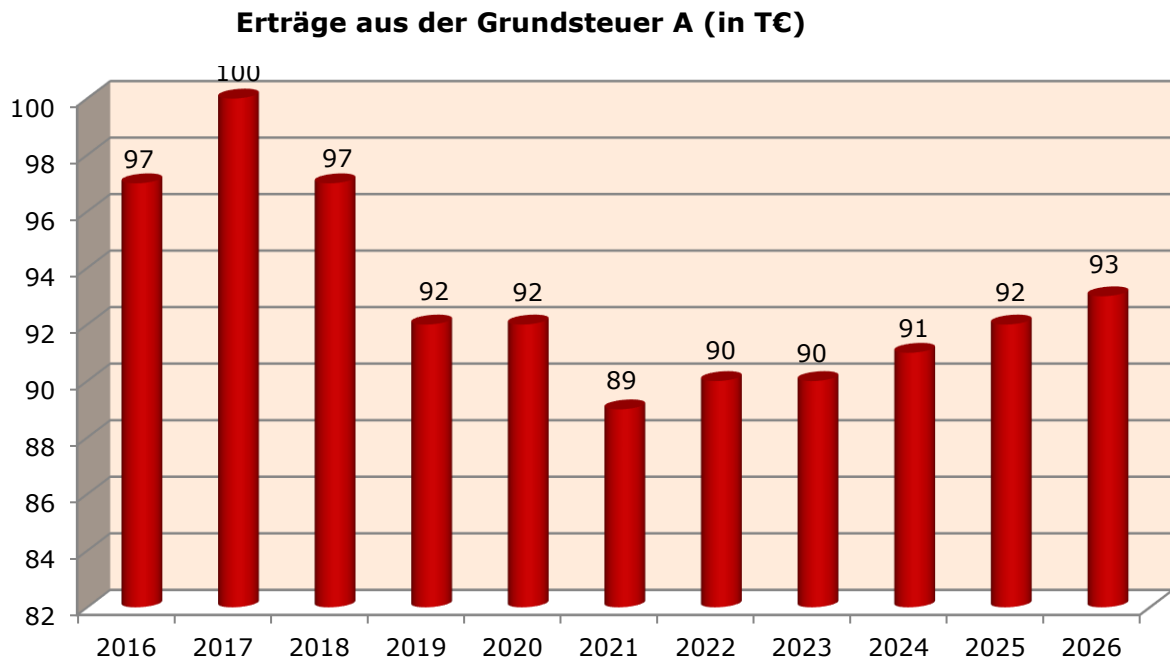
Die der Haushaltsplanung der Gemeinde Rödinghausen zugrunde liegenden Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben stellen sich im Vergleich zu den Planwerten des Jahres 2022 wie folgt dar:

Ertragsart	Ertrag im Jahr 2023	Ertrag im Jahr 2022	Veränderung
Grundsteuer A	90.000 €	92.000 €	- 2.000 €
Grundsteuer B	1.782.000 €	1.716.000 €	+ 66.000 €
Gewerbesteuer	13.600.000 €	18.600.000 €	- 5.000.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.500.000 €	4.996.000 €	+ 504.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.473.000 €	1.385.000 €	+ 88.000 €
Kompensationsleistungen Familienleistungsausgleich	589.000 €	506.000 €	+ 83.000 €
Hundesteuer	49.000 €	48.000 €	+ 1.000 €
Vergnügungssteuer	35.000 €	45.000 €	- 10.000 €
Gesamtsumme	23.118.000 €	27.388.000 €	- 4.270.000 €

Grundsteuer A:

Die Grundsteuer A ist für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe zu entrichten. Dem Verwaltungsentwurf zur Haushaltssatzung 2023 liegt ein gegenüber dem Vorjahr unveränderter Hebesatz von 325 % zugrunde. Ausgehend von einem aktuellen Gesamtmessbetrag von 27.809 € ist ein Ertragsaufkommen in Höhe von 90.000 € zu veranschlagen. Die Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung besagen jährlich unveränderte Steigerungsraten von 1,1 % für den Zeitraum der Jahre 2023 bis 2025 sowie für das Finanzplanjahr 2026 von 1,0 %.

Das Aufkommen der Grundsteuer A in den Jahren 2016 bis 2026 ist dem nachfolgenden Diagramm zu entnehmen (voraussichtliches Ist-Ergebnis 2022).

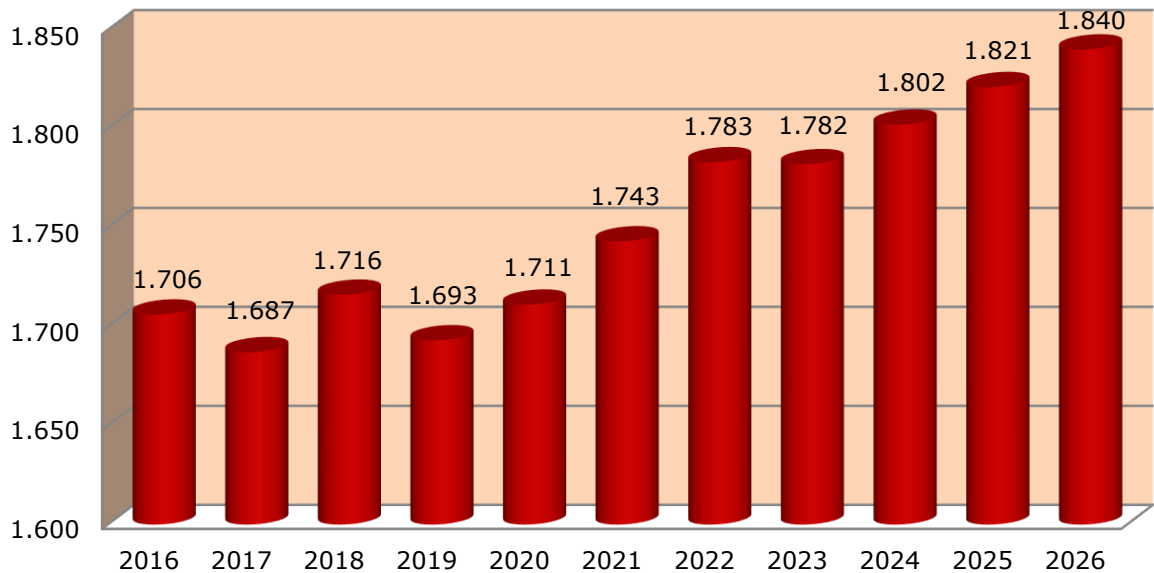


Grundsteuer B:

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

Momentan ist für das Jahr 2023 von einem Gesamtmessbetrag der Grundsteuer B in Höhe von 402.239 € auszugehen. Der Hebesatz beträgt nach dem Verwaltungsentwurf unverändert 443 %. Infolgedessen wird ein Ertragsaufkommen von 1.782.000 € erwartet. Analog der Prognosen bei der Grundsteuer A erwarten die Steuerschätzer jährliche Steigerungen zwischen 1,0 % und 1,1 %.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Grundsteuer B in den Jahren 2016 bis 2026 (voraussichtliches Ist-Ergebnis 2022).

Erträge aus der Grundsteuer B (in T€)

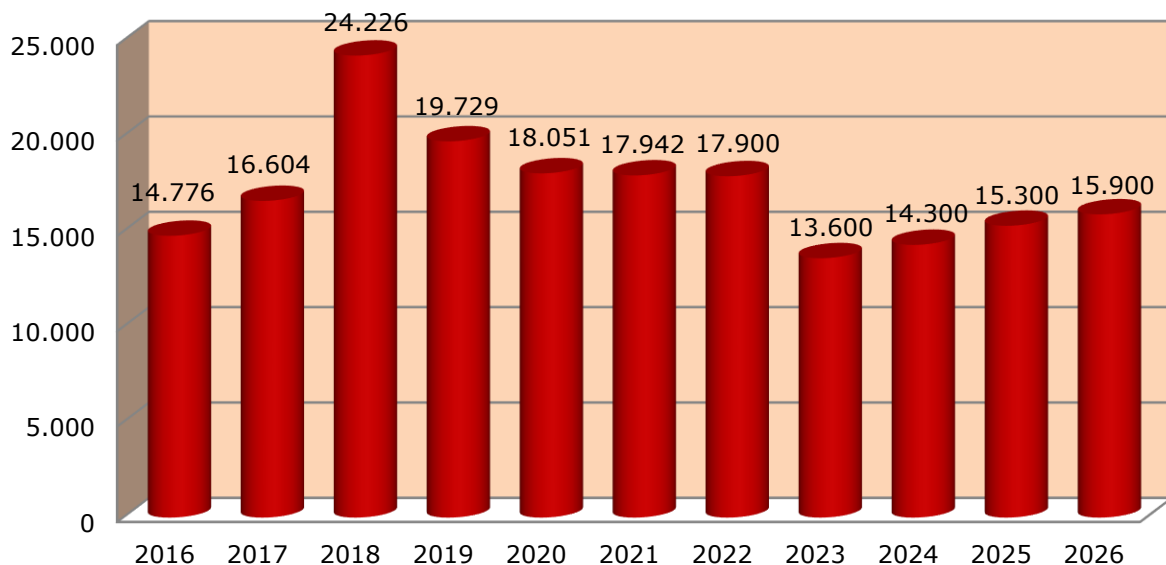
Gewerbesteuer:

Bei der Gewerbesteuer handelt es sich unverändert um die zentrale Ertragsquelle des gemeindlichen Haushaltes. Der prozentuale Anteil von rund 40 % an den Gesamterträgen der Haushaltsplanung 2023 liegt aufgrund des abnehmenden Gesamtaufkommens jedoch unterhalb der vergangenen Haushaltsjahre. In diesen trug die Gewerbesteuer zu über 50 % zur Einnahmedeckung bei.

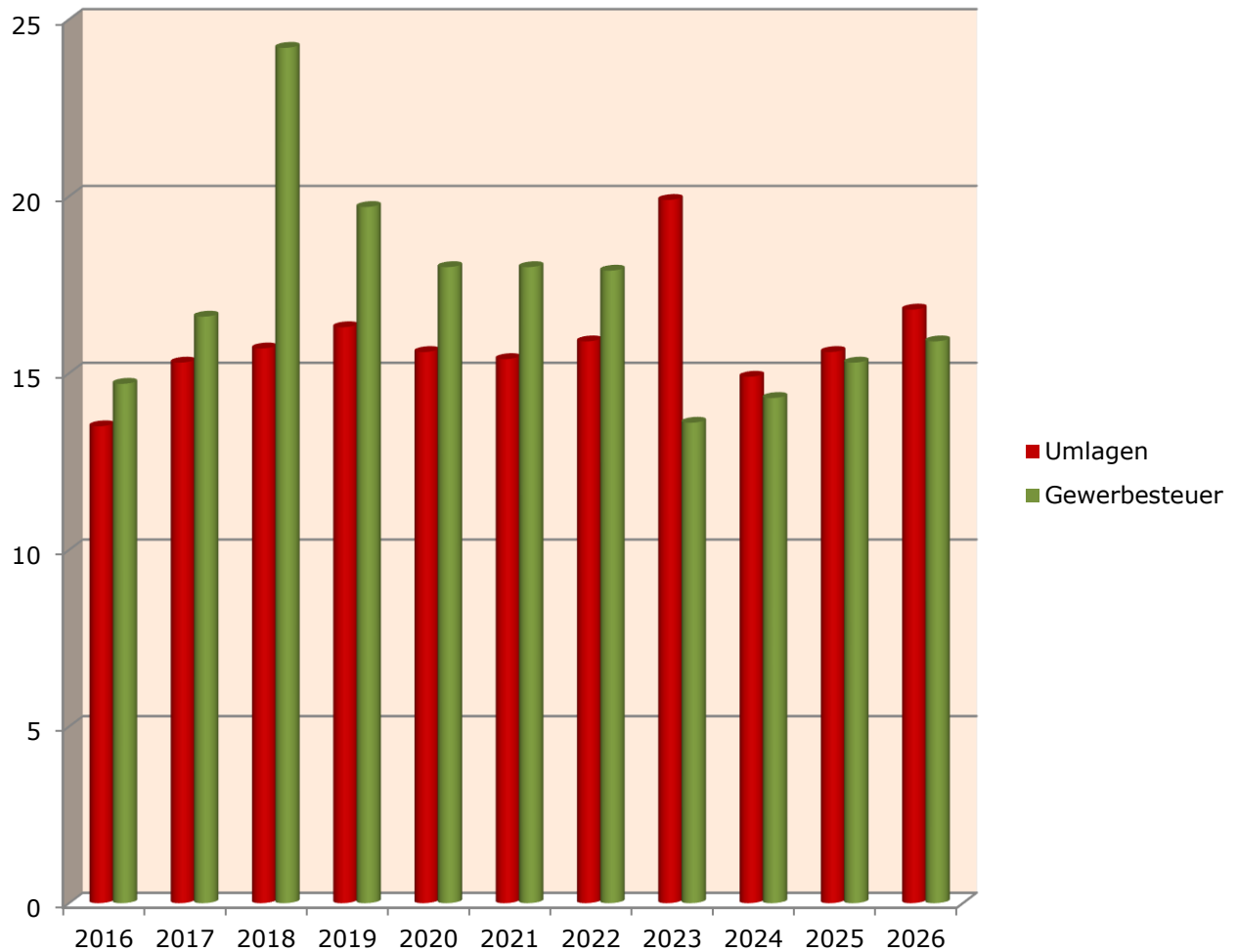
Der vorherrschende Krieg in der Ukraine sowie die langfristigen Auswirkungen der Corona-Pandemie hinterlassen ebenfalls Spuren in der wirtschaftlichen Entwicklung der einheimischen Industrie. Unter Berücksichtigung des vorliegenden Vorauszahlungssolls wird der Gewerbesteueransatz bei einem unveränderten Hebesatz von 430 % im Haushaltsjahr 2023 auf 13,6 Mio. € festgelegt. Damit bewegen sich die Gesamterträge aus der Gewerbesteuer über 4 Mio. € unterhalb des voraussichtlichen Rechnungsergebnisses des Vorjahres. In dem Zusammenhang ist darauf hinzuweisen, dass die Prognose der einheimischen wirtschaftlichen Entwicklung angesichts der konjunkturellen Gesamtumstände mit erheblichen Planungsrisiken verbunden ist, und der Haushaltsplanung daher eine bewusst vorsichtige Kalkulation zugrunde gelegt wurde.

Innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung wurde der Einschätzung der vorliegenden Orientierungsdaten des Landes gefolgt. Diese sehen Steigerungen von 4,9 % für das Jahr 2024, 6,9 % in 2025 sowie abschließend 4,3 % in 2026 vor.

Erträge aus der Gewerbesteuer (in T€)



Die nachfolgende Tabelle zeigt eine Gegenüberstellung der Gewerbesteuererträge mit den jährlich zu entrichtenden Umlagen. Diese bestehen aus den Kreisumlagen und der Gewerbesteuerumlage. Ab dem Jahr 2018 wird die seit 2014 veranlagte Solidaritätsumlage nicht mehr erhoben. Darüber hinaus endete mit dem Jahr 2020 der im Zuge des Bund-Länder-Finanzausgleichs erhobene Erhöhungsbetrag zur Gewerbesteuerumlage „Fonds Deutsche Einheit“. Innerhalb des Planungszeitraumes ist die Gemeinde Rödinghausen nicht in der Lage, aus dem veranschlagten jährlichen Gewerbesteueraufkommen die erhobenen Umlagen zu bedienen. Insbesondere im aktuellen Haushaltsjahr 2023 ergibt sich eine gravierende Unterdeckung in Höhe von rund 6,3 Mio. €. Zugrunde gelegt werden die Hebesätze der Kreisumlagen nach der beschlossenen Haushaltssatzung zum Doppelhaushaltsplan 2022/2023 des Kreises Herford.

Vergleich Gewerbesteuer und Umlagen (in Mio. €)

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen nach dem NKF-COVID-19—Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) – Veranschlagung von außerordentlichen Erträgen

Nach dem NKF-CUIG ist bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2023 die Summe der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Krieges gegen die Ukraine entfallenden Haushaltsbelastung durch Mindererträge oder Mehraufwendungen zu prognostizieren. Hierzu ist eine Gegenüberstellung des im Rahmen der Aufstellung der Haushaltssatzung erstellten Ergebnisplans mit einer Nebenrechnung für das jeweilige Haushaltsjahr vorzunehmen. Die prognostizierten Haushaltsbelastungen sind als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen. Die Verpflichtung zur isolierten Betrachtung entstandener Haushaltsbelastungen gilt infolge des Krieges gegen die Ukraine ebenfalls für die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2024 bis 2026.

Im Bereich der Gewerbesteuern werden kriegsbedingte Haushaltsbelastungen nach dem NKF-CUIG in Form von Mindererträgen ausgewiesen. Bei der erforderlichen Nebenrechnung wurde die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 zugrunde gelegt, da die seinerzeitige Kalkulation des Haushaltsansatzes der Gewerbesteuern auch in der mittelfristigen Finanzplanung 2023 bis 2025 unbeeinflusst von krisenbedingten Einschränkungen erfolgte. Die Nebenrechnung gestaltet sich wie folgt:

- a) Finanzplanung 2023/2024/2025/Fortschreibung 2026 bei Haushaltsposition 16 01 01 – 40130001 „Gewerbsteuer“ (entsprechend Haushaltssatzung 2022)

abzüglich

- b) Ergebnis-/ Finanzplanung 2023/2024/2025/2026 bei Haushaltsposition 16 01 01 – 40130001 „Gewerbsteuer“

ergibt

- c) Haushaltsbelastung 2023/2024/2025/2026

abzüglich

- d) in Haushaltsbelastung (c) enthaltene und „eingesparte“ Gewerbesteuerumlage

ergibt

- e) abschließende Haushaltsbelastung 2023/2024/2025/2026

2023: 17.000.000 € (a) - 13.600.000 € (b) = 3.400.000 € (c) - 277.000 € (d) = 3.123.000 € (e)

2024: 17.000.000 € (a) - 14.300.000 € (b) = 2.700.000 € (c) - 220.000 € (d) = 2.480.000 € (e)

2025: 17.000.000 € (a) - 15.300.000 € (b) = 1.700.000 € (c) - 139.000 € (d) = 1.561.000 € (e)

2026: 17.000.000 € (a) - 15.900.000 € (b) = 1.100.000 € (c) - 90.000 € (d) = 1.010.000 € (e)

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer:

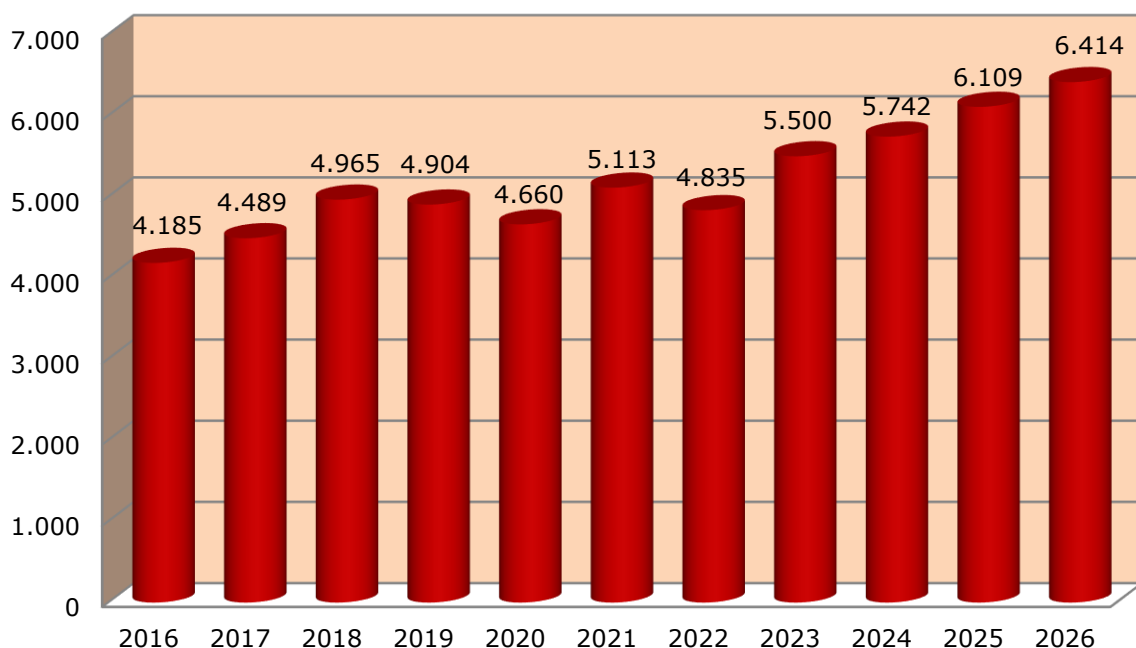
Die Kalkulation des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer beruht auf den vorliegenden Orientierungsdaten 2023 bis 2026 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung des Landes NRW.

Nach diesen Orientierungsdaten wird der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer für das Jahr 2022 auf landesweit 9,459 Mrd. € geschätzt. Die Expertenprognosen sagen für das Jahr 2023 eine Steigerung von 5,5 % voraus. Dieser Einschätzung folgend, wird unter Anwendung der für die Gemeinde Rödinghausen geltenden Schlüsselzahl (0,0005511) der Haushaltsansatz des Jahres 2023 auf 5.500.000 € festgesetzt.

Auch in der weiteren Finanzplanung wurde der Prognose der Orientierungsdaten gefolgt. Diese sieht für das Jahr 2024 eine Steigerung von 4,4 % vor. Innerhalb der Finanzplanungsjahre 2025 und 2026 wird eine Steigerung von 6,4 %, bzw. 5,0 % angenommen.

Das nachstehende Diagramm zeigt die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer in dem Zeitraum von 2016 bis 2026 (das Jahr 2022 berücksichtigt das prognostizierte Ist-Aufkommen)

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (in T€)



Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer:

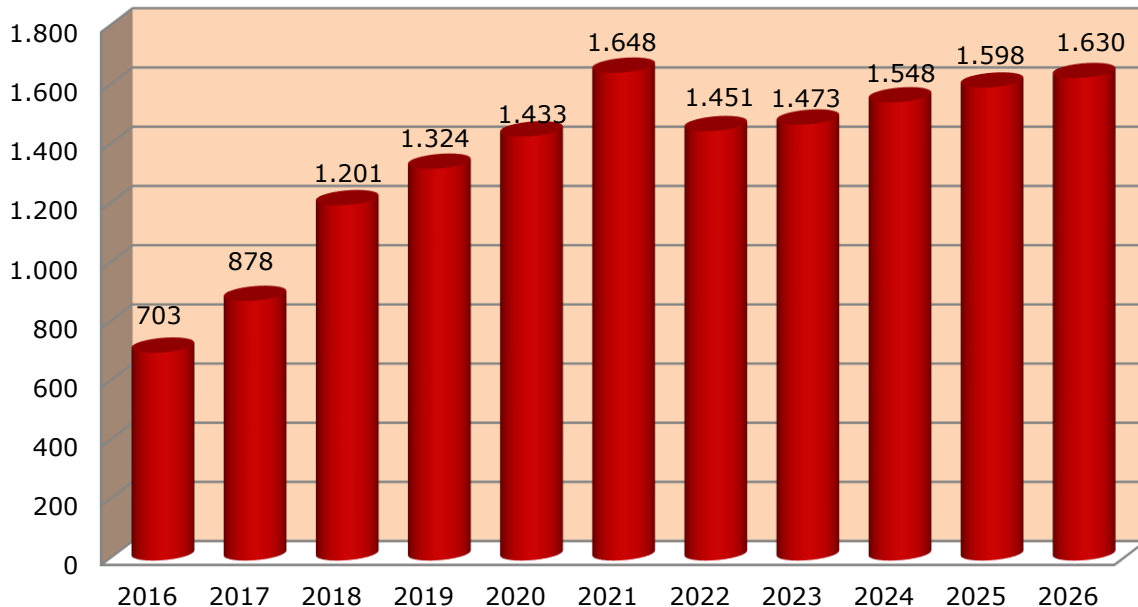
Seit 1998 erhalten die Gemeinden als Ausgleich für den Wegfall der Gewerbesteuer einen Anteil an dem Aufkommen der Umsatzsteuer.

Nach den Orientierungsdaten sowie nach den Ergebnissen des Arbeitskreises Steuerschätzung beläuft sich der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer auf landesweit 1,894 Mrd. €. Unter Anwendung der gemeindlichen Schlüsselzahl (0,000765455) sind Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 1.473.000 € im Haushaltsjahr 2023 zu veranschlagen.

Der Finanzplanungszeitraum berücksichtigt die den Orientierungsdaten zugrunde liegenden Änderungsraten.

Das folgende Schaubild gibt einen Überblick über die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer (voraussichtliches Ist-Ergebnis 2022).

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (in T€)



Kompensationsleistungen Familienleistungsgesetz sowie Steuervereinfachungsgesetz 2011:

Unverändert erhalten die Gemeinden zum Ausgleich ihrer zusätzlichen Belastungen in Zusammenhang des Familienleistungsausgleichs sowie des Steuervereinfachungsgesetzes 2011 eine finanzielle Kompensationsleistung. Auf der rechtlichen Grundlage der §§ 20, 21 des GFG 2023 wurde die landesweite Erstattungsleistung auf vorläufig 1.012.870.000 € festgesetzt. Unter Berücksichtigung der für die Gemeinde Rödinghausen geltenden Schlüsselzahl (0,0005511) ist ein Haushaltsansatz für das Jahr 2023 in Höhe von 589.000 € zu veranschlagen.

Vergnügungssteuer:

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

Derzeit sind in Rödinghausen 15 Geldspielgeräte mit Gewinnmöglichkeit in Gaststätten oder Spielhallen aufgestellt. Diese unterliegen der Vergnügungssteuer. Es wird ein Ertrag in Höhe von 35.000 € erwartet.

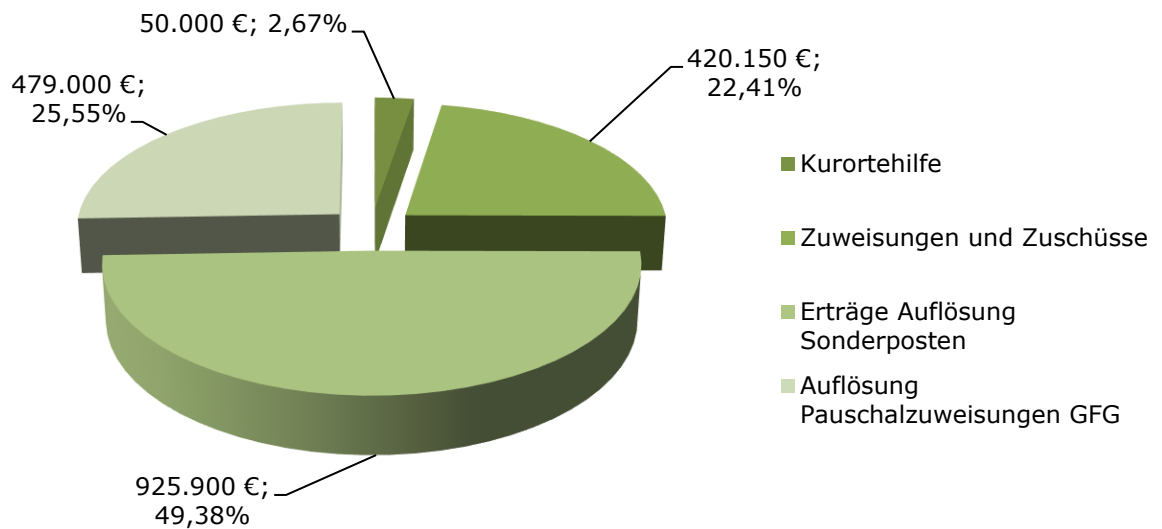
Hundesteuer:

Im Steueramt der Gemeinde Rödinghausen sind aktuell 1.008 Hunde gemeldet. Für das Haushaltsjahr 2023 werden Erträge aus der Hundesteuer in Höhe von 49.000 € erwartet.

5.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Das nachfolgende Schaubild erläutert die Zusammensetzung der Kontengruppe Zuwendungen und allgemeine Umlagen. Im Haushaltsjahr 2023 werden Finanzmittel in Höhe von 1.875.050 € eingeplant.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Aufgrund außergewöhnlicher oder unvorhersehbarer finanzieller Belastungssituation erhält die Gemeinde Rödinghausen auf der Grundlage des GFG 2023 (§19 Abs. 2 GFG 2023) wegen ihrer Funktion als anerkannter Luftkurort eine jährliche Zuweisung. Diese Kurortehilfe ist mit 50.000 € anzusetzen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen verteilen sich im Haushaltsjahr 2023 auf die Produktbereiche:

Produktbereich	Bezeichnung	2023
01	Innere Verwaltung	64.000 €
02	Sicherheit und Ordnung	42.400 €
03	Schulträgeraufgaben	275.600 €
04	Kultur und Wissenschaft	1.200 €
05	Soziale Leistungen	0 €
06	Kinder-, Jugend- und Familienpflege	1.200 €
07	Gesundheitsdienste	0 €
08	Sportförderung	124.800 €
09	Räumliche Planung und Entwicklung	0 €
10	Bauen und Wohnen	0 €
11	Ver- und Entsorgung	4.500 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	408.300 €
13	Natur- und Landschaftspflege	3.900 €
14	Umweltschutz	0 €
15	Wirtschaft und Tourismus	0 €
	Gesamtsumme	925.900 €

Es wird deutlich, dass fast 90 % der ertragswirksam aufzulösenden Sonderposten auf die Produktbereiche Schulträgeraufgaben, Sportförderung sowie auf die Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV entfallen.

Aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke resultieren Erträge in Höhe eines Betrages von 899.150 €.

In dem Zusammenhang werden Landeszuwendungen für die Wahrnehmung kommunaler Aufgaben der schulischen Inklusion sowie für die Gewährleistung differenzierter Betreuungsangebote insbesondere im Bereich der offenen Ganztagschulen in Höhe von 259.000 € eingeplant.

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

Ebenfalls ist es nach aktueller Erlasslage zulässig, die nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 gewährte Schul- und Bildungspauschale konsumtiv zu veranschlagen. In dem Zusammenhang wurden Erträge in Höhe eines Betrages von 419.000 € berücksichtigt.

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2019 führte das Land eine neue Aufwands- und Unterhaltungspauschale ein. Die Verteilung erfolgt finanzkraftunabhängig jeweils zur Hälfte nach Einwohnern sowie nach der Gebietsfläche. Mit dieser Pauschale wird der Zweck verfolgt, dem auf kommunaler Ebene vorherrschenden Investitions- und Sanierungsstau zu begegnen. Nach der vorliegenden Modellrechnung erwartet die Gemeinde Rödinghausen im Jahr 2023 eine Zuweisung in Höhe von 136.000 €.

Als Zuweisung eigener Art ist im GFG 2023 erneut eine Klima- und Forstpauschale in Höhe von 10 Mio. € vorgesehen. Als Begründung wird seitens des Landes unter anderem ausgeführt, dass die mit den großflächigen Extremwetterereignissen Dürre

und Sturm und Borkenkäferbefall verbundenen Aufarbeitungs- und Transporttätigkeiten die kommunale Waldinfrastruktur stark beeinträchtigt habe. Mit der Klima- und Forstpauschale wird das Ziel verfolgt, die Gemeinden angesichts der sie treffenden erhöhten Gemeinwohlverpflichtung im Hinblick auf die Erholungsfunktion des Waldes bei der Wiederherstellung der kommunalen und touristischen Waldinfrastruktur, der Wiederherstellung von Sicherheit und Ordnung und bei der Beseitigung und Bekämpfung der Kalamitäten zu unterstützen. Die vorliegende Modellrechnung zum GFG 2023 sieht für die Gemeinde Rödinghausen einen Zuweisungsertrag in Höhe von 7.000 € vor.

Weitere sonstige Landeszuweisungen entfallen auf die Unterhaltung der Fließgewässer (Haushaltsjahr 2023 = 12.000 €) sowie auf die Gewährung eines Heimatpreises (Haushaltsjahr 2023 = 5.000 €).

Mit Urteil vom 08. Mai 2012 hat der Verfassungsgerichtshof NRW zwei Bestimmungen des Gesetzes zur Abrechnung der Finanzierungsbeteiligung der Gemeinden und Gemeindeverbände an den finanziellen Belastungen des Landes Nordrhein-Westfalen in Folge der Deutschen Einheit – Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW – für nichtig und unvereinbar mit dem Recht der Kommunen auf Selbstverwaltung erklärt. Die Änderung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes durch den Landesgesetzgeber hat im Jahr 2013 dazu geführt, dass der Gemeinde Rödinghausen erstmalig rund 1,2 Mio. € zu Unrecht gezahlter Finanzierungsleistungen am Fonds Deutsche Einheit aus den Jahren 2007 bis 2011 erstattet wurden. Mit dem Abrechnungsjahr 2019 endet die Erstattungsleistung. Demzufolge wird im Haushaltsjahr 2023 unverändert kein Ertrag abgebildet.

Schlüsselzuweisungen

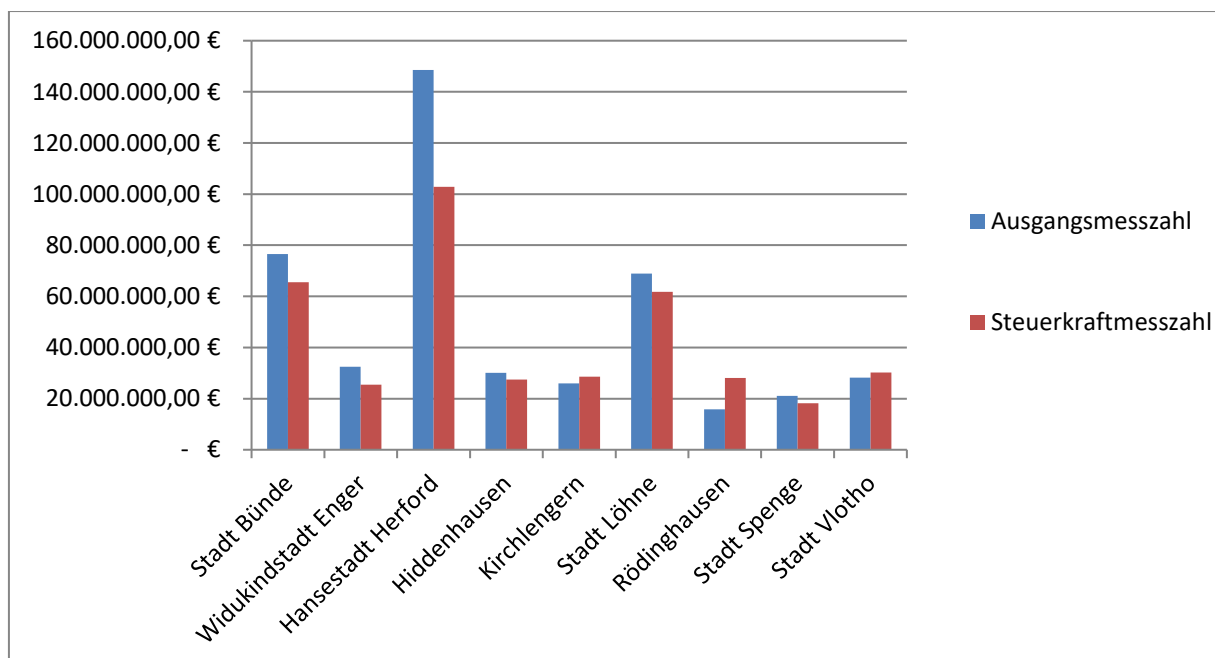
Die Gemeinde Rödinghausen erhält auch im Haushaltsjahr 2023 keine Schlüsselzuweisungen. Nach der vorliegenden Modellrechnung beträgt die gemeindliche Steuerkraftmesszahl 28.042.730 €. Laut den Festsetzungen zum GFG 2022 betrug diese im Vorjahr noch 23.479.435 €. Während im Durchschnitt des Kreises Herford im Vergleich zu dem Referenzzeitraum 2022 ein Anstieg von 8,16 % zu verzeichnen ist, steigert sich die fiktive Finanzkraft der Gemeinde Rödinghausen somit um 19,44 %. Im ersten Halbjahr 2022 verzeichnete die Gemeinde außerordentliche und in der Höhe nicht eingeplante Gewerbesteueranlagen aus Vorjahren.

Der errechnete Finanzbedarf (Ausgangsmesszahl) beträgt nach der Modellrechnung zum GFG 2023 15.829.878 €.

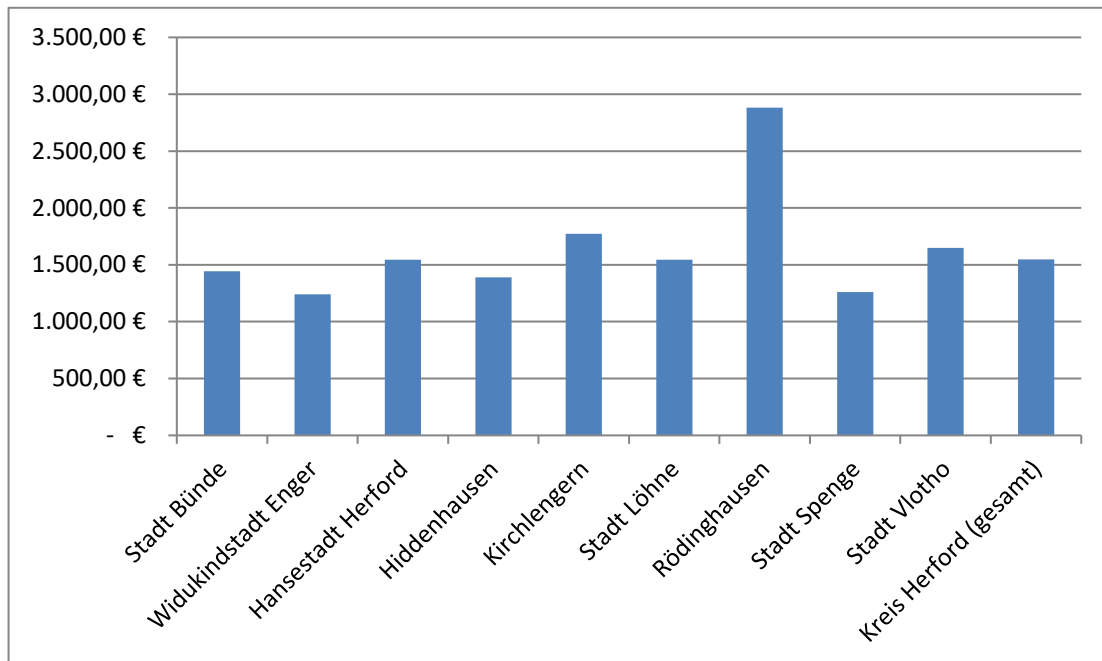
Nach § 7 Abs. 1 GFG 2023 erhält jede Gemeinde als Schlüsselzuweisung 90 % des Unterschiedsbetrages zwischen der dargestellten Ausgangsmesszahl und der maßgeblichen Steuerkraftmesszahl. Da die fiktive Steuerkraft der Gemeinde Rödinghausen in Höhe eines Betrages von 12.212.852 € den errechneten (fiktiven) Finanzbedarf übersteigt, besteht unverändert kein Anspruch auf Schlüsselzuweisungen.

Zur weiteren Erläuterung der aktuellen Finanzsituation auf Ebene des Kreises Herford werden zwei Diagramme dargestellt. Einerseits erfolgt eine vergleichende Betrachtung zwischen Ausgangs- und Steuerkraftmesszahl, andererseits wird die jeweilige fiktive Finanzkraft einer Kommune in Relation zu den Einwohnern (hier: maßgebliche Bevölkerung für den Hauptansatz 31.12.2021 zum GFG 2023) dargestellt.

Vergleich zwischen Ausgangs- und Steuerkraftmesszahl nach GFG 2023



Steuerkraft pro Einwohner nach GFG 2023



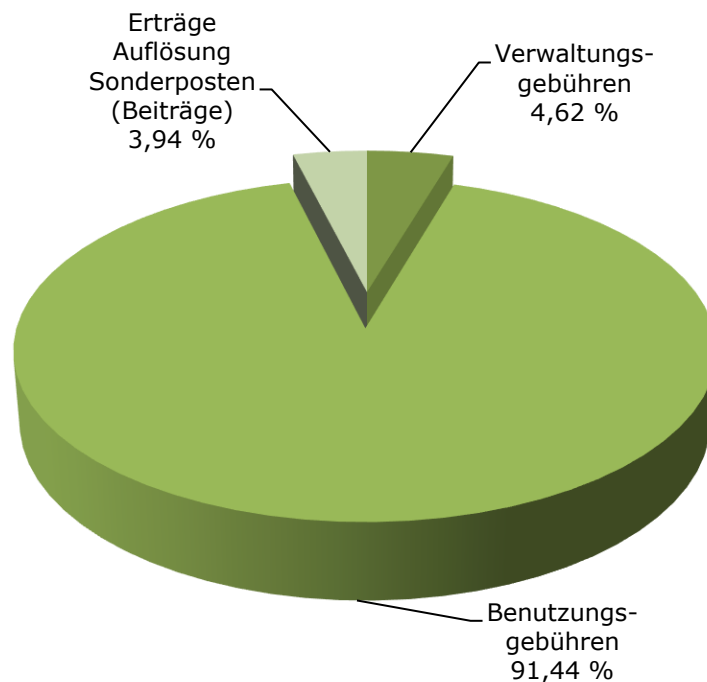
5.3 Sonstige Transfererträge (Kontengruppe 42)

Sonstige Transfererträge beinhalten im Wesentlichen Kostenerstattungen in Zusammenhang mit Rückzahlungsverpflichtungen sozialer Leistungen und sind mit veranschlagten Gesamterträgen von 25.000 € eher von untergeordneter Bedeutung.

5.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

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

Im Ergebnisplan des Jahres 2023 setzen sich die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in Höhe eines Gesamtbetrages von 1.774.700 € wie folgt zusammen:



Verwaltungsgebühren werden in Höhe eines Gesamtbetrages von 82.000 € veranschlagt und entfallen zu einem Großteil (65.000 €) auf den Verwaltungsbereich der Bürgerberatung.

Die Benutzungsgebühren teilen sich wie folgt auf:

		2023
1.	Abfallbeseitigungsgebühren	821.900 €
2.	Benutzungsgebühren Unterkünfte für Schutzsuchende	480.000 €
3.	Elternbeitrag Schulbetreuung Offener Ganzttag	155.000 €
4.	Gebühren Bestattungswesen	65.000 €
5.	Gebühren Grünabfallplatz	49.800 €
6.	Elternbeitrag Schulbetreuung	29.000 €
7.	Gebühren Brandschutz	16.000 €
8.	Benutzungsgebühren Marktwesen	5.000 €
9.	Entleihgebühren Biblio- und Mediathek	1.000 €
	Summe:	1.622.700 €

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen werden in Höhe eines Betrages von 70.000 € eingeplant.

5.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontenart 441, 442, 446)

Privatrechtliche Leistungsentgelte teilen sich wie folgt auf:

		2023
1.	Entgelt Elternanteil Essensausgabe an Schulen	140.000 €
2.	Benutzungsentgelt Freibad	49.000 €
3.	Miet- und Pachterträge	42.050 €
4.	Erträge aus Verkauf	28.000 €
5.	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.900 €
	Summe:	268.950 €

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

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden im Haushaltsjahr 2023 in einer Gesamthöhe von 843.500 € veranschlagt.

Eine Hauptertragsquelle ist die Leistungspauschale auf der Rechtsgrundlage des Flüchtlingsaufnahmegesetzes. Diese wurde in Höhe eines Ansatzes von 300.000 € eingeplant.

Die Einzelpositionen der Kontengruppe Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden nachfolgend aufgeführt:

		2023
1.	Leistungspauschale nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz	300.000 €
2.	Personalkostenerstattung Kommunale Entwicklungsgesellschaft mbH	300.000 €
3.	Verwaltungskostenerstattung vom Sondervermögen Abwasserbeseitigung	158.000 €
4.	Verwaltungskostenerstattung Kommunale Entwicklungsgesellschaft mbH	45.000 €
5.	Erstattungen aus Bereich Abfallbewirtschaftung	26.000 €
6.	Erstattungen Bauhofleistungen KER u. Sondervermögen Abwasserbeseitigung	9.000 €
7.	Sonstige Kostenerstattungen	5.500 €
	Summe:	843.500 €

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

		2023
1.	Konzessionsabgabe Strom	250.000 €
2.	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung sonstiger Rückstellungen	32.500 €
3.	Konzessionsabgabe Gas	30.000 €
4.	Erträge aus Bürgschaften	24.300 €
5.	Konzessionsabgabe Wasser	24.000 €
6.	Sonstige ordentliche Erträge Abfallbewirtschaftung	22.100 €
7.	Säumniszuschläge, Mahngebühren	15.000 €
8.	Sonstige ordentliche Erträge „BgA Photovoltaikanlagen“	12.000 €
9.	Andere sonstige ordentliche Erträge	14.200 €
	Summe:	424.100 €

5.7 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

Finanzerträge werden im Jahr 2023 in Höhe von 34.400 € eingeplant.

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

Der seinerzeitige Kaufpreis von 1,3 Mio. € ist kreditiert und wird entsprechend verzinst. In dem Zusammenhang werden Zinserträge von 21.200 € für das Jahr 2023 erwartet.

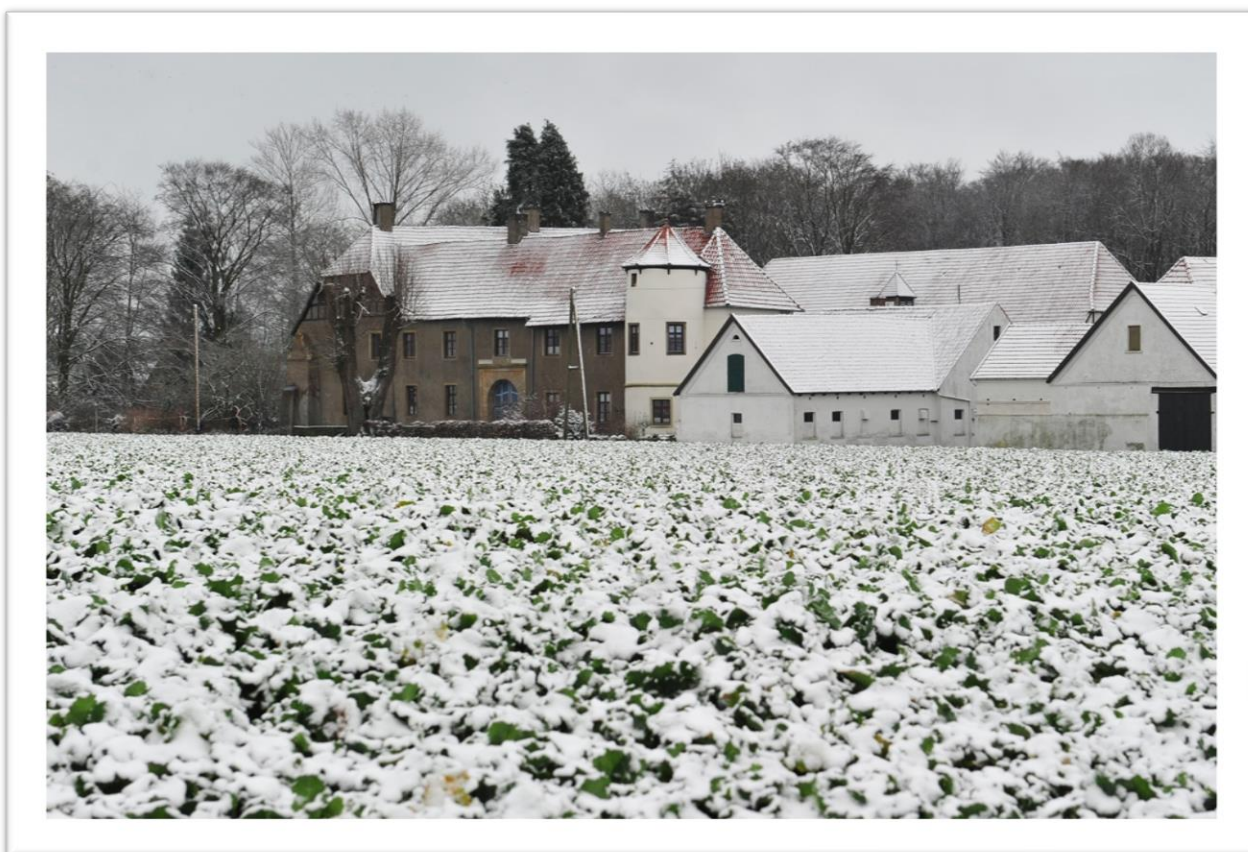
Aus der im Zusammenhang mit der Endfinanzierung des Baues der Grundschule Am Wiehen erfolgten Kreditaufnahme bei der NRW.Bank werden Finanzerträge aus negativer Verzinsung in Höhe von 12.500 € jährlich erzielt.

Als weitere Finanzerträge verbleiben im Jahr 2023 noch 700 €.

6

Aufwendungen

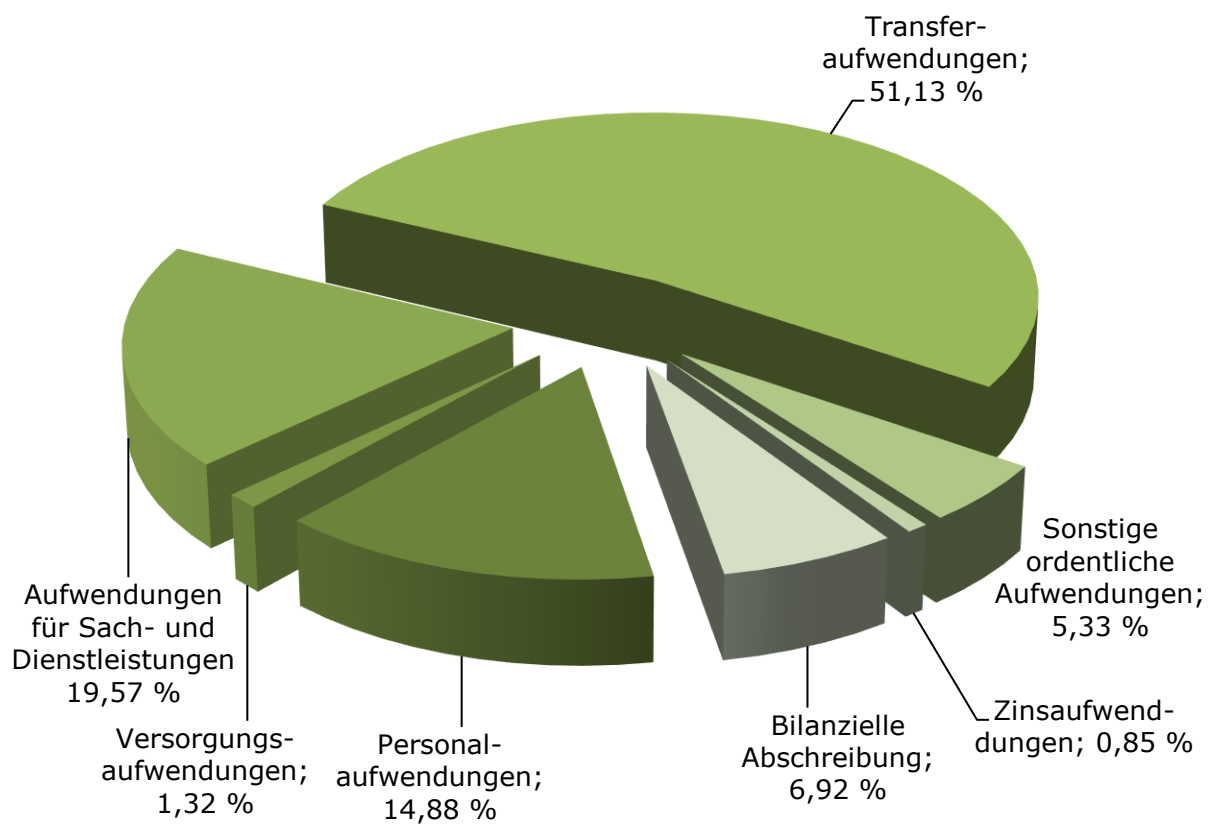
2023



6. Aufwendungen des Ergebnisplanes 2023

Die Gesamtaufwendungen des Ergebnisplanes in Höhe von 38.377.550 € teilen sich wie folgt auf:

1.	Personalaufwendungen	5.710.100 €
2.	Versorgungsaufwendungen	506.000 €
3.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.511.600 €
4.	Bilanzielle Abschreibungen	2.656.050 €
5.	Transferaufwendungen	19.621.300 €
6.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.044.600 €
7.	Zinsaufwendungen	327.900 €
	Summe:	38.377.550 €



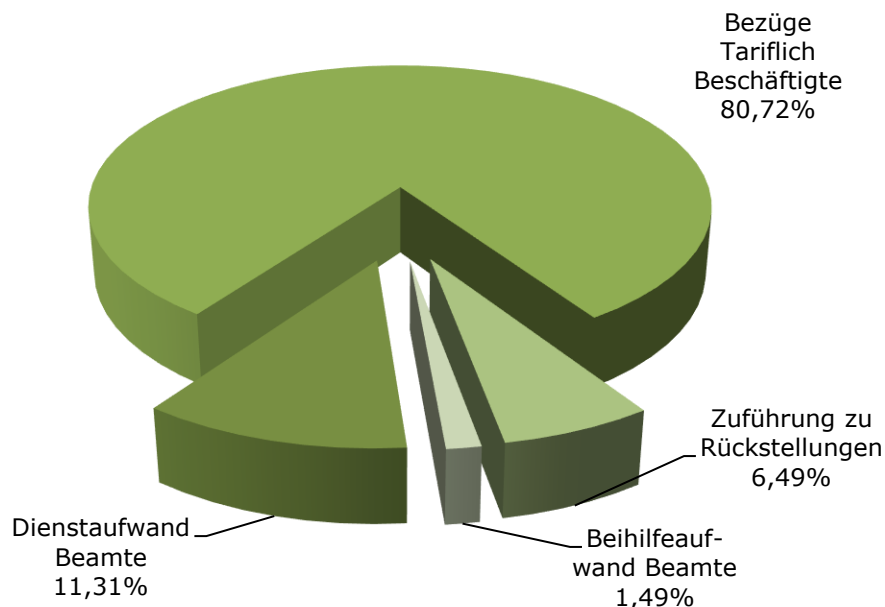
6.1 Personalaufwendungen (Kontengruppe 50)

Die Personalaufwendungen des Jahres 2023 belaufen sich auf insgesamt 5.710.100 €. Damit stellen sie zu einem Anteil von 14,88 % den drittgrößten Block der Aufwandsseite des gemeindlichen Haushaltes.

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

Die Personalaufwendungen des Jahres 2023 setzen sich wie folgt zusammen:

1.	Dienstaufwand Beamte	645.600 €
2.	Bezüge Tariflich Beschäftigte	4.609.000 €
3.	Zuführung zu Rückstellungen	370.500 €
4.	Beihilfeaufwand Beamte	85.000 €
	Summe:	5.710.100 €



Mit 5,7 Mio. € erwarteten Personalaufwendungen 2023 liegen diese um 643.700 € oder 12,7 % oberhalb der veranschlagten Aufwendungen des Vorjahres. Diese Aufwandssteigerung begründet sich im Wesentlichen anhand der einleitend genannten Faktoren.

Personalaufwendungen für die tariflich Beschäftigten werden in Höhe eines Betrages von 4.609.000 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die Entgeltzahlungen einschließlich der Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Im Vergleich zum Planansatz des Vorjahres (2022: 4.043.700

€) erhöhen sich die Personalaufwendungen für die tariflich Beschäftigten somit um 565.300 €.

Der Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst im Bereich der kommunalen Arbeitgeberverbände endet zum 31.12.2022. In ihrer ersten Stellungnahme fordert die Vereinte Dienstleistungsgesellschaft (ver.di) für die etwa 2,5 Millionen Beschäftigten des öffentlichen Dienstes von Bund und Kommunen eine Anhebung der Einkommen um 10,5 Prozent, mindestens aber 500 Euro monatlich bei einer Laufzeit von 12 Monaten. Als Gründe für diese beachtliche Forderung verwies die Gewerkschaft auf die Inflationsentwicklung und auf die steigenden Lebenshaltungskosten insbesondere für Energie. Die Gemeinde Rödinghausen hat ihrer Kalkulation eine Steigerung von 7 % für die tariflich Beschäftigten zugrunde gelegt. In der mittelfristigen Finanzplanung wurden jährliche Steigerungen von einmalig 5 % für das Jahr 2024 sowie 3 % in den Folgejahren angenommen.

Im Beamtenbereich ist die Besoldung an den Tarifvertrag der Landesbeschäftigten gekoppelt. Die Laufzeit endet hier am 30.09.2023. Per Besoldungsgesetz wurden die Dienst- und Versorgungsbezüge bereits im Jahr 2022 um 2,8 % angepasst. Es ist zum jetzigen Zeitpunkt ungewiss, wann die nächste Besoldungserhöhung stattfinden wird. Die Gemeinde Rödinghausen kalkuliert analog der tariflich Beschäftigten mit einer weiteren Steigerung um 5 % ab dem Jahr 2024 sowie 3 % ab den Folgejahren.

Im Haushaltsjahr 2023 weist der Stellenplan für die tariflich Beschäftigten einen Zuwachs von 4 Stellen aus. Hierbei handelt es sich um die Bereiche Abwasserbewirtschaftung, Sicherheit und Ordnung (Brandschutz), IT/EDV/Schuldigitalisierung sowie Gleichstellung/Veranstaltungen/Ehrenamt.

Zuführungen zu Rückstellungen stellen eine wichtige Position der Personalaufwendungen dar. In der kommunalen Bilanz sind für bestehende Versorgungsansprüche sowie für andere fortdauernde Ansprüche aktiv beschäftigter Beamte, die diese nach dem Ausscheiden aus dem Dienst beanspruchen können, Pensions- und Beihilferückstellungen abzubilden. Diesen Rückstellungen ist im Jahr 2023 ein Betrag in Höhe von 314.000 € aufwandswirksam zuzuführen. Die dieser Kalkulation zugrunde liegenden Heubeckschen Richttafeln wurden im Jahr 2018 den neuesten Statistiken der gesetzlichen Rentenversicherung sowie des Statistischen Bundesamtes angepasst. Unter anderem wurde eine kontinuierlich steigende Lebenserwartung eingerechnet.

Die Beihilfeaufwendungen bewegen sich auf einem Niveau von 85.000 €.

Eine Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen wird in Höhe eines Betrages von 6.500 € abgebildet.

Weitere aufwandswirksame Zuführungen in Höhe eines Betrages von 50.000 € wurden für sonstige Personalrückstellungen eingeplant.

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen nach dem NKF-COVID-19—Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) – Veranschlagung von außerordentlichen Erträgen

Nach dem NKF-CUIG ist bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2023 die Summe der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Krieges gegen die Ukraine entfallenden Haushaltsbelastung durch Mindererträge oder Mehraufwendungen zu prognostizieren. Hierzu ist eine Gegenüberstellung des erstellten Ergebnisplans mit einer Nebenrechnung für das jeweilige Haushaltsjahr vorzunehmen. Die prognostizierten Haushaltsbelastungen sind als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen. Die Verpflichtung zur isolierten

Betrachtung entstandener Haushaltsbelastungen gilt infolge des Krieges gegen die Ukraine ebenfalls für die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2024 bis 2026.

Im Bereich der Personalaufwendungen entstehen krisenbedingte Haushaltsbelastungen nach dem NKF-CUIG in Form von Mehraufwendungen. Wie bereits dargestellt, wurde bei der Personalkostenkalkulation für das Jahr 2023 eine tarifliche Steigerung in Höhe von 7 % für die tariflich Beschäftigten angenommen. Diese Erhöhung liegt deutlich oberhalb üblicher jährlicher Steigerungsraten des öffentlichen Dienstes. Bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde in der mittelfristigen Finanzplanung für das Jahr 2023 eine von krisenbedingten Einschränkungen unbeeinflusste Entwicklung von 1,5 % angenommen. Bei den hierdurch verursachten Mehraufwendungen handelt es sich nach Einschätzung der Gemeinde Rödinghausen um eine krisenbedingte Haushaltsbelastung, die im Sinne des NKF-CUIG zu behandeln ist. Es wurde eine Haushaltsbelastung in Höhe eines Betrages von 236.300 € berechnet, die im Haushaltsjahr 2023 als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisplanung veranschlagt wurde. Diese Belastung wurde im Zeitraum der Finanzplanungsjahre 2024 bis 2026 entsprechend fortgeschrieben.

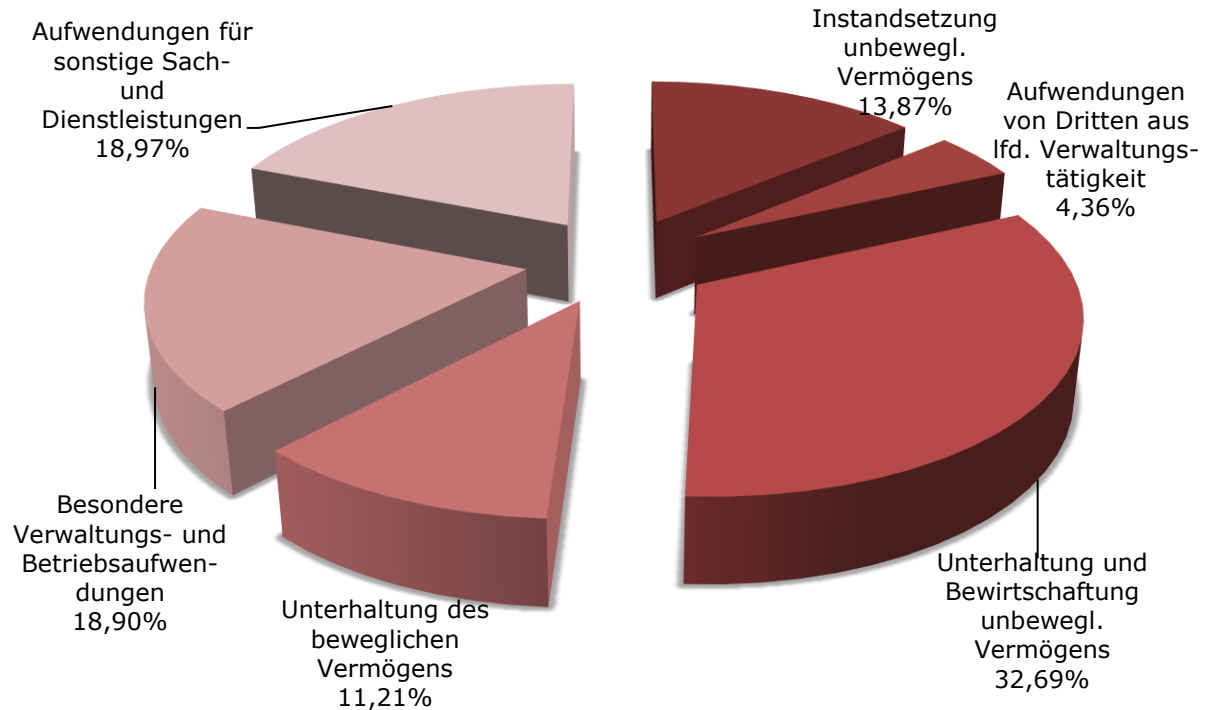
6.2 Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51)

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

Für das Jahr 2023 werden Aufwendungen aus der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe eines Betrages von 506.000 € eingeplant.

6.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52) werden im Jahr 2023 in Höhe von 7.511.600 € veranschlagt. Die einzelnen Kontenarten stellen sich wie folgt dar:



Unter der Kontenart **Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens (Kontenart 521)** erfasst man Aufwendungen für die Instandhaltung von Grundstücken, Gebäuden, baulichen Anlagen sowie für das Infrastrukturvermögen. Hier werden im Haushaltsjahr 2023 Aufwendungen in Höhe eines Gesamtbetrages von 1.042.150 € bereitgestellt.

Für die **Instandhaltung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen (Kontengruppe 5215)** steht ein Gesamtbetrag in Höhe von 707.150 € zur Verfügung.

Für die **Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (Kontengruppe 5216)** werden Haushaltsmittel in Höhe von 335.000 € bereit gestellt.

Unter anderem werden Maßnahmen zur Instandhaltung des gemeindlichen Straßenbeleuchtungssystems unter dieser Kontenart erfasst. In dem Zusammenhang steht ein Haushaltsansatz in Höhe von gesamt 120.000 € bereit.

Für die Unterhaltung des gemeindlichen Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege und Plätze) werden Haushaltsmittel in Höhe von 215.000 € eingeplant. Berücksichtigt sind sowohl das eigentliche Straßenvermögen zu einem Anteil von 90.000 € sowie die land- und forstwirtschaftlichen Wirtschaftswege zu einem Anteil von 100.000. Ein Betrag von 25.000 € entfällt zusätzlich auf die Unterhaltung der Wanderwege.

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (Kontenart 523) belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 327.150 €. Hierbei handelt es sich unter anderem um Kosten für das Jobcenter Herford. Nach dem SGB II haben die Kommunen einen Anteil von 15,2 % der Verwaltungskosten zu tragen. Dieser Anteil beträgt für die Gemeinde Rödinghausen 50.000 €. Die Bearbeitung von Beihilfen im Rahmen der Krankenfürsorge der beamteten Dienstkräfte wird seit dem Jahr 2012 durch eine externe Stelle durchgeführt. Diese Delegation von Aufgaben verursacht Aufwendungen von 5.000 €. Darüber hinaus entstehen Kosten aus der Kooperation mit dem Kommunalen Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe in Höhe von 272.000 €. Schließlich fällt hier noch ein Betriebskostenzuschuss für den lokalen Rundfunk in Höhe von 150 € an.

Für die **Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (Kontenart 524)** entstehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.455.350 €.

Für die **Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Kontengruppe 5241)** werden Aufwendungen in Höhe von 2.036.850 € eingeplant. Unter dieser Haushaltsposition werden insbesondere Aufwendungen für die Bewirtschaftung eigener oder angemieteter Immobilien sowie sonstiger Anlagen – so unter anderem für die Straßenbeleuchtung – erfasst. Hier sind enorme Kostensteigerungen im Vergleich zur Vorjahresplanung infolge der Energiekrise zu erwarten. Es ergeben sich Aufwandssteigerungen in Höhe von 865 T€.

Die Belieferung der gemeindlichen Verbrauchsstellen mit Strom wurde mit Lieferbeginn zum 01.01.2023 europaweit ausgeschrieben. Die Ausschreibung erfolgte für den Lieferzeitraum 2023 bis 2025 im Rahmen einer strukturierten Beschaffung. Der erforderliche Vergabebeschluss wurde zwischenzeitlich durch die politischen Gremien getroffen. Basierend auf den Ergebnissen dieser Ausschreibung wurden die Haushaltsmittel für das Haushaltsjahr 2023 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung festgelegt. Als Referenzjahr wurde das Verbrauchsjahr 2021 zugrunde gelegt.

Die kommunale Wärmeversorgung unterliegt ebenfalls enormen Preissteigerungen unabhängig des Wärmeträgers. Es wurde eine Verdreifachung der Kostenstruktur unterstellt. Die Gemeinde Rödinghausen kalkuliert somit bewusst vorsichtig. Auch hier gilt das Verbrauchsjahr 2021 als Referenzperiode.

Für die Gebäudereinigung ergaben sich bereits seit dem Herbst 2022 Preissteigerungen von rund 20 %. Diese stehen vordergründig in Zusammenhang mit tariflich bedingten Anpassungen.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass die Kalkulation der Bewirtschaftungskosten kommunaler Liegenschaften und Infrastruktur aufgrund der

aktuellen Gegebenheiten mit großen Unsicherheiten und Unabwägbarkeiten verbunden ist. Auch sind die finanziellen Auswirkungen staatlicher Gegensteuerungsmaßnahmen in Form von Preisbremsen etc. noch nicht abschließend einzuschätzen. Die Gemeinde Rödinghausen plant daher bewusst vorsichtig.

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen nach dem NKF-COVID-19–Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) – Veranschlagung von außerordentlichen Erträgen

Nach dem NKF-CUIG ist bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2023 die Summe der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Krieges gegen die Ukraine entfallenden Haushaltsbelastungen durch Mindererträge oder Mehraufwendungen zu prognostizieren. Hierzu ist eine Gegenüberstellung des Ergebnisplans 2023 mit einer Nebenrechnung für das jeweilige Haushaltsjahr vorzunehmen. Die prognostizierten Haushaltsbelastungen sind als außerordentliche Erträge in den Ergebnisplan aufzunehmen. Die Verpflichtung zur isolierten Betrachtung entstandener Haushaltsbelastungen gilt infolge des Krieges gegen die Ukraine ebenfalls für die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2024 bis 2026.

Bei den Bewirtschaftungskosten entstehen krisenbedingte Haushaltsbelastungen nach dem NKF-CUIG in Form von Mehraufwendungen. Bei der erforderlichen Nebenrechnung wurde die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 zugrunde gelegt. Die seinerzeitige Kalkulation des Haushaltsansatzes der Position „Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen“ erfolgte in der mittelfristigen Finanzplanung ab 2023 unbeeinträchtigt von krisenbedingten Einschränkungen. Nachfolgende außerordentliche Erträge werden in den einzelnen Planungs Jahren veranschlagt:

Planungsjahr	Bezeichnung	Haushaltsbelastung
2023	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Bewirtschaftung von Immobilien und sonstiger Infrastruktur	894.500 €
2024	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Bewirtschaftung von Immobilien und sonstiger Infrastruktur	692.500 €
2025	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Bewirtschaftung von Immobilien und sonstiger Infrastruktur	478.700 €
2026	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Bewirtschaftung von Immobilien und sonstiger Infrastruktur	482.150 €

Die **Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens (Kontengruppe 5242)** verursacht Aufwendungen in Höhe von 418.500 €. In dem Zusammenhang ist der Kostenanteil an der Straßenentwässerung in Höhe eines Betrages von 320.000 € zu erwähnen. Die Unterhaltung und Bewirtschaftung gemeindlicher Gewässer führt zu Aufwendungen von 15.000 €, für den Kostenträger 13 03 01 „Natur und Landschaft“ stehen 30.000 € bereit. Darüber hinaus wird wie folgt geplant:

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr 2023 in €
1.	Aufwendungen für Winterdienst	21.000
2.	Aufwendungen Unterhaltung Löschwasserentnahmestellen	17.500
3.	Aufwendungen Festwert Verkehrszeichen	15.000
	Summe:	53.500

Für die **Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Kontenart 525)** werden Gesamtaufwendungen in Höhe eines Betrages von 842.200 € veranschlagt.

Die **Unterhaltung des beweglichen Vermögens in Form von Fahrzeugen (Kontengruppe 5251)** führt zu Aufwendungen von 243.500 €.

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen nach dem NKF-COVID-19–Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) – Veranschlagung von außerordentlichen Erträgen

Für die Unterhaltung der gemeindlichen Fahrzeuge entstehen krisenbedingte Haushaltsbelastungen nach dem NKF-CUIG. Bei der erforderlichen Nebenrechnung wurde die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 zugrunde gelegt. Die seinerzeitige Kalkulation des Haushaltsansatzes „Unterhaltung von Fahrzeugen“ erfolgte in der mittelfristigen Finanzplanung ab 2023 unbeeinträchtigt von krisenbedingten Einschränkungen. Nachfolgende außerordentliche Erträge werden in den einzelnen Planungsjahren veranschlagt:

Planungsjahr	Bezeichnung	Haushaltsbelastung
2023	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	88.000
2024	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	81.000
2025	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	86.000
2026	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	91.000

Die **Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Kontengruppe 5255)** verursacht Aufwendungen in Höhe von 598.700 € an. Die Höhe der Gesamtaufwendungen steht in Zusammenhang mit dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb einer geringfügigen Wertgrenze von 800 €. Hier stehen allein für den Erwerb von digitalen Endgeräten in den gemeindlichen Schulen Haushaltsmittel in Höhe von 307.000 € bereit.

Die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kontenart 527)** nehmen mit 18,90 % und einem geplanten Aufwand von 1.420.000 € einen großen

Anteil an den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen ein. Die Zusammensetzung wird nachfolgend erläutert:

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr 2023 in €
1.	Aufwendungen für die Müllabfuhr	452.800
2.	Aufwendungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	135.000
3.	Aufwendungen für Planungskosten	95.000
4.	Aufwendungen Administration Digitalisierung	90.250
5.	Aufwendungen MVA Bielefeld-Herford	87.000
6.	Aufwendungen für die Durchführung von Märkten	70.000
7.	Aufwendungen Erwerb von Pässen und Ausweisen	50.000
8.	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	49.200
9.	Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	35.000
10.	Aufwendungen für Baumpflegearbeiten	30.000
11.	Aufwendungen Kompostierung von Bioabfall	28.000
12.	Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	27.800
13.	Aufwendungen für die Sondermüllbeseitigung	27.000
14.	Aufwendungen für ordnungsbehördliche Maßnahmen	26.000
15.	Aufwendungen für die Erstellung eines Baumkatasters	25.000
16.	Aufwendungen für Grünabfallplatz	21.700
17.	Aufwendungen für Konzeptionierung Kinderspielplätze	20.000
18.	Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	20.000
19.	Aufwendungen für die Mittagsverpflegung	15.000
20.	Aufwendungen für Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	15.000
21.	Aufwendungen für kulturelle Veranstaltungen	14.000
22.	Aufwendungen für den Erwerb von Büchern und Medien	12.500
23.	Aufwendungen für die Durchführung von Ferienspielen	9.000
24.	Aufwendungen für die Seniorenarbeit	9.000
25.	Aufwendungen für Gleichstellungsangelegenheiten	8.500
26.	Aufwendungen für betriebliches Gesundheitsmanagement	7.500
27.	Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr	6.000
28.	Aufwendungen für Brandschauen	6.000
29.	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	27.750
Summe:		1.420.000

Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (Kontenarten 528 und 529) runden in Höhe eines Betrages 1.424.750 € diese Kontengruppe ab. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um Aufwendungen für den Kooperationspartner des Betriebes der offenen Ganztagsgrundschulen. Hierfür stehen Mittel in Höhe von 650.000 € bereit.

Kosten für die Schülerbeförderung fallen in Höhe eines Gesamtbetrages von 750.000 € an.

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen nach dem NKF-COVID-19–Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) – Veranschlagung von außerordentlichen Erträgen

Für die Schülerbeförderung entstehen krisenbedingte Haushaltsbelastungen nach dem NKF-CUIG. Bei der erforderlichen Nebenrechnung wurde die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 zugrunde gelegt, da die seinerzeitige Kalkulation des Haushaltsansatzes der Position „Schülerbeförderung“ in der mittelfristigen Finanzplanung ab 2023 unbeeinträchtigt von krisenbedingten Einschränkungen erfolgte. Nachfolgende außerordentliche Erträge werden in den einzelnen Planungsjahren veranschlagt:

Planungsjahr	Bezeichnung	Haushaltsbelastung
2023	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Beförderung von Schülern	135.000
2024	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Beförderung von Schülern	139.000
2025	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Beförderung von Schülern	144.000
2026	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Beförderung von Schülern	149.000

Ein Haushaltsansatz in Höhe von 15.000 € entfällt auf die Erstellung eines integrierten städtebaulichen Entwicklungskonzeptes (ISEK). Eine derartige raumplanerische Konzeption gilt in vielen Fällen als Voraussetzung für die Generierung von Förderkullissen in Zusammenhang mit städtebaulichen Maßnahmen. Für weitere sonstige Dienstleistungen verbleiben noch 9.750 €.

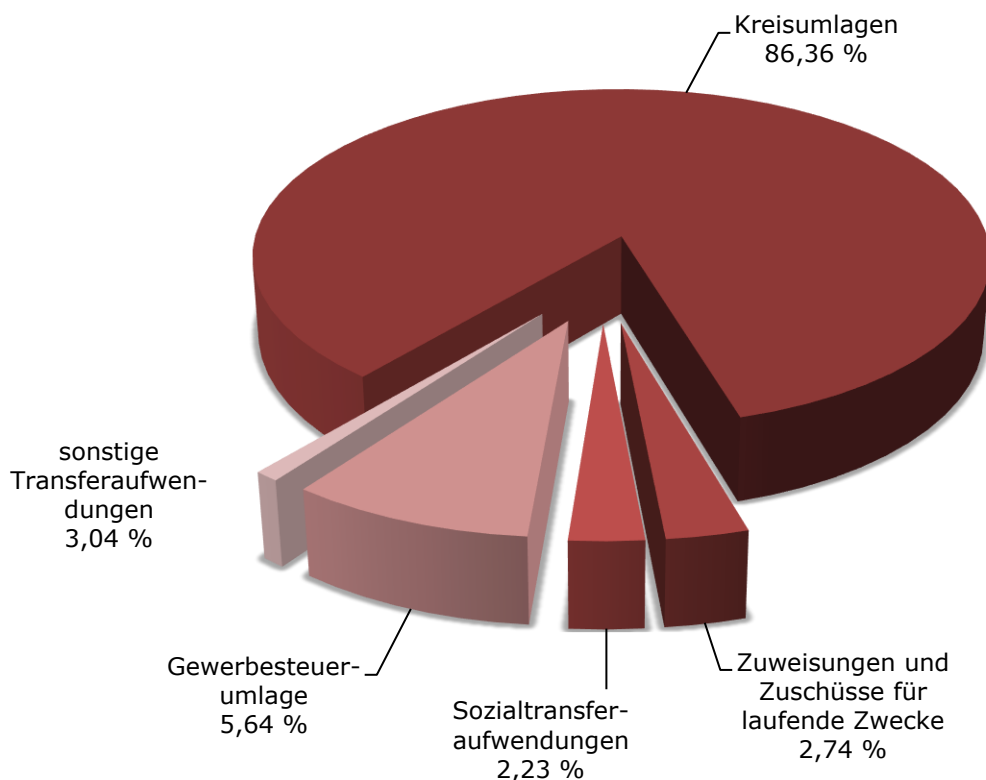
6.4 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Transferaufwendungen stellen mit 19.621.300 € unverändert die umfangreichste Kontengruppe des Ergebnisplanes 2023 dar. Wie aus dem einleitenden Schaubild ersichtlich, nehmen die Transferaufwendungen somit einen prozentualen Anteil von über 50 % der Gesamtaufwendungen ein. Als Transferleistungen bezeichnet man Aufwandspositionen wie Zuweisungen, Zuschüsse und Umlagen für allgemeine Zwecke. Ebenfalls Sozialtransferaufwendungen an Schutzsuchende sind hier zu nennen.

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

Die nachfolgenden Schaubilder bringen zum Ausdruck, dass die Kreisumlagen mit 86,36 % den größten Anteil an den gesamten Transferaufwendungen einnehmen.

Transferaufwendungen 2023 (Kontengruppe 53)



6.4.1 Kreisumlagen

Durch Beschluss vom 17.12.2021 erließ der Kreistag des Kreises Herford die geltende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2022 und 2023. Diese sieht für die allgemeine Kreisumlage einen Hebesatz in Höhe von 39,27 % für das Planungsjahr 2023 vor (Vorjahr 2022 = 37,50 %). In dem Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage ist auch die für die Abfallbeseitigung erhobene Umlage zu einem Anteil von 0,53 % enthalten.

Für die kreisangehörigen Kommunen ohne eigenes Jugendamt wird eine spezifizierte Jugendamtsumlage erhoben. Im Vergleich zum Vorjahr (2022 = 23,43 %) ist hier für das Jahr 2023 eine Anhebung auf 24,42 % vorgesehen.

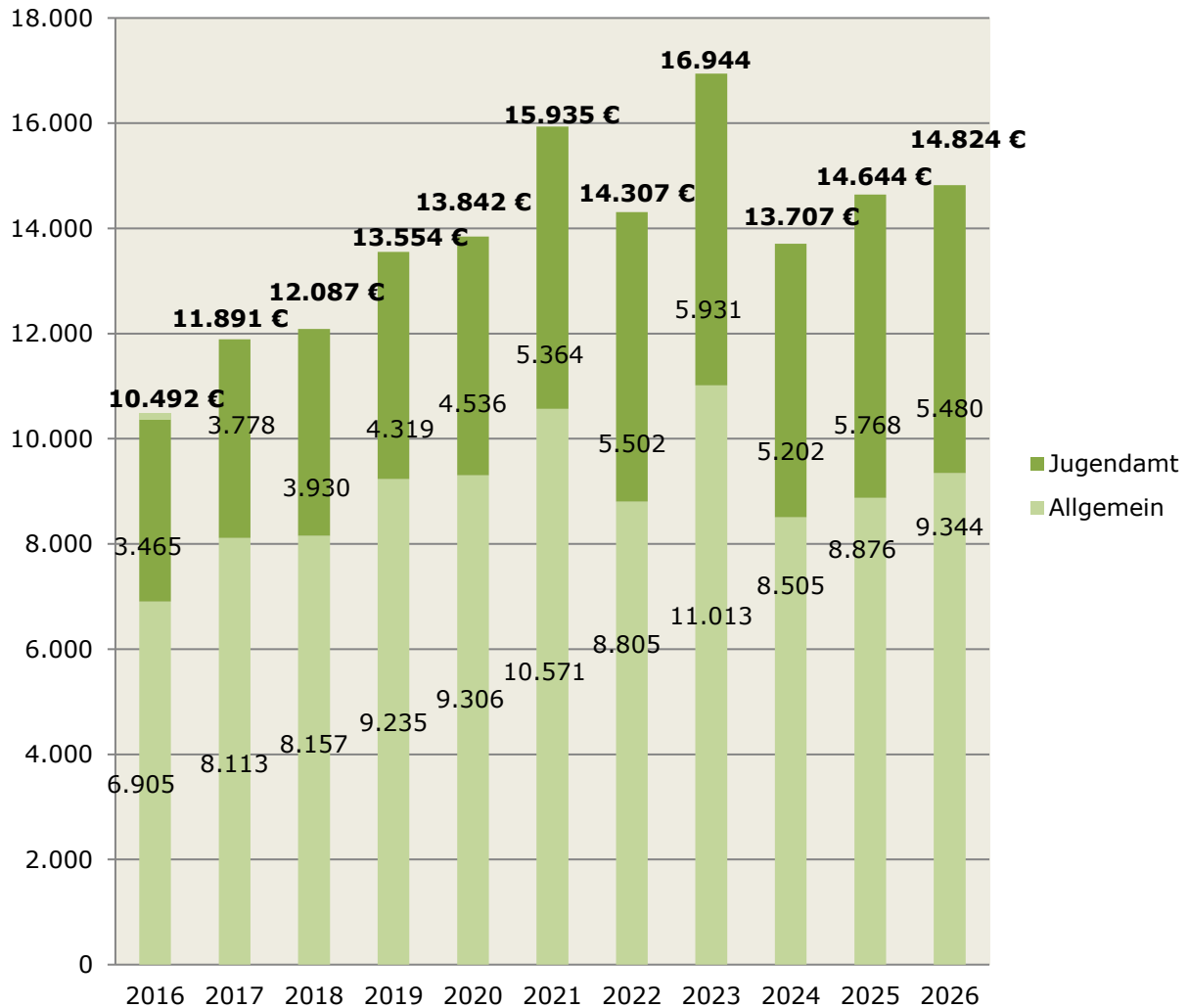
Innerhalb des Ergebnisplanes 2023 wurden nachfolgende Haushaltsansätze veranschlagt:

	2023
Allgemeine Kreisumlage	11.013.000 €
davon Kosten Abfallbeseitigung	149.000 €
Jugendamtsumlage	5.931.000 €
Summe:	16.944.000 €

Im Verlauf des Benehmensherstellungsverfahrens zur Festsetzung der Kreisumlagen für das Haushaltsjahr 2021 kündigte der Kreis Herford an, auf eine erforderliche Anhebung des Hebesatzes der Jugendamtsumlage aufgrund einer bestehenden finanziellen Unterdeckung von damals 4,8 Mio. € im Jahr 2021 zunächst zu verzichten. Dieser Ausgleich der Unterdeckung wird von den umlagepflichtigen Kommunen erst im Haushaltsjahr 2023 angefordert. Hiermit wurde das Ziel verfolgt, die Liquidität der durch die finanziellen Folgen der COVID-19-Viruskrise belasteten Kommunen zu schonen. Die Gemeinde Rödinghausen hat im Jahresabschluss 2021 eine entsprechende Rückstellung in Höhe der rechnerischen Belastung von 918.000 € gebildet. Dieser Anteil wird nunmehr zahlungswirksam. Dies hat zur Folge, dass innerhalb des Finanzplanes der Gemeinde Rödinghausen eine Auszahlungsermächtigung für die Jugendamtsumlage in Höhe eines Betrages von 6.849.000 € zu veranschlagen ist.

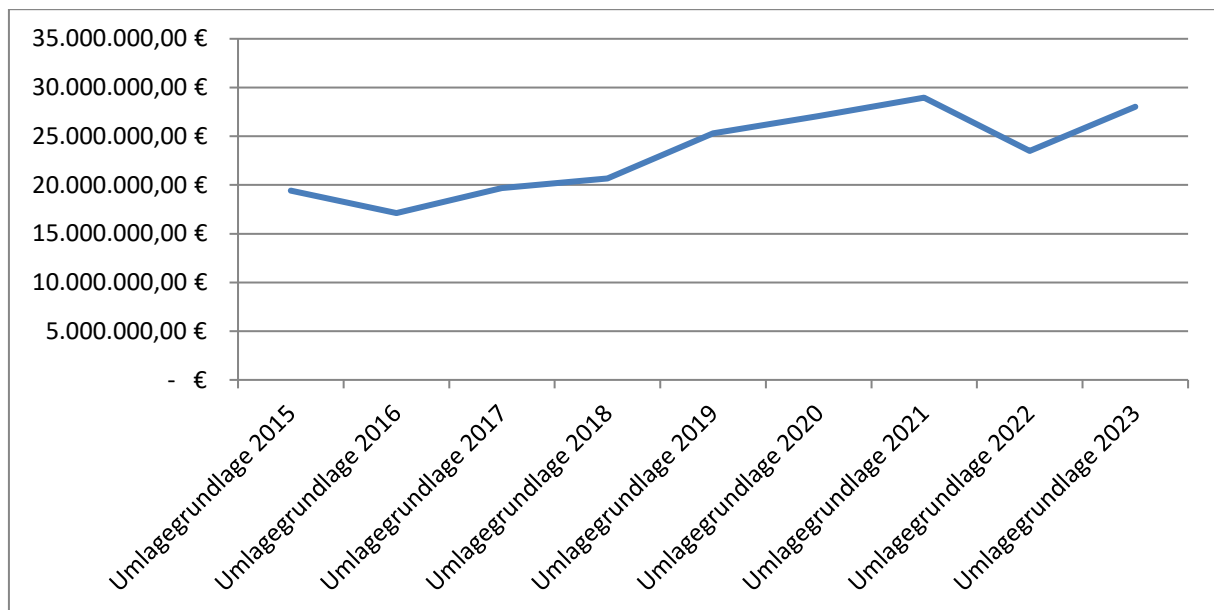
In dem nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Kreisumlagen seit dem Jahr 2016 dargestellt (in T€):

Entwicklung der Kreisumlagen (in T€)

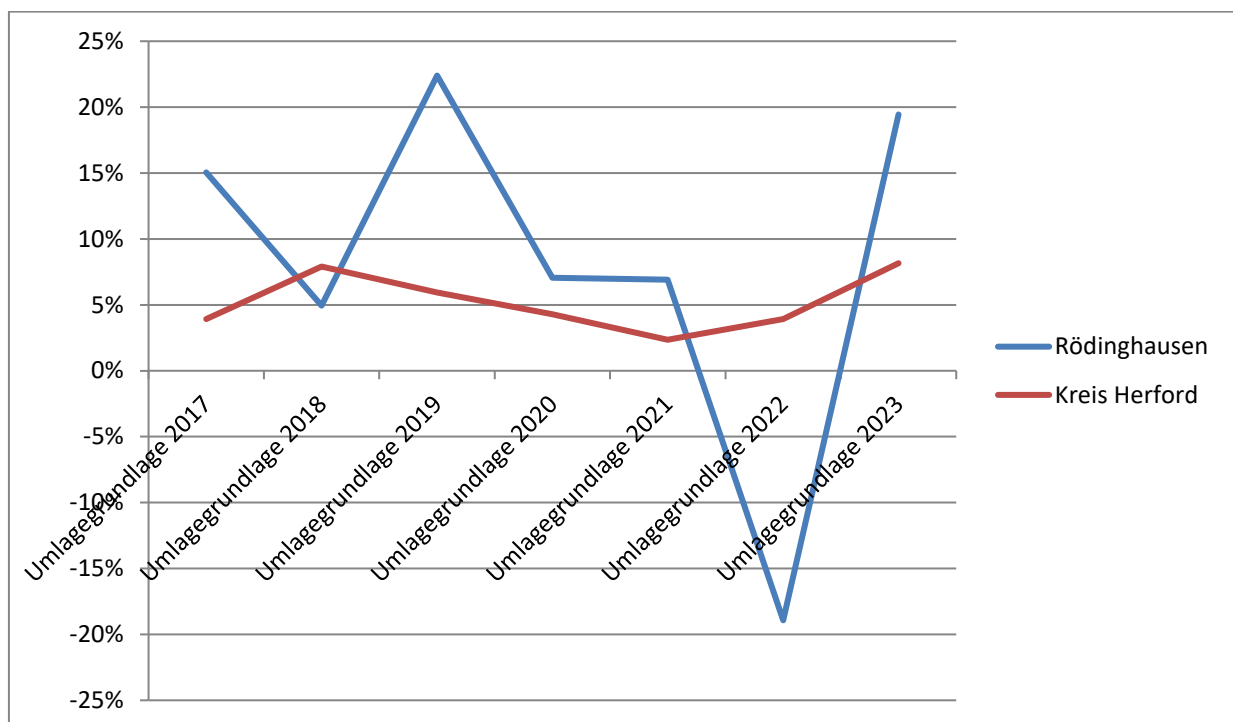


Es wird deutlich, dass die Gesamtaufwendungen für die Kreisumlagen im Vergleich zum Vorjahr deutlich zunehmen (+ 2,64 Mio. €). Einerseits steht diese Entwicklung in Zusammenhang mit den angehobenen Hebesätzen. In erster Linie ist hierfür aber die gestiegene Umlagegrundlage der Gemeinde Rödinghausen verantwortlich. Diese beträgt nach der vorliegenden Modellrechnung zum GFG 2023 28.042.730 €. Während im Durchschnitt des Kreises Herford im Vergleich zu dem vergangenen Referenzzeitraum ein Anstieg von 8,16 % zu verzeichnen ist, steigert sich die fiktive Finanzkraft der Gemeinde Rödinghausen um 19,44 %. Die Umlagegrundlage betrug nach der Festsetzung zum GFG 2022 23.479.435 €.

Entwicklung der Umlagegrundlage in der Gemeinde Rödinghausen

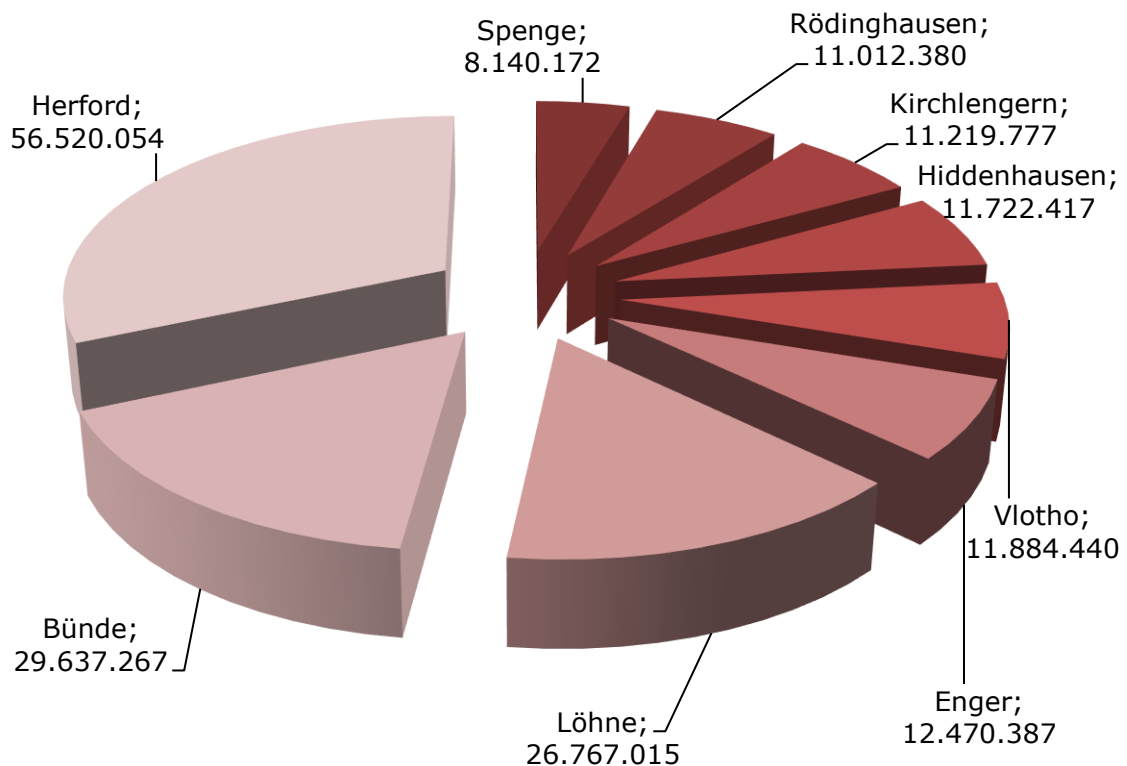


Prozentuale Veränderung der Umlagegrundlage



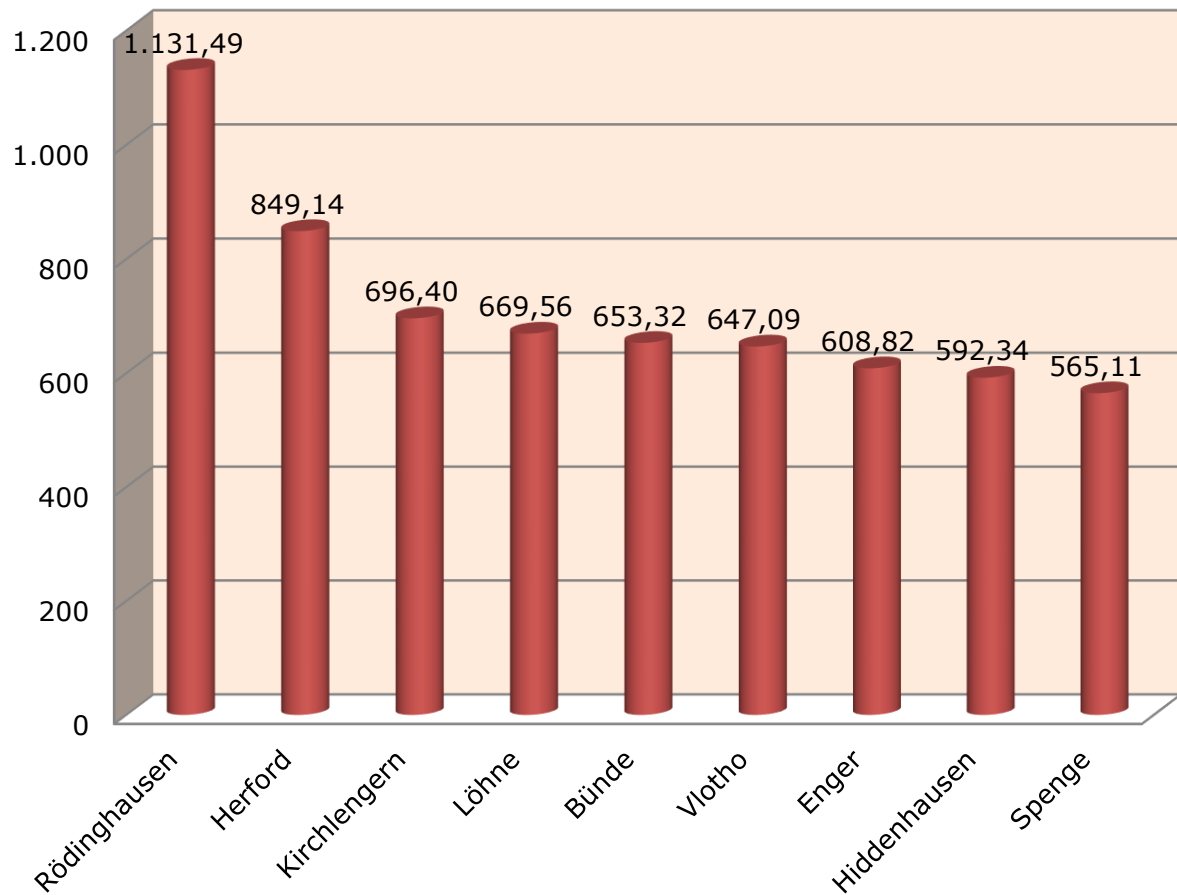
Das nachfolgende Schaubild zeigt den Anteil der kreisangehörigen Kommunen an der allgemeinen Kreisumlage des Jahres 2023. Die Umlagegrundlage der kreisangehörigen Städte und Gemeinde steigt im Jahr 2023 um rund 34,5 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr auf jetzt 456.770.838 €. Bei dem zugrunde zu legenden Hebesatz von 39,27 % errechnet sich somit eine Gesamtkreisumlage von 179.373.908 €. Allein durch die gestiegene Umlagegrundlage ergeben sich Mehrerträge von rund 11,9 Mio. € gegenüber dem Haushaltsansatz 2023 des Kreises Herford.

**Allgemeine Kreisumlage 2023 in €;
39,27 % Hebesatz**



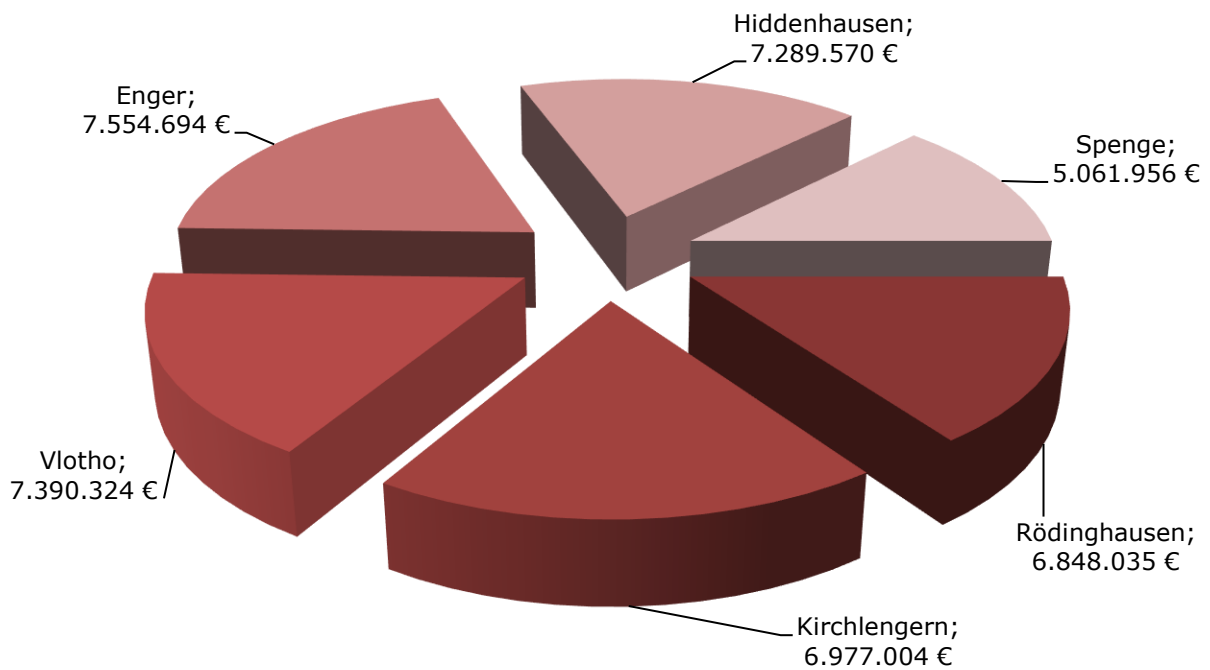
Rechnerisch wird jeder Einwohner Rödinghausens zu einem Betrag von 1.131,49 € durch die allgemeine Kreisumlage belastet. Als Quelle der Einwohnerstatistik dient die maßgeblich Bevölkerung für den Hauptansatz 31.12.2021 nach dem GFG 2023.

**Allgemeine Kreisumlage 2023
in € pro Einwohner**

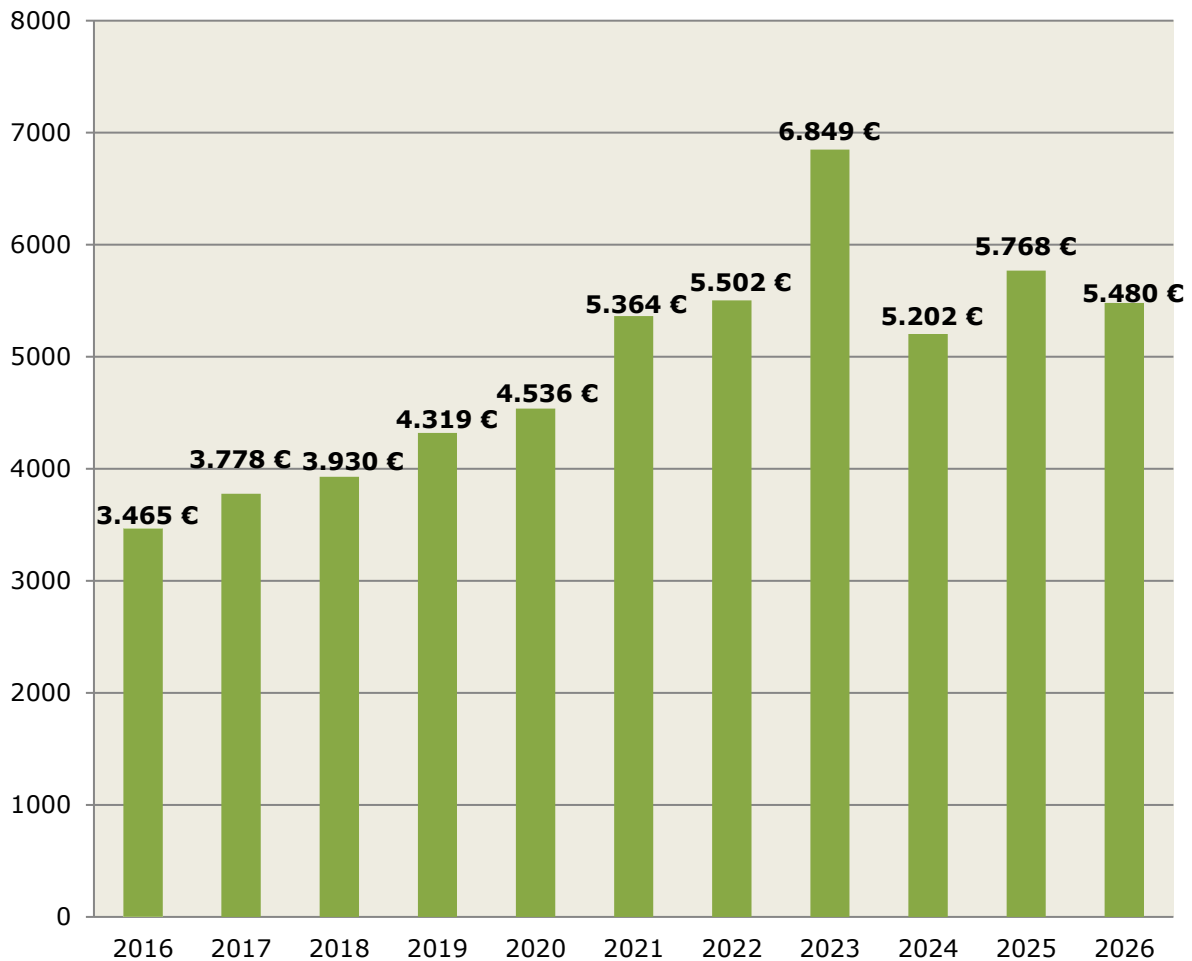


Für die Jugendamtsumlage des Jahres 2023 wird ein Hebesatz von 24,42 % erhoben. Das nachfolgende Diagramm zeigt die Verteilung der Jugendamtsumlage auf die Kommunen ohne eigenes Jugendamt. Die Darstellung bezieht sich auf die zahlungswirksamen Auszahlungen der Finanzplanung.

**Jugendamtsumlage 2023 in €;
Hebesatz 24,42 %**



Nach Anrechnung des aktuellen Hebesatzes wird von den kreisangehörigen Kommunen ohne eigenes Jugendamt im Jahr 2023 eine Umlage in Höhe von insgesamt 41.321.583 € erhoben.

Entwicklung der Jugendamtsumlage in T€

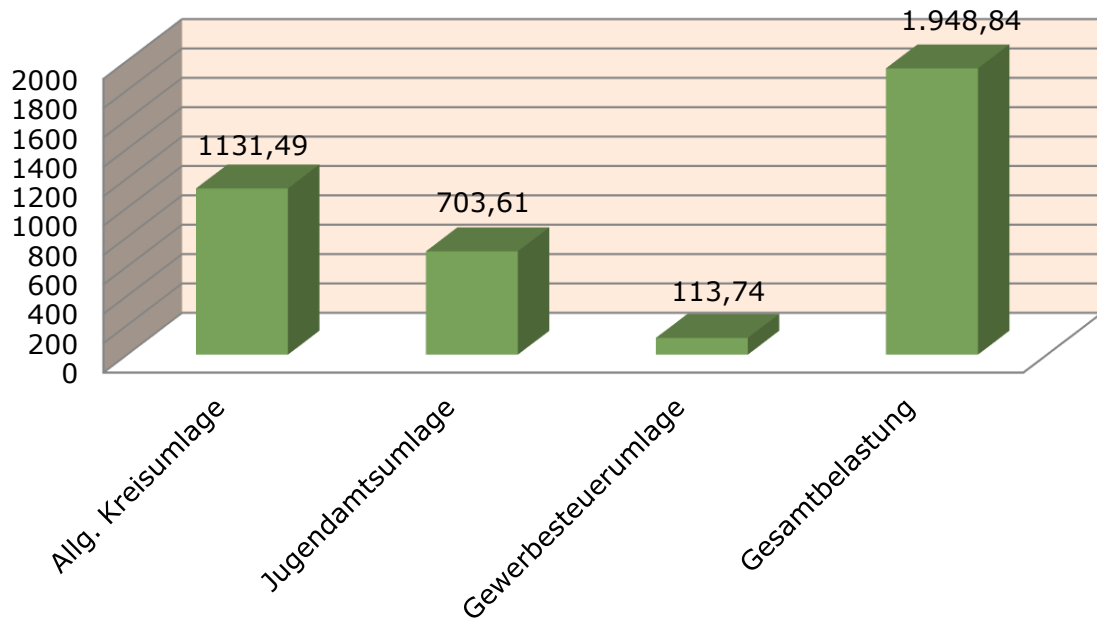
Die Tabelle bringt zum Ausdruck, dass die Jugendamtsumlage seit dem Jahr 2016 prinzipiell kontinuierlich gestiegen. Sie erreicht im Haushaltsjahr 2023 mit 6.849 T€ einen neuen Höchststand. Dafür verantwortlich ist der im Vorjahresvergleich erneut gestiegene Hebesatz, aber auch die Entwicklung der gemeindlichen Umlagegrundlage. Es ist erneut darauf hinzuweisen, dass es sich bei dem Ausweis des Haushaltsjahres 2023 um den zahlungswirksamen Betrag handelt.

6.4.2 Sonstige Umlagen

Als weitere größere Transferaufwandspositionen ist die **Gewerbesteuerumlage** zu einem Anteil von 5,64% an den gesamten Transferaufwendungen zu erwähnen. Bis zum Jahr 2019 setzten sich die Gewerbesteuerumlagen aus der regulär erhobenen Umlage sowie aus einem Erhöhungsbetrag „Fonds Deutsche Einheit“ zusammen. Nach geltendem Bundesrecht endete die einheitslastenbedingte Erhöhung nach § 6 Abs. 3 Gemeindefinanzreformgesetz zum 31.12.2019. Infolge dessen wurde im Haushaltsjahr 2023 eine Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1.107.000 € veranschlagt.

6.4.3 Gesamtdarstellung der Umlagen

Die Gemeinde Rödinghausen ist in hohem Maße umlagebelastet. In einem abschließenden Schaubild soll dargestellt werden, in welchem Umfang die Einwohner Rödinghausens hiervon rechnerisch betroffen sind. Bezogen auf die erhobenen Umlagen wird eine gesamte Belastung pro Einwohner ermittelt. Als Quelle der Einwohnerstatistik dient die maßgeblich Bevölkerung für den Hauptansatz 31.12.2021 nach dem GFG 2023. Es bleibt festzuhalten, dass jeder Einwohner rechnerisch einen Umlagebeitrag in Höhe von 1.948,84 € beizusteuern hat.



6.4.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

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

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2023
Zuschuss Evangelische Kirchengemeinde (Kindertagesstätten)	190.000 €
Zuschuss Deutsches Rotes Kreuz (Kindertagesstätten)	110.000 €
Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300 €
Zuwendung Zweckverband Volkshochschule im Kreis Herford	28.000 €
Zuschuss Sportförderung	28.000 €
Zuschuss Kuckucksnest e. V. (Kindertagesstätten)	26.000 €
Zuschuss Förderprogramm „Sonnenenergie für die Sonnenseite“	25.000 €
Zuschuss Windelentsorgung	25.000 €
Zuschuss Forstbetriebsverband	20.000 €
Schulkostenbeitrag Musikschule	15.000 €
Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.600 €
Zuschuss Führerscheinerwerb Feuerwehr	8.000 €
Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500 €
Versorgungsumlage Zweckverband Volkshochschule	4.500 €
Zuschuss Kulturförderrichtlinien	2.000 €
Zuschuss Naturerlebnispfad	2.000 €
Zuschuss Jugendfreizeiten	1.600 €
Zuschuss Gemeindesportverband	1.200 €
Weitere sonstige Zuwendungen und Zuschüsse	1.000 €
Gesamtaufwand	536.700 €

6.4.5 Sozialtransferaufwendungen

Sozialtransferaufwendungen (Kontenart 533) beinhalten in erster Linie Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Diese Sozialleistungen kommen vornehmlich Personen zugute, die nach Zuweisung der Gemeinde Rödinghausen das Anerkennungsverfahren durchlaufen. Unmittelbare Sozialleistungen an ukrainische Kriegsflüchtlinge wurden lediglich in Höhe eines Betrages von 25.000 € veranschlagt. Denn seit dem 01. Juni 2022 besteht für den Personenkreis ein vorrangiger Leistungsanspruch nach dem SGB II (Grundsicherung für Arbeitssuchende) bzw. nach dem dritten oder vierten Kapitel SGB XII (Hilfe zum Lebensunterhalt oder Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung). Somit entfällt in der Regel die gemeindliche Finanzverantwortung.

Die Haushaltsansätze werden wie folgt festgelegt:

Bezeichnung	2023
Aufwand Geldleistungen nach dem AsylbLG	300.000 €
Aufwand Grundleistungen nach dem AsylbLG	75.000 €
Aufwand für ukrainische Kriegsflüchtlinge	25.000 €
Aufwand stationäre Krankenhilfe nach dem AsylbLG	20.000 €
Aufwand ambulante Krankenhilfe nach dem AsylbLG	15.000 €
Aufwand sonstige soziale Leistungen	2.000 €
Gesamtaufwendungen für soziale Transferleistungen	437.000 €

6.4.6 Sonstige Transferaufwendungen

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

Erstmals im Haushaltsjahr 2023 werden Aufwendungen für die Übernahme von Verlusten an die „Minden-Herforder Verkehrsgesellschaft mbH – mhv GmbH“ veranschlagt. Die Gemeinde Rödinghausen ist Gesellschafter der mhv, die auf der Grundlage eines „Öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen den Kreisen Minden-Lübbecke und Herford sowie den kreisangehörigen Städten und Gemeinden beider Kreise“ mit der Wahrnehmung der Aufgaben im ÖPNV beauftragt ist. Für das Jahr 2023 ergibt sich aufgrund defizitärer Entwicklungen innerhalb der Gesellschaft ein entsprechender Ausgleichsbedarf. Gegenüber der Gemeinde Rödinghausen wird nach vorliegenden Berechnungen eine Forderung in Höhe von rund 380.000 € geltend gemacht. Diese setzt sich im Wesentlichen zusammen aus einem ermittelten Zuschussbedarf für das Linienbündel B (Bünde und Umgebung) sowie aus einer darüber hinausgehenden Dieselbeihilfe. Im Verlauf der mittelfristigen Finanzplanung wurde eine Zuschussleistung in gleichbleibender Höhe unterstellt.

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen nach dem NKF-COVID-19–Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) – Veranschlagung von außerordentlichen Erträgen

Für die Verlustübernahme an die mhv GmbH entstehen krisenbedingte Haushaltsbelastungen nach dem NKF-CUIG. Es wird unterstellt, dass die im Haushaltsjahr 2023 erstmals beabspruchte Verlustübernahme in einem ursächlichen Zusammenhang zu den aktuellen Krisen steht. Nachfolgende außerordentliche Erträge werden in den einzelnen Planungsjahren veranschlagt:

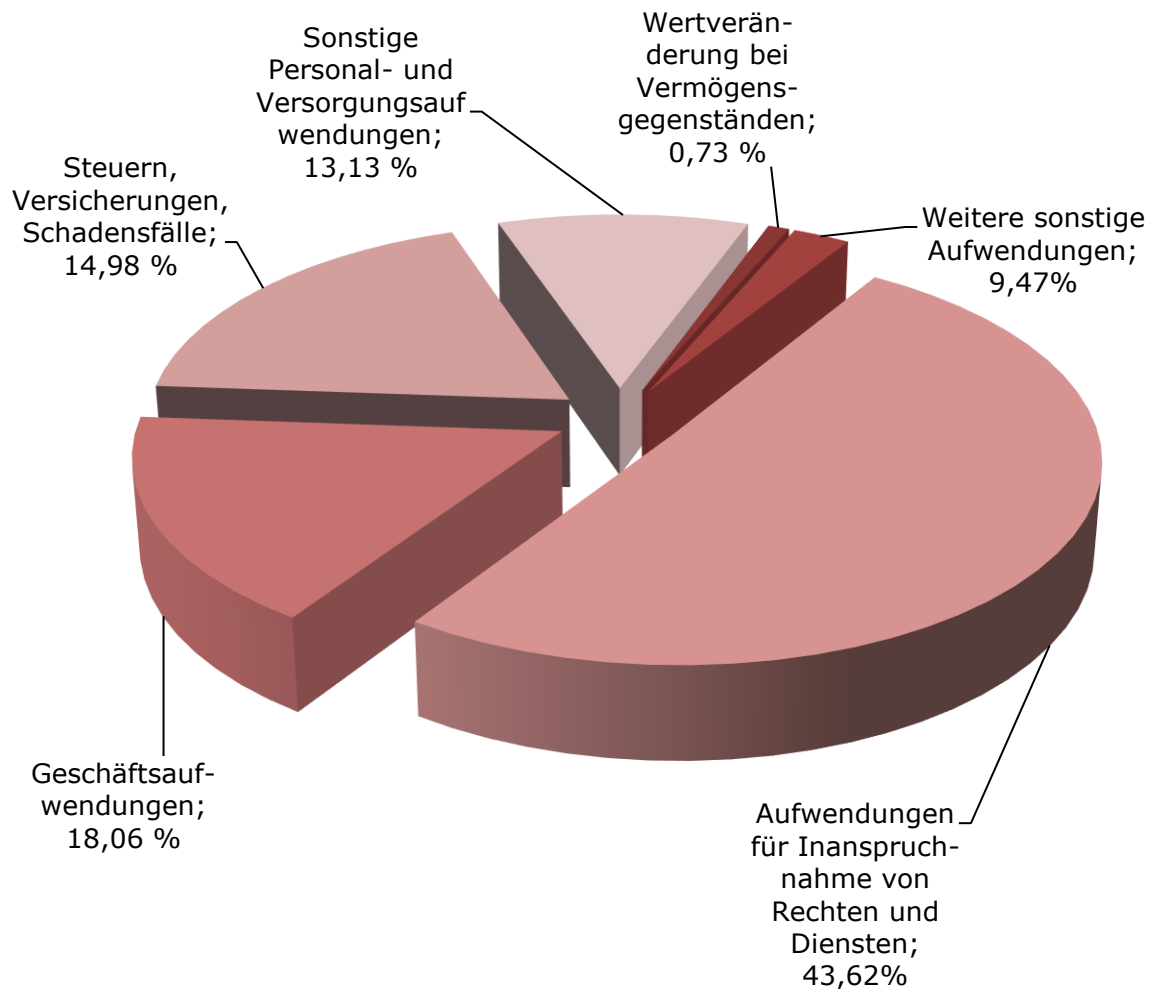
Planungsjahr	Bezeichnung	Haushaltsbelastung
2023	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Verlustübernahme ÖPNV	380.000
2024	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Verlustübernahme ÖPNV	380.000
2025	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Verlustübernahme ÖPNV	380.000
2026	Außerordentlicher Ertrag aus der Isolation von Haushaltsbelastungen für die Verlustübernahme ÖPNV	380.000

Nach § 17 Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen werden die Gemeinden mit 40 v. H. an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz beteiligt. Es ist nach aktuellen Kalkulationen davon auszugehen, dass diese kommunale Beteiligung im Vergleich zum Vorjahr um 40 % steigen wird. Der Haushaltsansatz „Investitionsumlage Krankenhaus“ wurde dementsprechend auf 210.000 € festgesetzt.

Für die Verleihung eines Heimatpreises werden ferner 5.000 € veranschlagt.

6.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Sonstige ordentliche Aufwendungen werden im Haushaltsjahr 2023 in Höhe eines Gesamtbetrages von 2.044.600 € veranschlagt. Somit nimmt diese Kontengruppe mit einem Prozentanteil von 5,33 % an den Gesamtaufwendungen einen geringeren Umfang ein. Die prozentuale Zusammensetzung der einzelnen Kontenarten verdeutlicht das nachstehende Schaubild:



Als **sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontenart 541)** werden Kosten in Höhe eines Gesamtbetrages von 268.500 € veranschlagt. In dem Zusammenhang handelt es sich zu 160.000 € um Aufwendungen für die Anschaffung von Dienst- und Schutzkleidung. Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung des Personalbestandes entstehen in Höhe von 65.000 €. Kosten für Dienstreisen sowie für die Arbeitssicherheit werden zu einem Betrag von 41.750 € veranschlagt. Weitere sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen fallen in Höhe von 1.750 € an.

Die **Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Kontenart 542)** in Höhe von 891.850 € beinhalten unter anderem Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten in Höhe von 231.500 €. Darunter erfasst man Entschädigungszahlungen an ehrenamtlich Tätige im Feuerwehrbereich oder in den politischen Vertretungen.

Aufwendungen für Mieten und Pachten inklusive Leasing entstehen im Jahr 2023 in Höhe eines Gesamtbetrages von 544.850 €. Dieser enorme Haushaltsansatz erklärt sich vornehmlich aus der Anmietung von Wohnungen zur Unterbringung von Schutzsuchenden oder anerkannten Flüchtlingen.

Weitere Aufwendungen innerhalb dieser Kontenart resultieren aus Dienstleistungen für den Bereich der EDV einschließlich Digitalisierung von Verwaltungsdienstleistungen (93.500 €) sowie aus Kosten in Zusammenhang mit Prüfungs- und Beratungsleistungen (5.500 €). Ferner wurde ein Betrag von 16.500 € für die Erstellung eines Brandschutzbedarfsplanes veranschlagt.

Die **Geschäftsaufwendungen (Kontenart 543)** in Höhe von 369.300 € verteilen sich wie folgt:

- Post- und Fernspreckgebühren	70.650 €
- Aufwendungen für das Archivwesen	66.000 €
- Geschäftsaufwendungen	60.400 €
- Beratungsleistungen Glasfaserausbau	60.000 €
- Bürobedarf	36.750 €
- Konzessionierungsverfahren Gas und Wasser	20.000 €
- Öffentliche Bekanntmachungen	17.000 €
- Bücher und Zeitschriften	16.200 €
- Aufwendungen für repräsentative Tätigkeiten	14.000 €
- weitere sonstige Geschäftsaufwendungen	8.300 €

Aufwendungen für **Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (Kontenart 544)** werden in Höhe eines Gesamtbetrages von 306.350 € veranschlagt.

Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen (Kontenart 547) beruhen auf Forderungsbewertungen in Höhe von 15.000 €.

Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Kontenart 549) entfallen auf die Verfügungsmittel des Bürgermeisters zu einem Betrag von 500 €, auf Fraktionszuwendungen in Höhe von 8.800 € sowie auf eingeplante Zuführungsbeträge zu Rückstellungen (184.300 €). Zu einem Anteil von 150.000 € handelt es sich um aufwandswirksame Zuführungen für die ambulante Krankenhilfe nach dem AsylbLG.

6.6 Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)

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

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

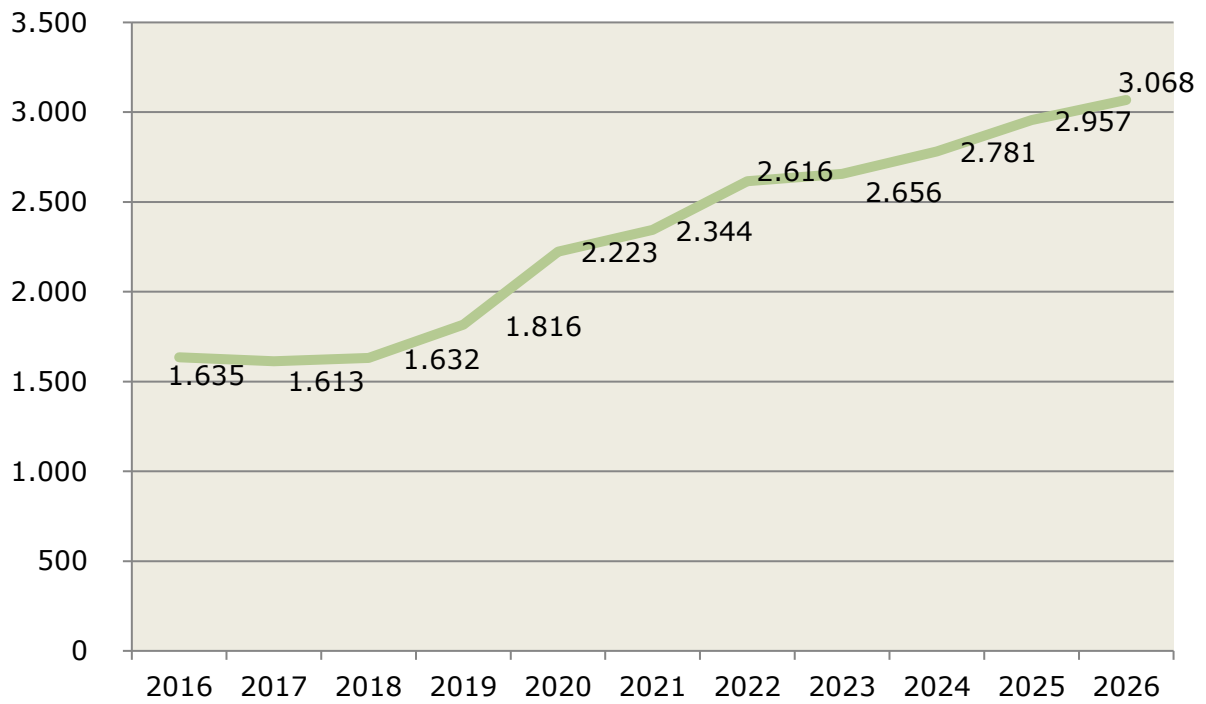
Entwicklung der Abschreibungen 2023 bis 2026 in €

Produkt	2023	2024	2025	2026
01 01 01	250	350	250	350
01 03 01	3.200	4.800	6.100	7.300
01 03 03	118.100	86.000	82.700	86.500
01 03 04	20.400	20.200	20.100	20.100
01 06 01	31.200	34.200	36.900	37.200
01 07 01	109.200	108.600	110.500	111.800
01 07 02	70.000	68.900	67.000	57.400
02 03 03	900	900	900	900
02 04 01	1.400	2.200	2.100	1.800
02 08 01	164.500	318.200	362.200	423.400
02 08 02	31.000	31.800	111.700	144.900
03 01 01	47.400	24.200	20.700	20.800
03 01 06	314.300	313.900	312.900	311.100
03 02 01	96.600	75.200	79.100	78.100
03 02 02	500	400	400	400
03 02 04	285.900	305.100	341.700	363.400
04 02 01	6.300	6.500	6.400	5.900
05 03 02	12.000	13.000	13.900	14.700
06 03 01	1.000	1.000	1.000	1.000
06 03 02	5.200	10.700	13.400	16.100
08 01 01	44.400	44.400	44.200	45.000
08 02 01	46.300	47.400	46.700	46.900
08 02 02	303.300	308.300	310.000	305.800
11 01 02	1.000	1.000	1.000	1.000
11 02 01	8.800	8.800	5.700	1.300
12 01 01	894.200	893.000	903.000	903.100
13 01 01	2.700	3.900	4.900	5.700
13 02 01	14.900	19.900	23.400	28.100
13 03 01	21.100	28.400	28.400	28.400
Gesamt	2.656.050	2.781.250	2.957.250	3.068.450

Die Summe der Abschreibungen beträgt nach dem Ergebnisplan somit 2.656.050 €. Ein enormer Anteil entfällt auf die Abschreibung des gemeindlichen Infrastrukturvermögens.

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

**Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen
2016 bis 2026 in T€**



6.7 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontengruppe 55)

Unter dieser Kontengruppe werden die Zinsaufwendungen für langfristige Darlehen sowie für kurzfristige Liquiditätssicherungskredite erfasst. Hier ist von einem Planansatz von 327.900 € auszugehen. Dieser Betrag entfällt zu einem Anteil von 127.900 € auf die Verzinsung langfristiger Investitionskredite; zu einem Anteil von 200.000 € sind kurzfristige Kredite zur Liquiditätssicherung zu verzinsen.

In § 5 der Haushaltssatzung 2023 ist für die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung ein Höchstbetrag von 10.000.000 € festgesetzt.

7

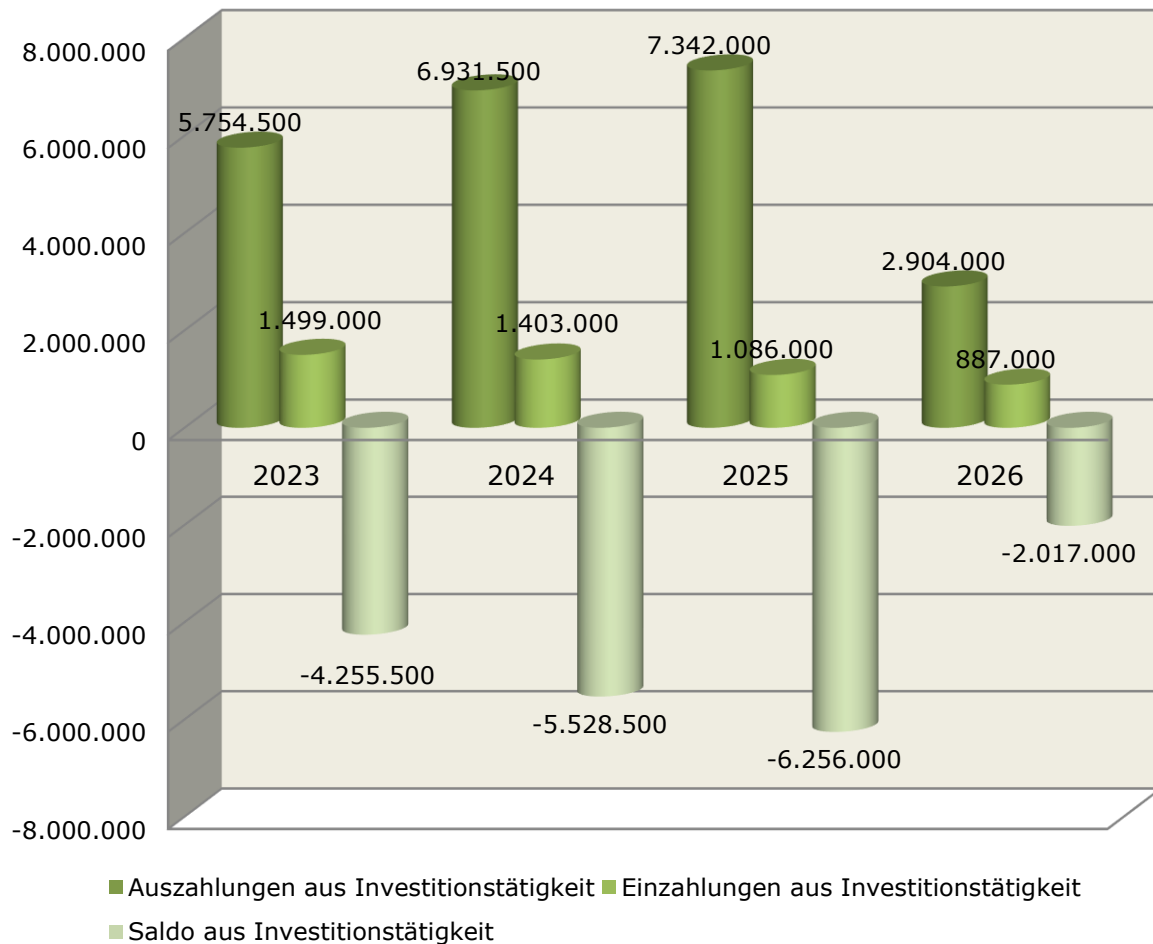
Darstellung der Investitionstätigkeit 2023



7. Darstellung der Investitionstätigkeit

7.1 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

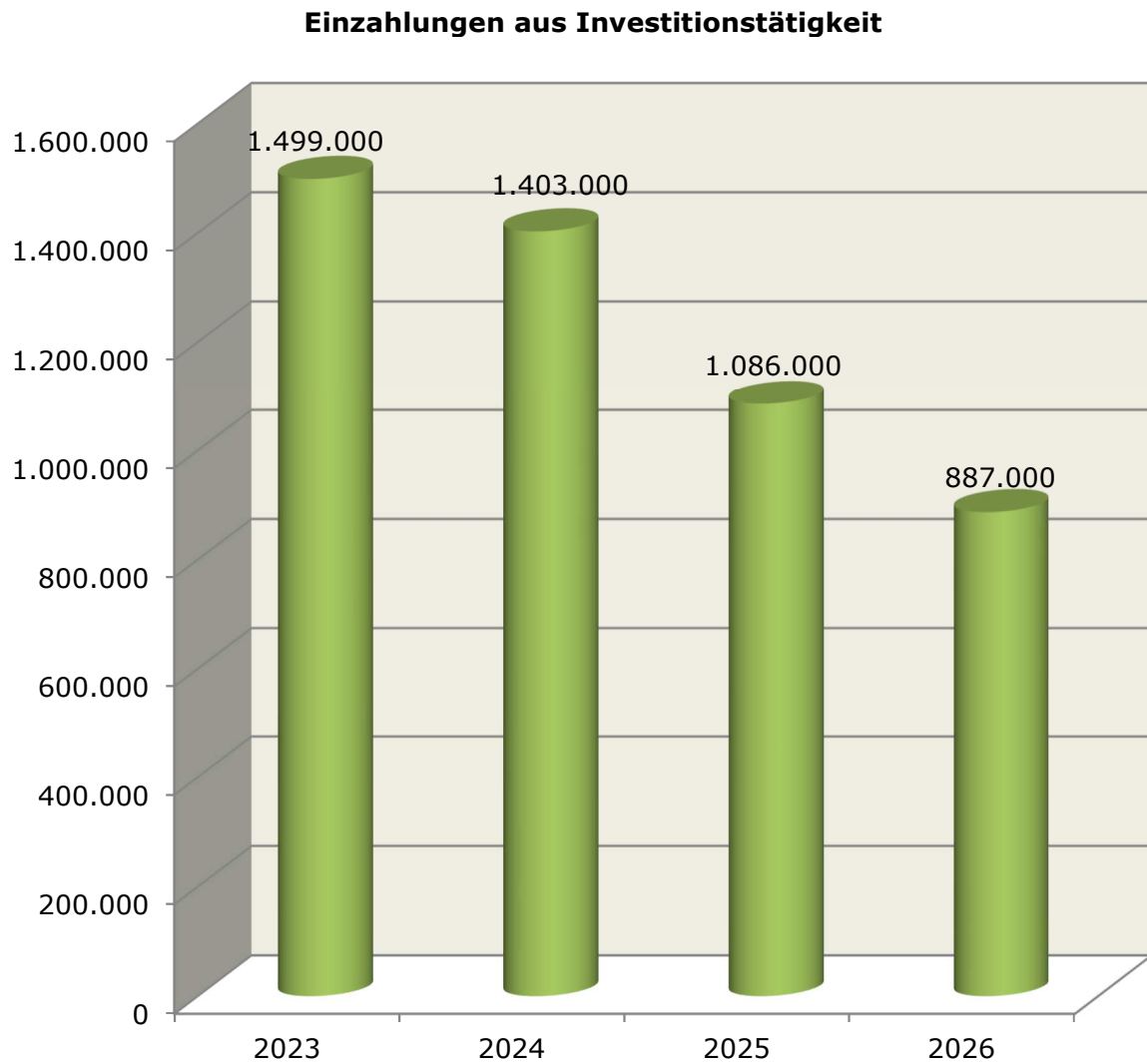
Nachfolgende Tabelle vergleicht die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in den Jahren 2023 bis 2026.



Das Schaubild verdeutlicht, dass sich im Haushaltsjahr 2023 ein negativer Saldo aus der Investitionstätigkeit ergibt. Infolge dessen ist eine Aufnahme langfristiger Investitionskredite erforderlich. In § 2 der Haushaltssatzung wurde eine Kreditermächtigung Höhe eines Gesamtbetrages von 3.778.000 € aufgenommen.

7.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Folgenden werden die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit einer näheren Betrachtung unterzogen. Zunächst wird die Entwicklung der Einzahlungen in dem Zeitraum 2023 bis 2026 dargestellt. In dem Zusammenhang werden die Investitionsmaßnahmen der Kontenart 681 (Einzahlungen aus Zuwendungen) abgebildet.



Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

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

Nach der geltenden Erlasslage des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes NRW ist für Pauschalzuweisungen nach dem GFG zur Finanzierung kommunaler Aufgaben im Sportbereich (Sportpauschale) sowie kommunaler Aufgaben im Schulbereich (Schul- und Bildungspauschale) unter bestimmten Voraussetzungen auch eine Verwendung der Finanzmittel für konsumtive Instandsetzungszwecke haushaltsrechtlich zulässig. Den Vorgaben folgend, wurden die entsprechenden Zuwendungen ertragswirksam veranschlagt. Ferner werden Landeszuwendungen für diverse Investitionsmaßnahmen im Bereich des gemeindlichen Infrastrukturvermögens erwartet. Darüber hinaus werden für den energetischen Sanierungsanteil der „Baumaßnahme Gesamtschule“ Zuwendungen in Höhe eines Gesamtbetrages von 500.000 € beansprucht. Eine Übersicht liefert die nachfolgende Tabelle:

Bezeichnung	Maßnahme	Planungsjahre			
		2023	2024	2025	2026
I010701002	Aufbau Ladeinfrastruktur an Verwaltungsstandorten	8.000	0	0	0
I030204012	Landeszuwendung „Baumaßnahme Gesamtschule“	250.000	250.000	0	0
I120101059	Landeszuwendung Straßenausbau „Kleine Heide“	0	100.000	0	0
I120101222	Landeszuwendung Straßenausbau „Bursiek“	125.000	0	0	0
I120101224	Landeszuwendung Straßenausbau „Am Freibad“	55.000	0	0	0
I120101213	Landeszuwendung Straßenausbau Gehweg „Rüschener Straße“	60.000	0	0	0
I120101226	Landeszuwendung Straßenausbau „Studieker Weg“	50.000	0	0	0
I120101227	Landeszuwendung Straßenausbau „Burkamp“	75.000	0	0	0
I120101228	Landeszuwendung Straßenausbau „Schiemker Weg“	35.000	0	0	0
I120101019	Landeszuwendung Straßenausbau „Auf der Drift“	0	100.000	0	0
I120101229	Landeszuwendung Straßenausbau „Schnurrbartstraße“	0	0	105.000	0
I120101237	Landeszuwendung Straßenausbau „Zum Natten“	0	55.000	0	0
I120101242	Landeszuwendung Straßenausbau „Schwarzer Weg“	0	0	60.000	0
I120101244	Landeszuwendung Straßenausbau „Dreiangler“	0	0	55.000	0
I120101245	Landeszuwendung Straßenausbau „Holtkampstraße“	0	55.000	0	0
I130101001	Landeszuwendung Hochwasserschutz- und Starkregenvorsorgemaßnahmen	42.000	30.000	18.000	0
6811100	Investitionspauschale Land	770.000	784.000	819.000	858.000
6811400	Feuerschutzpauschale	29.000	29.000	29.000	29.000
Summe		1.499.000	1.403.000	1.086.000	887.000

7.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

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



Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden fallen innerhalb des Zeitraumes der Jahre 2023 bis 2026 wie folgt an:

Bezeichnung	Maßnahme	Planungsjahre			
		2023	2024	2025	2026
A020802002	Investitionsmaßnahme Feuerwehrhaus Rödinghausen/Schwenningdorf	820.000	0	0	0
A130101001	Grunderwerb Gewässerrandstreifen	10.000	10.000	10.000	10.000
A010702001	Grunderwerb Flächenpool	60.000	80.000	60.000	60.000
Summe		890.000	90.000	70.000	70.000

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

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

Bezeichnung	Maßnahme	Planungsjahre			
		2023	2024	2025	2026
A010101001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Verwaltungsführung	1.000	1.000	1.000	1.000
A010301001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Zentrale Dienste	18.500	13.000	13.000	13.000
A010303002	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Bauhof	40.000	12.000	12.000	12.000
A010303003	Erwerb von Fahrzeugen-Bauhof	257.000	40.000	60.000	60.000
A010601001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - TUIV	8.000	8.000	8.000	8.000
A010601002	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen - TUIV	20.000	20.000	20.000	20.000
A010701001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Verwaltungsgebäude	1.000	1.000	1.000	1.000
A010701002	Ladeinfrastruktur für Verwaltungsstandorte	8.000	0	0	0
A020401001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Verkehrssicherung und -lenkung	15.000	0	0	0
A020801001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Brandschutz	95.000	35.000	35.000	35.000
A020801025	Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen	440.000	900.000	120.000	1.480.000
A020801027	Erstausrüstung Feuerwehrhaus Rödinghausen/Schwenningdorf	0	0	250.000	0
A030101001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Grundschulen	18.000	10.500	10.500	10.500
A030201001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Gesamtschulen	48.000	48.000	28.000	28.000
A030201004	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Inklusion	8.500	8.500	8.500	8.500
A040201001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Biblio- und Mediathek	1.000	1.000	1.000	1.000
A050302001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Übergangswohnheime	10.000	10.000	10.000	10.000
A080101001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Sportförderung	8.500	8.500	8.500	8.500
A080201001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Freibad	2.000	2.000	2.000	2.000
A080202001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - BgA Sportstätten	10.000	10.000	10.000	10.000
A130201001	Erwerb von beweglichem Vermögen > 800 € - Friedhöfe	5.000	5.000	5.000	5.000
diverse	Erwerb von beweglichem Vermögen unterhalb Wertgrenze	477.500	435.000	568.500	495.000
Summe		1.492.000	1.568.500	1.172.000	2.208.500

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Auszahlungen für Baumaßnahmen sind im Jahr 2023 in Höhe eines Gesamtbetrages von 3.372.500 € vorgesehen. Die nachstehende Tabelle vermittelt einen Überblick über die Baumaßnahmen im Zeitraum 2023 bis 2026:

Bezeichnung	Maßnahme	Planungsjahre			
		2023	2024	2025	2026
I010701001	Zentralisierung Verwaltungsstandort	0	0	200.000	0
I020802014	Baumaßnahme Feuerwehrhaus Rödinghausen/Schwenningdorf	200.000	2.800.000	4.000.000	0
I030204003	Neuausstattung Naturwissenschaften	0	0	0	100.000
I030204006	Errichtung Inklusionsräume Gesamtschule	30.000	30.000	30.000	30.000
I030204012	Baumaßnahme Gesamtschule	1.400.000	700.000	700.000	0
A060302001	Erwerb von Spielgeräten – Kinderspielplätzen	35.000	40.000	40.000	40.000
A060302002	Erwerb Skateranlage – Kinderspielplätzen	90.000	0	0	0
I080202009	Investitionen 3-fach Sporthalle	200.000	200.000	0	0
I080201002	Investitionen Freibad	90.000	0	0	0
I080202010	Investition Umkleidegebäude Sportplatz „An den Fichten“	25.000	25.000	0	0
I120101019	Straßenausbau „Auf der Drift“	0	190.000	0	0
I120101059	Straßenausbau „Kleine Heide“	0	200.000	0	0
I120101205	Straßenausbau „Bremer Feld“	30.000	0	0	0
I120101212	Straßenausbau „Zum Nordbachsiek“	0	100.000	200.000	0
I120101213	Ausbau Gehweg „Rüschener Straße“	100.000	0	0	0
I120101222	Straßenausbau „Bursiek“	165.000	0	0	0
I120101223	Straßenausbau „Westkilverstraße“	0	0	0	210.000
I120101224	Straßenausbau „Am Freibad“	85.000	0	0	0

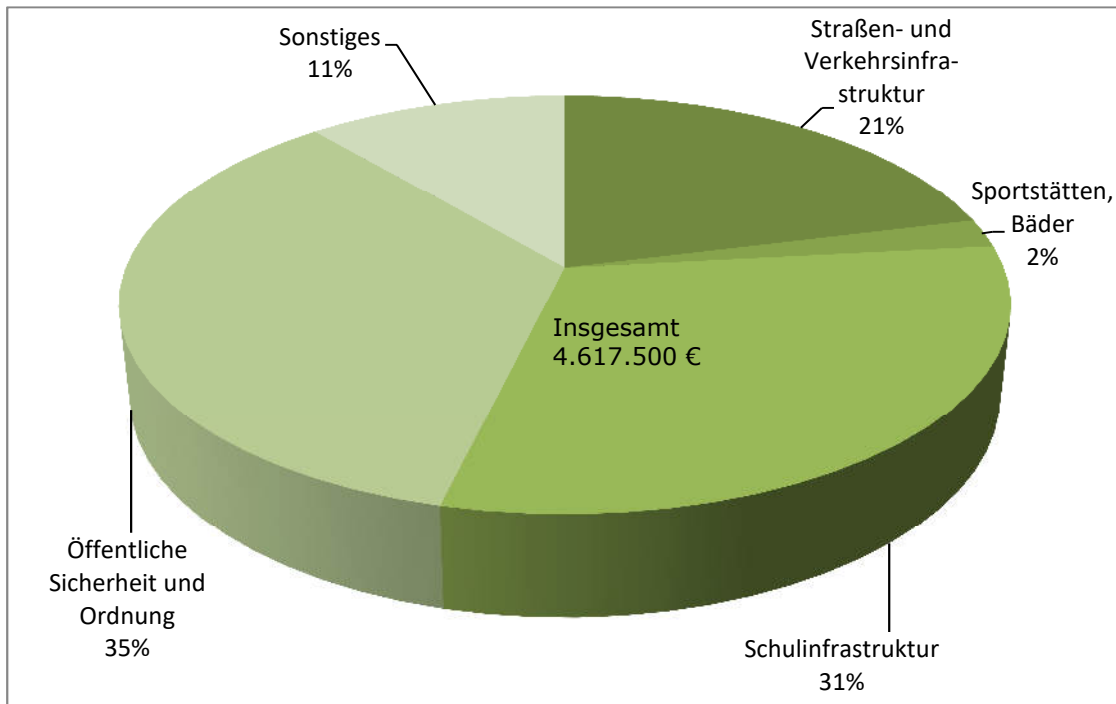
Bezeichnung	Maßnahme	2023	2024	2025	2026
I120101225	Straßenausbau „Fichtenweg“	27.500	0	0	0
I120101226	Straßenausbau „Studieker Weg“	100.000	0	0	0
I120101227	Straßenausbau „Burkamp“	150.000	0	0	0
I120101228	Straßenausbau „Schiemker Weg“	70.000	0	0	0
I120101229	Straßenausbau „Schnurrbartstraße“	0	0	350.000	0
I120101236	Straßenausbau „Dieselstraße“	0	180.000	0	0
I120101237	Straßenausbau „Zum Natten“	0	110.000	0	0
I120101238	Straßenausbau „Böschfeldweg“	0	45.000	0	0
I120101239	Straßenausbau „Rilkestraße“	0	135.000	0	0
I120101240	Straßenausbau „Walskebruch“	0	20.000	0	0
I120101242	Straßenausbau „Schwarzer Weg“	0	0	200.000	0
I120101243	Straßenausbau „Nordbachweg“	0	0	70.000	0
I120101244	Straßenausbau „Dreianger“	0	0	110.000	0
I120101245	Straßenausbau „Holtkampstraße“	0	110.000	0	0
I120101246	Straßenausbau „Westerbergstraße“	0	0	0	65.500
I120101247	Straßenausbau „Zum Kibitzgrund“	0	73.000	0	0
I120101248	Straßenausbau Gehweg „Kilverstraße“	0	55.000	0	0
I120101249	Straßenausbau Gehweg „Bruchstraße“	0	60.000	0	0
I120101250	Investitionen kommunale Infrastruktur „Radwegenetz“	185.000	150.000	150.000	150.000

Bezeichnung	Maßnahme	Planungsjahre			
		2023	2024	2025	2026
I130101001	Investition Hochwasserschutz- und Starkregenvorsorgemaßnahmen	70.000	50.000	50.000	30.000
I130201002	Neugestaltung gemeindlicher Friedhöfe	100.000	0	0	0
I130301002	Gestaltung Ausgleichsfläche „Auf der Drift“	220.000	0	0	0
Summe		3.372.500	5.273.000	6.100.000	625.500

7.4 Analyse der Investitionstätigkeit

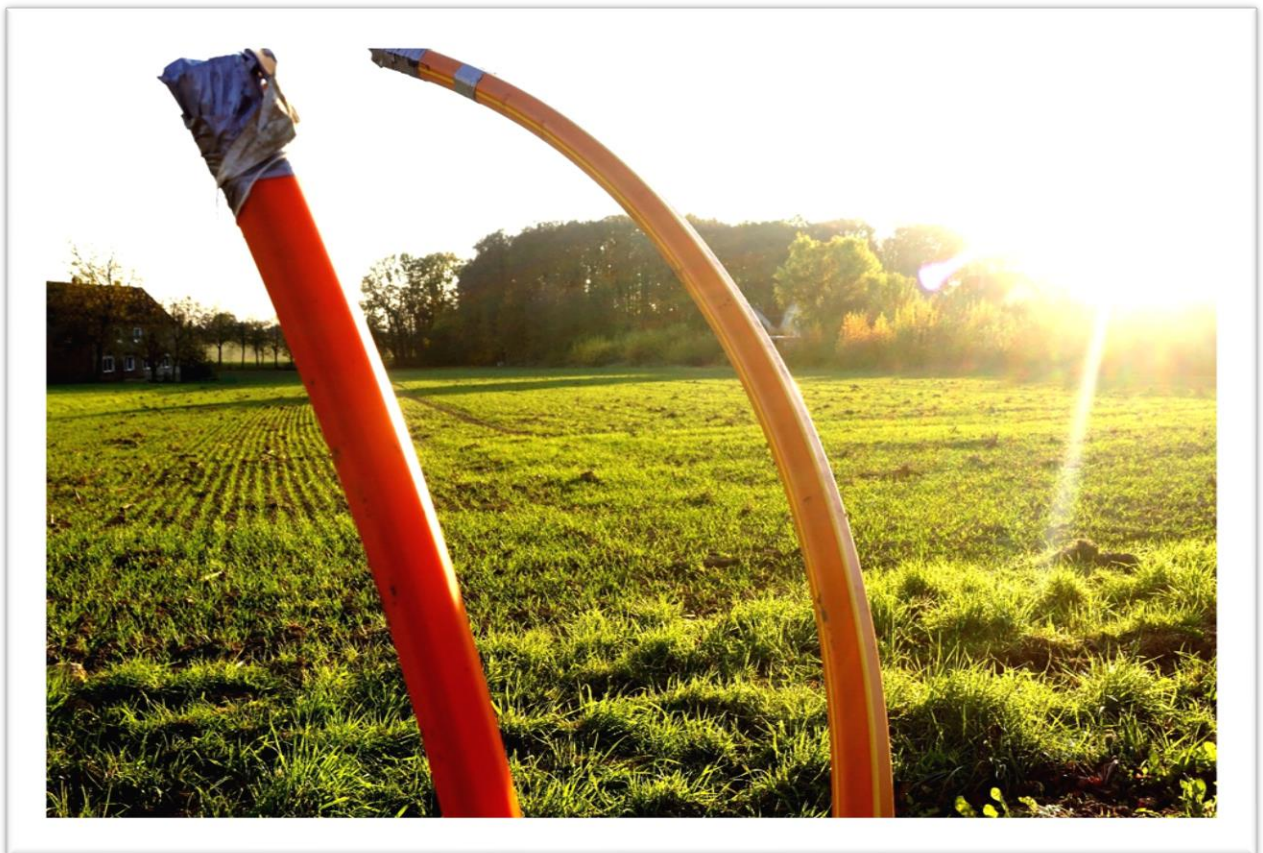
Die Gemeinde Rödinghausen betreibt im Haushaltsplanjahr 2022 ein Investitionsprogramm in Volumen von rund 4,6 Mio. € (ohne Anschaffungen von geringwertigen Vermögensgegenständen). Aus dem nachfolgenden Schaubild wird das jährliche Investitionsvolumen in einzelne Aufgabenbereiche unterteilt.

Inhaltliche Aufteilung der Investitionsbereiche



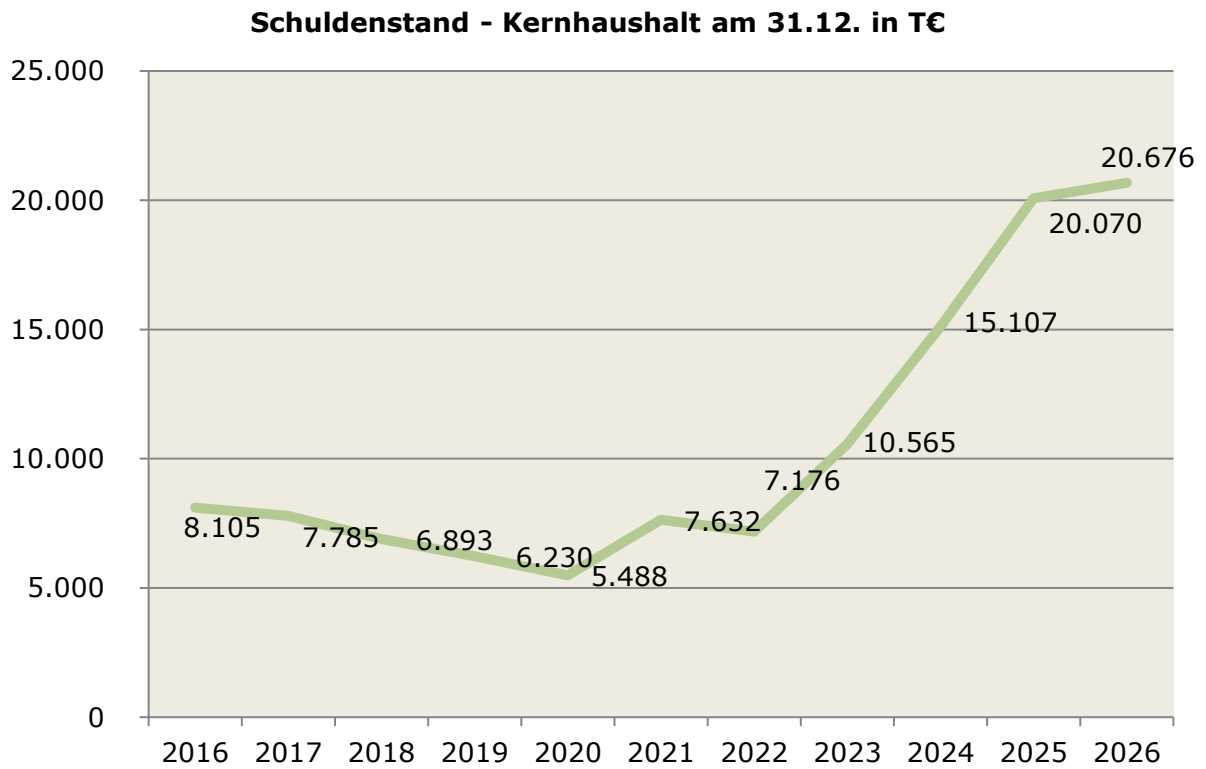
8

Anlagen zum Haushaltsplan 2023



8. Anlagen zum Haushaltsplan 2023

8.1 Schuldenstand (für langfristige Investitionskredite)



8.2 Bürgschaften

Name des Schuldners	Kreditgeber	Darlehenssumme ursprünglich in €	verbürgte Restschuld			
			Stand am Ende des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
			TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
KER mbH	NRW Bank	1.728.166,56	288	230	230	230
KER mbH	NRW Bank	28.000,00	17	16	16	16
KER mbH	NRW Bank	35.000,00	22	21	21	21
KER mbH	Sparkasse Herford	1.182.464,72	384	314	314	314
KER mbH	Sparkasse Herford	330.000,00	253	250	250	0
KER mbH	Sparkasse Herford	920.000,00	736	736	736	736
KER mbH	Sparkasse Herford	1.130.000,00	904	904	904	904
KER mbH	Sparkasse Herford	850.000,00	680	0	0	0
WWE GmbH & Co KG	Dt. Bank Luxembourg S.A., Commerzbank AG, Bielefeld, NORD/LB Luxembourg S.A., NRW Bank	3.359.840,00	1.413	1.320	1.227	1.135
Summe		9.563.471,28	4.697	3.791	3.698	3.356

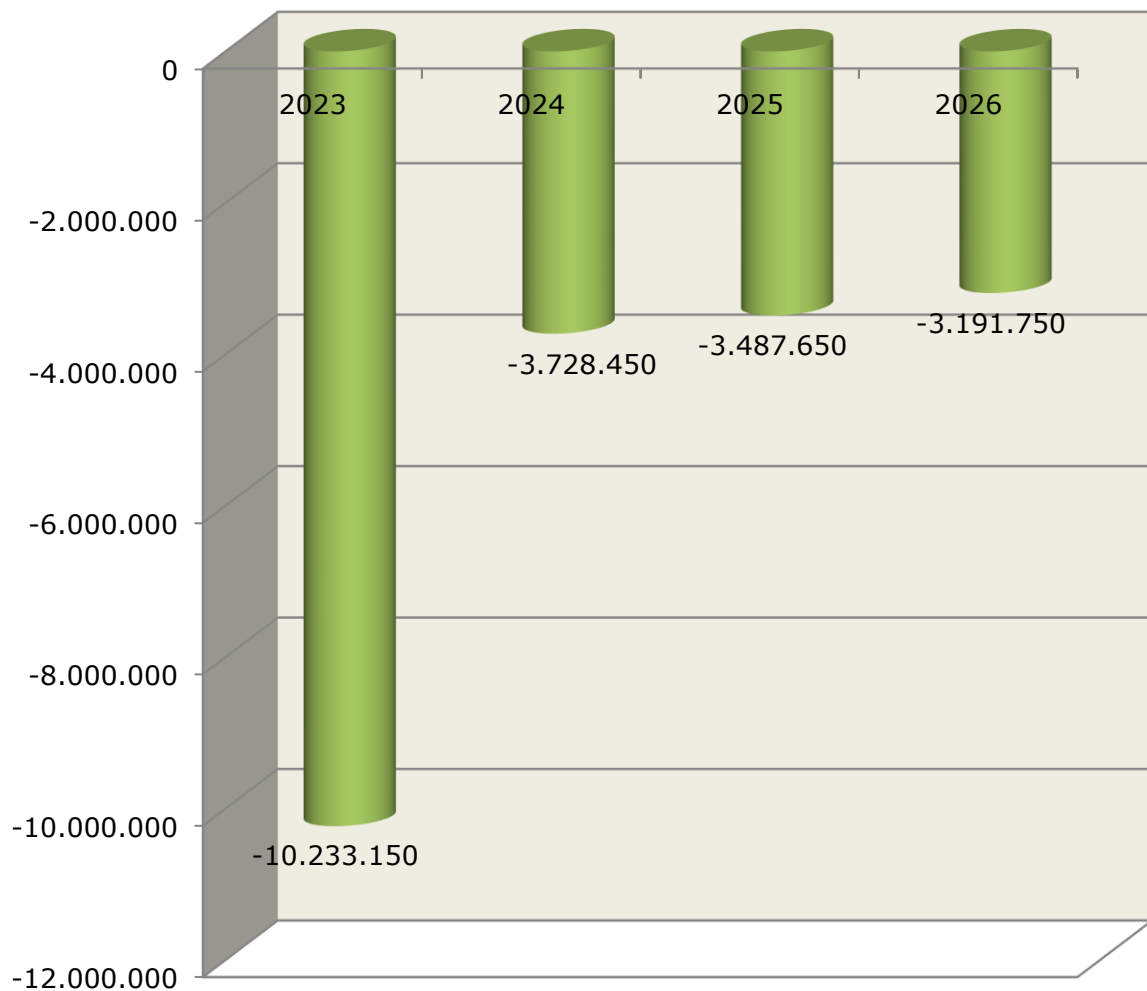
8.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit	Stand am Ende des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Anleihen	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.632	7.161	10.565	15.107
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0
2.4.1 vom Bund	0	0	0	0
2.4.2 vom Land	0	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen				
2.5 vom privaten Kreditmarkt	7.632	7.161	10.565	15.107
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	7.632	7.161	10.565	15.107
2.5.2 von übrigen Kreditgebern				
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	192	180	9.880	14.570
3.1 vom öffentlichen Bereich				
3.2 vom privaten Kreditmarkt	192	180	9.880	14.570
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	465	497	500	500
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25	32	25	25
7. sonstige Verbindlichkeiten	396	343	150	150
8. erhaltene Anzahlungen	579	1.362	700	1.400
9. Summe aller Verbindlichkeiten	9.289	9.575	21.820	31.752
Nachrichtlich anzugeben:				
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten / Bürgschaften	4.697	3.791	3.698	3.356

8.4 Kassenlage

Die haushaltswirtschaftliche Situation hat –wie der Finanzplan aufzeigt – Auswirkungen auf die Liquidität. In dem nachfolgenden Diagramm ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Differenz von Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) in den Planungs Jahren dargestellt. Dieser Saldo zeigt die Selbstfinanzierungskraft der Gemeinde aus laufender Verwaltungstätigkeit. Es zeigt sich, dass der Finanzplan 2023 einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung 2026 bis 2026 über keine Eigenfinanzierungskraft verfügt.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit



8.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres (T€):	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2023 T€	2024 T€	2025 T€	2026 T€	Folgejahre T€
2021	781	1.057	0	0	0
2022	458	0	0	0	0
2023	0	3.923	1.670	630	0
Summe	1.239	4.980	1.670	630	0

Die im Haushaltsjahr 2023 veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen verursachen voraussichtliche Auszahlungen innerhalb des Haushaltsjahres 2024:

Bezeichnung	Maßnahme	Betrag in €
A010702001	Grunderwerb Flächenpool	80.000
A010303003	Erwerb von Fahrzeugen - Bauhof	40.000
I020802014	Investitionsmaßnahme Feuerwehrhaus Rödinghausen/Schwenningdorf	1.400.000
I030204012	Baumaßnahme Gesamtschule	700.000
I080202009	Investition 3-fach-Sporthalle	200.000
I080202010	Investition Umkleidegebäude Sportplatz "An den Fichten"	25.000
I120101019	Straßenausbau "Auf der Drift"	190.000
I120101059	Straßenausbau "Kleine Heide"	200.000
I120101212	Straßenausbau "Zum Nordbachsiek"	100.000
I120101236	Straßenausbau "Dieselfeld"	180.000
I120101237	Straßenausbau "Zum Natten"	110.000
I120101238	Straßenausbau "Böschenfeldweg"	45.000
I120101239	Straßenausbau "Rilkestraße"	135.000
I120101240	Straßenausbau "Walskebruch"	20.000
I120101245	Straßenausbau "Holtkampstraße"	110.000
I120101247	Straßenausbau "Zum Kibitzgrund"	73.000
I120101248	Straßenausbau Gehweg "Kilverstraße"	55.000
I120101249	Straßenausbau Gehweg "Bruchstraße"	60.000
I120101250	Investitionen kommunale Infrastruktur "Radwegenetz"	150.000
I130101001	Investitionen Hochwasserschutz- und Starkregenvorsorgemaßnahmen	50.000
Gesamtauszahlung Finanzplanungsjahr 2024		3.923.000

8.6 Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
		2023 -€-	2022 -€-	2021 -€-	
1	SPD	2.800	2.800	2.772	
2	CDU	2.000	2.000	1.992	
3	Bündnis 90 / Die Grünen	1.900	1.900	1.836	
4	FDP	1.700	1.700	1.368	
	insgesamt:	8.400	8.400	7.968	

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

Teil B: Geldwerte Leistungen

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

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

9

Ergebnisplan und Finanzplan 2023



9.1

Ergebnisplan und Finanzplan 2023



Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.006.736,98	27.388.000	23.118.000	24.138.000	25.610.000	26.583.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.626.386,31	1.752.550	1.895.900	1.891.250	1.919.050	1.935.250
+ Sonstige Transfererträge	11.849,53	11.000	25.000	10.000	10.000	10.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.201.007,64	1.348.100	1.774.700	1.777.900	1.781.100	1.781.300
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.165,78	233.800	268.950	272.950	276.950	278.950
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.062.041,99	846.050	843.500	860.500	870.500	860.500
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.289.777,77	383.000	424.100	413.550	387.500	387.500
= Ordentliche Erträge	34.333.966,00	31.962.500	28.350.150	29.364.150	30.855.100	31.836.500
- Personalaufwendungen	4.832.287,64	5.066.400	5.710.100	5.983.700	6.007.000	6.187.900
- Versorgungsaufwendungen	640.014,13	450.000	506.000	528.000	505.000	529.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.164.050,51	6.127.800	7.538.450	7.289.900	7.378.200	7.401.800
- Bilanzielle Abschreibungen	2.344.260,98	2.616.700	2.656.050	2.781.250	2.957.250	3.068.450
- Transferaufwendungen	18.492.836,08	16.954.600	19.361.300	16.099.300	16.906.800	17.180.300
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.593.813,84	1.631.300	2.058.100	1.864.300	1.850.200	1.872.500
= Ordentliche Aufwendungen	34.067.263,18	32.846.800	37.830.000	34.546.450	35.604.450	36.239.950
= Ordentliches Ergebnis	266.702,82	-884.300	-9.479.850	-5.182.300	-4.749.350	-4.403.450
+ Finanzerträge	33.822,68	35.600	34.400	34.200	34.000	33.600
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	143.571,58	119.300	327.900	667.700	881.100	1.031.100
= Finanzergebnis	-109.748,90	-83.700	-293.500	-633.500	-847.100	-997.500
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	156.953,92	-968.000	-9.773.350	-5.815.800	-5.596.450	-5.400.950
+ Außerordentliche Erträge	1.207.612,38	968.000	4.953.900	4.186.200	3.121.000	2.630.450
= Außerordentliches Jahresergebnis	1.207.612,38	968.000	4.953.900	4.186.200	3.121.000	2.630.450
= Jahresergebnis	1.364.566,30	0	-4.819.450	-1.629.600	-2.475.450	-2.770.500
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.364.566,30	0	-4.819.450	-1.629.600	-2.475.450	-2.770.500

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.070.233,25	27.388.000	23.118.000	24.138.000	25.610.000	26.583.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.869.614,03	866.250	970.000	957.150	985.150	1.016.150
+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.558,63	11.000	25.000	10.000	10.000	10.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.150.184,04	1.278.100	1.704.700	1.707.900	1.711.100	1.711.300
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.230,55	233.800	268.950	272.950	276.950	278.950
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	913.711,78	846.050	843.500	860.500	870.500	860.500
+ Sonstige Einzahlungen	479.328,10	346.900	391.600	387.300	387.500	387.500
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	33.697,55	35.600	34.400	34.200	34.000	33.600
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.665.557,93	31.005.700	27.356.150	28.368.000	29.885.200	30.881.000
- Personalauszahlungen	4.407.130,09	4.793.900	5.370.300	5.626.300	5.769.000	5.938.900
- Versorgungsauszahlungen	392.112,95	535.000	585.000	615.000	645.000	675.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.705.451,50	6.435.300	7.521.950	6.851.900	6.806.700	6.903.800
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	143.571,58	119.300	327.900	667.700	881.100	1.031.100
- Transferauszahlungen	18.723.103,66	18.599.600	21.476.300	16.269.300	17.076.800	17.350.300
- Sonstige Auszahlungen	1.439.686,27	1.604.650	2.064.350	1.747.650	1.673.550	1.696.850
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.811.056,05	32.087.750	37.345.800	31.777.850	32.852.150	33.595.950
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.854.501,88	-1.082.050	-9.989.650	-3.409.850	-2.966.950	-2.714.950
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.218.417,84	919.000	1.499.000	1.403.000	1.086.000	887.000
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	28.599,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.247.016,84	919.000	1.499.000	1.403.000	1.086.000	887.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.673,01	70.000	890.000	90.000	70.000	70.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.231.306,05	3.165.500	3.672.500	5.273.000	5.800.000	625.500
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	675.669,62	1.799.500	1.503.000	1.577.500	1.181.000	2.217.500
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	322.200,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.254.848,68	5.035.000	6.065.500	6.940.500	7.051.000	2.913.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.007.831,84	-4.116.000	-4.566.500	-5.537.500	-5.965.000	-2.026.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	846.670,04	-5.198.050	-14.556.150	-8.947.350	-8.931.950	-4.740.950
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.975.204,55	3.744.800	4.086.000	5.099.500	5.393.500	1.528.000
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.180.000,00	8.000.000	9.500.000	4.300.000	4.300.000	4.200.000
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	775.409,61	401.600	399.000	551.800	724.950	915.650
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.330.506,25	6.750.000	0	0	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	49.288,69	4.593.200	13.187.000	8.847.700	8.968.550	4.812.350
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	895.958,73	-604.850	-1.369.150	-99.650	36.600	71.400
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	270.327,94	600.000	1.500.000	90.350	75.100	-6.000
= Liquide Mittel	1.166.286,67	-4.850	130.850	-9.300	111.700	65.400

9.2

Ergebnisplan und Finanzplan mit Sachkonten 2023



Gemeinde Rödinghausen Ergebnisplan



Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.006.736,98	27.388.000	23.118.000	24.138.000	25.610.000	26.583.000
40110001 Grundsteuer A	89.496,82	92.000	90.000	91.000	92.000	93.000
40120001 Grundsteuer B	1.742.980,70	1.716.000	1.782.000	1.802.000	1.821.000	1.840.000
40130001 Gewerbesteuer	17.941.748,34	18.600.000	13.600.000	14.300.000	15.300.000	15.900.000
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.112.512,46	4.996.000	5.500.000	5.742.000	6.109.000	6.414.000
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.648.323,41	1.385.000	1.473.000	1.548.000	1.598.000	1.630.000
40310001 Vergnügungssteuer	18.596,05	45.000	35.000	35.000	35.000	35.000
40320001 Hundesteuer	47.766,00	48.000	49.000	49.000	49.000	49.000
40510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	405.313,20	506.000	589.000	571.000	606.000	622.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.626.386,31	1.752.550	1.895.900	1.891.250	1.919.050	1.935.250
41210001 Kurortehilfe vom Land	44.208,00	45.500	50.000	50.000	50.000	50.000
41210002 Erstattung Elternbeiträge durch Land NRW	26.616,83	0	0	0	0	0
41400003 Zuwendungen vom Bund	6.356,63	0	0	0	0	0
41410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	299.319,00	311.000	419.000	426.000	445.000	466.000
41410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	60.000,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
41410003 Landeszuweisung (OGTGS)	215.372,50	197.000	244.000	247.000	250.000	253.000
41410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässser	24,17	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
41410005 Sonstige Landszuweisungen Schulbereich	63.991,46	17.000	15.000	15.000	15.000	15.000
41410006 Unterhaltungs- und Aufwandspauschale nach dem GFG	112.481,08	136.500	136.000	139.000	145.000	152.000
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	83.646,00	0	20.850	0	0	0
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	32.294,94	0	0	0	0	0
41410013 Landeszuweisung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	0	0	0
41410014 Klima- und Forstpauschale	0,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
41418881 Schulpauschale (konsumtiver Teil)	73.000,00	75.000	0	0	0	0
41470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unterneh	340,00	0	900	900	900	900
41470002 Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.260,00	250	250	250	250	250
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	764.018,56	791.300	830.700	839.000	841.200	831.000
41616661 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.519,00	4.500	4.500	4.500	2.600	0
41618881 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	90.556,00	90.500	90.700	90.600	90.100	88.100
41810001 Erstattung Einheitslastenabrechnung	1.742.382,14	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfererträge	11.849,53	11.000	25.000	10.000	10.000	10.000
42110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	11.849,53	11.000	25.000	10.000	10.000	10.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.201.007,64	1.348.100	1.774.700	1.777.900	1.781.100	1.781.300
43110001 Verwaltungsgebühren	79.087,43	82.100	82.000	82.000	82.000	82.000
43210001 Benutzungsgebühren	340.260,57	379.000	616.800	617.000	617.200	617.400
43210002 Gebühren Abfallbeseitigung	647.486,81	702.000	821.900	821.900	821.900	821.900
43210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	15.088,60	44.000	29.000	27.000	25.000	25.000

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
43210005 Elternbeiträge Schulbetreuung OGTGS	45.033,40	71.000	155.000	160.000	165.000	165.000
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	74.050,83	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.165,78	233.800	268.950	272.950	276.950	278.950
44110001 Mieten und Pachten	43.634,40	16.200	36.050	36.050	36.050	36.050
44118881 Mieten und Pachten	5.098,58	3.450	6.000	6.000	6.000	6.000
44210001 Erträge aus Verkauf	3.342,60	22.200	28.000	28.000	28.000	28.000
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.766,96	5.850	9.900	9.900	9.900	9.900
44610003 Entgelt Schulbetreuung OGTGS	1.024,00	0	0	0	0	0
44610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	45.294,80	90.000	125.000	127.000	129.000	129.000
44610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	1.961,00	42.100	15.000	17.000	19.000	21.000
44618881 Benutzungsentgelte 7 %	6.330,85	35.000	31.000	31.000	31.000	31.000
44618882 Benutzungsentgelte 19 %	8.712,59	19.000	18.000	18.000	18.000	18.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.062.041,99	846.050	843.500	860.500	870.500	860.500
44810001 Kostenerstattung vom Land	499.869,20	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
44810002 Kostenerstattung für Wahlen vom Land	0,00	10.000	0	10.000	0	0
44820001 Kostenerstattung für Wahlen vom Kreis	14.532,49	0	0	0	15.000	0
44820002 Erstattung von Lehrgangsaufwendungen	1.884,04	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
44820003 Kostenerstattung v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden	571,20	0	0	0	0	0
44830001 Kostenerstattung von Zweckverbänden u. dergl.	19.386,00	0	0	0	0	0
44850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitigung	7.126,20	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44850002 Verwaltungskostenbeitrag Sondervermögen Abwasserbeseitigung	151.478,55	156.000	158.000	160.000	162.000	164.000
44850003 Kostenerstattung KERmbH	6.148,10	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
44850004 Verwaltungskostenbeitrag KERmbH	41.248,74	40.000	45.000	46.000	47.000	48.000
44850005 Erstattung aus Vergütungen	263.069,46	270.000	300.000	304.000	306.000	308.000
44870001 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	4.496,95	25.200	4.500	4.500	4.500	4.500
44870002 Kostenerstattung DS für PPK	34.576,13	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
44880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	633,39	850	500	500	500	500
44880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	16.175,61	0	0	0	0	0
44888881 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	845,93	500	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.289.777,77	383.000	424.100	413.550	387.500	387.500
45110001 Konzessionsabgabe Strom	228.160,47	230.000	250.000	250.000	250.000	250.000
45110002 Konzessionsabgabe Wasser	23.757,10	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
45110003 Konzessionsabgabe Gas	30.390,53	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
45610001 Bußgelder	522,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
45620001 Säumniszuschläge und Mahngebühren	17.416,25	15.000	15.000	11.000	11.000	11.000
45620002 Verspätungszuschläge	3.300,00	0	0	0	0	0
45620005 Gewerbesteuer Habenzinsen	34.713,50	0	0	0	0	0
45630001 Erträge aus Bürgschaften	28.859,36	25.300	24.300	24.000	24.000	24.000
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	822.264,88	36.100	32.500	26.250	0	0
45828881 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.413,31	0	0	0	0	0
45830001 Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	9.587,59	0	0	0	0	0

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	43.653,93	7.000	28.100	28.100	28.100	28.100
45910002 Erträge aus Schadenfällen	9.293,33	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	17.896,45	0	5.600	5.600	5.600	5.600
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	98,80	0	100	100	100	100
45916661 Andere sonstige ordentliche Erträge	10.915,68	14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
45918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	534,59	100	1.000	1.000	1.200	1.200
= Ordentliche Erträge	34.333.966,00	31.962.500	28.350.150	29.364.150	30.855.100	31.836.500
- Personalaufwendungen	4.832.287,64	5.066.400	5.710.100	5.983.700	6.007.000	6.187.900
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	656.504,60	675.200	645.600	677.800	698.200	719.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	2.802.076,03	3.144.800	3.574.400	3.752.900	3.866.700	3.982.700
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	12.688,32	0	21.500	22.600	23.200	24.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	221.123,98	248.200	272.200	285.400	294.500	303.000
50290001 Beitrag Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	344,54	0	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	587.712,99	650.700	739.400	776.400	799.800	823.500
50390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	1.379,49	0	1.500	1.600	1.600	1.700
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	79.045,79	75.000	85.000	85.000	85.000	85.000
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	332.435,00	140.000	233.000	247.000	139.000	147.000
50610001 Zuführung zu Beihilfe-Rückstellungen f. Beschäftigte	124.113,00	45.500	81.000	85.000	49.000	52.000
50710001 Zuführung zu Altersteilzeit-Rückstellung	0,00	37.000	6.500	0	0	0
50710002 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	12.710,84	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
50718882 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	2.153,06	0	0	0	0	0
- Versorgungsaufwendungen	640.014,13	450.000	506.000	528.000	505.000	529.000
51510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Versorgungsempfänger	467.001,45	312.000	349.000	365.000	343.000	360.000
51610001 Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	173.012,68	138.000	157.000	163.000	162.000	169.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.164.050,51	6.127.800	7.538.450	7.289.900	7.378.200	7.401.800
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	349.653,58	472.600	596.650	589.400	616.150	639.800
52156661 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00	3.000	3.500	3.000	3.500	3.500
52158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	39.463,80	90.000	107.000	94.000	98.000	100.500
52160001 Aufwand Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	96.641,70	115.000	90.000	92.500	95.000	97.500
52160002 Aufwand Instandhaltung Straßenbeleuchtung	31.039,83	25.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52160003 Aufwand Instandhaltung landw. Wirtschaftswege	39.005,16	70.000	100.000	102.500	105.000	107.500
52160005 Aufwand Unterhaltung von Wanderwegen	7.468,33	25.000	25.000	5.000	5.000	5.000
52160006 Aufwand Festwert Straßenbeleuchtung	69.891,82	75.000	70.000	70.000	90.000	80.000
52160008 Aufwand Demontage u. Überprüfung Straßenbeleuchtung	0,00	30.000	0	0	0	0
52180001 Zuführung zu Instandhaltungsrücklagen	147.500,00	0	0	0	0	0
52188881 Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	5.000,00	0	0	0	0	0
52330001 Aufwand Kostenerstattung KRZ	196.055,58	220.500	230.000	235.000	240.000	245.000
52330002 Aufwand Innovationserstattung KRZ	24.075,50	42.000	42.000	43.000	44.000	45.000
52360001 Aufwand für Bearbeitung kommunaler Aufgaben	47.779,39	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52360002 Aufwand für Beihilfearbeitung	4.455,00	5.000	5.000	5.100	5.300	5.500
52370001 Betriebskostenzuschuss lokaler Rundfunk	123,98	150	150	150	150	150

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	56.468,05	849.400	1.452.750	1.354.750	1.217.150	1.234.700
52410002 Aufwendungen für Strom	148.528,20	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	210.728,80	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	30.987,37	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	312.524,59	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	28.876,47	0	0	0	0	0
52410009 Aufwendungen für Stromkosten Straßenbeleuchtung	56.989,74	70.000	158.000	113.000	88.000	90.000
52416661 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	19,32	950	1.000	1.050	1.100	1.200
52416662 Aufwendungen für Strom	129,92	0	200	200	200	200
52418881 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	8.888,45	251.000	424.900	388.700	358.500	362.800
52418882 Aufwendungen für Strom	27.689,89	0	0	0	0	0
52418883 Aufwand für Heizung	77.506,07	0	0	0	0	0
52418884 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	17.433,07	0	0	0	0	0
52418885 Aufwendungen für Reinigung	70.738,05	0	0	0	0	0
52418886 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	2.237,36	0	0	0	0	0
52420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	39.937,86	45.000	30.000	45.000	45.000	45.000
52420002 Aufwand Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
52420003 Aufwand Brückenhauptprüfungen	2.641,80	5.000	0	8.500	0	0
52420004 Aufwand Festwert Verkehrszeichen	7.758,90	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
52420005 Aufwand Unterhaltung Löschwasserstellen	14.020,54	17.500	17.500	19.500	21.500	23.500
52420006 Aufwand Winterdienst	31.331,86	20.000	21.000	21.500	22.000	22.500
52420007 Aufwand Anteil Straßenentwässerung	319.800,00	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	131.229,06	155.300	246.500	241.700	248.900	256.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	67.070,34	93.450	115.400	119.300	124.800	129.200
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	147.135,75	312.500	160.000	147.000	250.000	151.000
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	38.723,23	92.000	307.000	277.000	307.000	332.000
52550004 Erwerb digitale Endgeräte Digitalpakt < 800,00 €	74.618,77	0	0	0	0	0
52558881 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.247,83	5.000	5.800	5.900	7.000	7.100
52558882 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	4.369,17	13.000	13.500	14.000	14.500	15.000
52710001 Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	41.352,35	49.200	49.200	49.200	49.200	49.200
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach CoronaAufholen nach Corona	11.777,67	73.000	20.850	0	0	0
52730001 Aufwendungen f. Lehr- und Unterrichtsmittel	20.321,84	31.000	35.000	35.000	35.000	35.000
52730002 Aufwendungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	82.733,86	130.000	135.000	137.000	139.000	139.000
52730005 Aufwendungen für Schulveranstaltungen	868,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52730008 Aufwendungen für die Mittagsverpflegung	5.131,55	47.000	15.000	17.000	19.000	21.000
52790001 Aufwendungen Projekt Audit familiengerechte Kommune	2.746,21	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790002 Aufwendungen für Gleichstellungsangelegenheiten	0,00	1.500	8.500	8.500	8.500	8.500
52790004 Aufwendungen Ordnungsbehördliche Maßnahmen	7.739,89	8.000	26.000	18.000	20.000	22.000
52790005 Aufwendungen f. d. Durchführung von Märkten	4.513,30	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
52790006 Aufwendungen f. d. Erwerb von Pässen und Ausweisen	33.883,79	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52790007 Aufwendungen f. d. Erwerb v. Familienstammbüchern	737,04	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
52790008 Aufwendungen für Wahlen	14.460,91	20.000	2.500	15.000	20.000	2.500
52790009 Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr	5.939,39	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	20.337,67	15.000	27.800	17.500	17.500	17.500
52790012 Aufwendungen f. d. Öffentlichkeitsarbeit	3.167,06	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790013 Aufwendungen für die Grundschulbetreuung	53,69	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790015 Aufwendungen f. d. Erwerb von Büchern und Medien	8.093,28	13.000	12.500	12.500	12.500	12.500
52790016 Aufwand für kulturelle Veranstaltungen	4.617,10	17.000	14.000	14.000	14.000	14.000
52790017 Aufwendungen f. d. Durchführung der Ferienspiele	3.906,85	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000
52790019 Aufwendungen f. d. Fremdenverkehrsförderung	1.098,47	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
52790020 Aufwendungen für Planungskosten	120.961,53	75.000	95.000	80.000	70.000	70.000
52790021 Aufwendungen für die Müllabfuhr	410.358,67	425.000	452.800	475.500	499.300	524.000
52790023 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	2.736,66	20.000	20.000	25.000	30.000	35.000
52790024 Aufwendungen f. besondere Ereignisse	0,00	250	250	250	250	250
52790025 Aufwendungen f. d. Altenbetreuung und Seniorenfeiern	6.891,05	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
52790026 Aufwendungen f. d. Jugendpflege	1.811,89	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790027 Aufwendungen f. Überprüfung d. Kinderspielplätze	2.318,12	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790030 Aufwendungen MVA Bielefeld-Herford	88.740,96	82.000	87.000	88.000	89.000	90.000
52790032 Aufwendungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	4.815,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
52790033 Aufwand f. d. Brandschutzerziehung	0,00	500	500	500	500	500
52790035 Aufwendungen Förderprogramm "Jung kauft Alt"	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790036 Aufwendungen f. d. Sondermüllbeseitigung	22.931,28	25.000	27.000	28.000	29.000	30.000
52790037 Aufwendungen f. d. Erstellung Baumkataster	0,00	0	25.000	15.000	5.000	3.000
52790038 Aufwendungen für Brandschauen	0,00	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52790039 Aufwendungen f. d. Kompostierung von Bioabfall	31.379,85	25.000	28.000	28.500	29.000	29.500
52790040 Aufwendungen für Baumpflegearbeiten	23.918,44	35.000	30.000	30.000	20.000	20.000
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	72.811,80	93.000	90.250	92.250	93.250	94.250
52790042 Aufwendungen Wirtschaftswegekonzept	654,50	0	0	0	0	0
52790043 Zustandserfassung Infrastrukturvermögen	34.045,96	35.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790044 Aufwand f. Konzeptionierung Kinderspielplätze	0,00	20.000	20.000	0	0	0
52790045 Aufwendungen für Mobilitätskonzept	0,00	50.000	0	0	0	0
52790046 Aufwendungen f betriebliches Gesundheitsmanagement	1.451,10	0	7.500	7.500	7.500	7.500
52790047 Aufwendungen f Grünabfallsammelplatz	12.741,59	40.000	21.700	21.700	21.700	21.700
52810001 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	921,06	0	500	500	500	500
52910001 Aufwand Schülerbeförderung	603.992,94	603.000	750.000	763.000	777.000	791.000
52910003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	7.606,38	9.000	9.250	9.250	9.250	9.250
52910005 Aufwand f. d. Erstellung ISEK	0,00	20.000	15.000	10.000	0	0
52910011 Aufwendungen f. d. Kooperationspartner	451.697,68	492.000	650.000	655.000	715.000	715.000
- Bilanzielle Abschreibungen	2.344.260,98	2.616.700	2.656.050	2.781.250	2.957.250	3.068.450
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	2.002.687,67	2.260.600	2.297.650	2.416.750	2.594.850	2.714.450
57116661 Abschreibung auf Sachanlagen	0,00	11.100	8.800	8.800	5.700	1.300
57118881 Abschreibung auf Sachanlagen	341.573,31	345.000	349.600	355.700	356.700	352.700

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Transferaufwendungen	18.492.836,08	16.954.600	19.361.300	16.099.300	16.906.800	17.180.300
53120001 Aufwand Schulkostenbeitrag Musikschule	4.927,91	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
53130001 Aufwand Zuwendung Zweckverband VHS im Kreis Herford	26.737,31	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
53130002 Aufwand Versorgungsumlage Zweckverband VHS im Kreis Herford	3.768,68	4.800	4.500	4.500	4.500	4.500
53180001 Aufwendungen f. Zuschuss Führerscheinerwerb	5.183,91	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
53180002 Zuschuss Verein Deutscher Schiedsmänner	247,00	250	250	250	250	250
53180003 Zuschuss Biologiezentrum	50,00	50	50	50	50	50
53180004 Zuschuss Schülermitverwaltung	200,00	200	200	200	200	200
53180006 Zuschuss n. d. Kulturförderrichtlinien	975,00	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53180007 Zuschuss DRK u. a.	0,00	250	250	250	250	250
53180008 Zuschuss evangelische Kirchengemeinde	139.296,87	180.000	190.000	195.000	200.000	205.000
53180009 Zuschuss Freizeiten, Lager, etc.	393,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
53180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Naturerlebnispfad	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53180011 Zuschuss Sportförderung	10.245,78	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
53180012 Zuschuss Windelentsorgung	14.864,99	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
53180013 Zuschuss Breitbandverkabelung	11.867,00	0	0	0	0	0
53180014 Zuschuss Forstbetriebsverband	3.527,15	20.000	20.000	20.000	0	0
53180015 Zuschuss Gemeinschaft deutscher Wald	73,00	100	100	100	100	100
53180016 Aufwand für Wirtschaftsförderung	0,00	2.000	0	0	0	0
53180017 Zuschuss DRK	94.750,00	105.000	110.000	112.000	114.000	116.000
53180018 Zuschuss Jugendherbergswerk	0,00	150	150	150	150	150
53180019 Zuschuss Gemeindesportverband	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
53180020 Zuschuss Kuckucksnest	20.085,00	24.000	26.000	27.000	28.000	29.000
53180021 Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
53180022 Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.460,00	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
53180023 Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300,00	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300
53180024 Sonstige Zuschüsse	2.500,00	0	0	0	0	0
53180027 Zuschuss Förderprogramm "Sonnenenergie für die Sonnenseite"	21.834,87	20.000	25.000	25.000	27.500	30.000
53188888 Zuschuss Vereine	10.000,00	0	0	0	0	0
53390001 Sonstige soziale Leistungen	100,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53390004 Aufwand Grundleistungen nach dem AsylbLG	84.400,38	84.000	75.000	75.000	75.000	75.000
53390005 Aufwand Geldleistungen pers. Bedürfnisse AsylbLG	287.766,52	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
53390006 Aufwand ambulante Krankenhilfe AsylbLG	5.262,16	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
53390007 Aufwand stationäre Krankenhilfe AsylbLG	2.171,59	45.000	20.000	20.000	20.000	20.000
53390008 Aufwand für Kriegsflüchtlinge	0,00	0	25.000	10.000	10.000	0
53410001 Gewerbesteuerumlage	1.466.590,97	1.514.000	1.107.000	1.164.000	1.246.000	1.295.000
53740001 Kreisumlage	10.571.011,46	8.805.000	10.753.000	8.333.000	8.577.000	9.094.000
53750001 Jugendamtsumlage	5.363.702,25	5.502.000	5.931.000	5.039.000	5.530.000	5.237.000
53910001 Übernahme des Freibadeintritts	0,00	600	600	600	600	600
53910002 Investitionsumlage Krankenhaus	145.931,00	150.000	210.000	210.000	210.000	210.000
53910003 Zuschuss Materialien (Deutschkurse etc.)	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
53910004 Weiterleitung Landeszuwendung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
53950001 Verlustabdeckung Sondervermögen Abwasserbeseit.	138.912,28	0	0	0	0	0
53950002 Verlustabdeckung mhv GmbH	0,00	0	380.000	380.000	380.000	380.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.593.813,84	1.631.300	2.058.100	1.864.300	1.850.200	1.872.500
54110001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	141,37	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	34.568,29	60.750	64.400	47.500	43.500	43.000
54120002 Personalratsaufwendungen	220,80	250	250	250	250	250
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	67.797,13	88.800	161.700	81.050	86.300	91.400
54120004 Aufwendungen für Arbeitssicherheit	10.542,20	10.000	30.500	27.500	27.500	27.500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	5.912,84	13.550	11.250	11.050	11.150	11.050
54128881 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	600	600	600	700	700
54128883 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	339,49	800	800	800	900	900
54210001 Entschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder	149.048,26	140.000	145.000	145.000	145.000	145.000
54210002 Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	99.518,67	76.400	86.500	89.500	93.500	96.500
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	359.979,40	381.850	424.150	424.550	426.950	427.350
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	71.838,06	105.200	96.200	93.200	93.200	93.200
54228881 Aufwand für Mieten und Pachten	18.551,50	13.500	0	0	0	0
54230001 Aufwendungen für Leasing	16.667,25	22.500	24.500	15.000	10.000	10.000
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	44.353,40	34.000	41.500	36.500	36.500	36.500
54290002 Aufwand f. d. Erstellung Brandschutz-	0,00	3.000	16.500	0	0	0
54290003 Aufwand f. d. Durchführung von Prüfungen	21.760,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
54290004 Aufwendungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	4.300,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
54290005 Aufwand eGovernment	0,00	47.000	52.000	54.000	56.000	58.000
54296664 Aufwendungen f. Jahresabschluss und Beratungs-	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	82.067,04	47.700	75.400	74.700	77.600	77.700
54310003 Aufwend. Konzessionsverfahren Wasserversorgung	6.592,26	5.000	10.000	2.000	0	0
54310004 Aufwend. Konzessionsverfahren Gasversorgung	886,55	10.000	10.000	5.000	0	0
54310005 Aufwendungen für Repräsentation	15.645,83	14.600	14.000	14.000	14.000	14.000
54310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	1.594,03	0	3.100	3.300	3.300	3.300
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	16.571,22	16.850	16.200	16.700	16.700	16.700
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	58.050,57	60.350	69.650	72.550	74.650	76.750
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	28.541,47	34.600	36.750	37.750	38.750	39.750
54310010 Aufwand künstl. / kulturelle Bildung an Schulen	5.003,10	2.500	5.400	5.400	5.400	5.400
54310011 Beratungsleistungen Breitbandausbau	0,00	60.000	60.000	30.000	0	0
54310012 Aufwendungen für Archiv	0,00	0	66.000	33.000	34.000	35.000
54310020 Aufwendungen f. öffentliche Bekanntmachungen	16.640,96	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
54310050 Rücklastschriftgebühr	98,80	300	300	300	300	300
54318881 Geschäftsaufwendungen	398,32	2.500	5.500	6.000	7.500	8.000
54318888 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	832,55	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	166.226,68	208.700	500	500	550	550
54410002 Mitgliedsbeitrag Forstbetriebsverband Rödinghausen	0,00	100	150	150	150	150

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	8.393,00	2.600	10.650	11.150	11.650	12.150
54410004 Aufwand Schülerunfallversicherung	74.072,85	77.000	0	0	0	0
54416661 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	827,82	0	0	0	0	0
54418881 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	11.818,71	13.250	0	0	0	0
54450001 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	4.400	4.550	5.500	5.550
54456661 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	500	500	500	500
54456665 Gewerbesteuer	0,00	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
54458881 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	200	200	250	250
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	187.950	193.250	198.850	204.350
54460004 Aufwand Schülerunfallversicherung	0,00	0	75.000	75.000	75.000	75.000
54466661 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54468881 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	14.700	14.250	14.900	15.900
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	63.415,43	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54910001 Verfügungsmittel	480,00	500	500	500	500	500
54920001 Fraktionszuwendungen	7.968,00	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
54950001 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	186.430,01	0	150.000	150.000	150.000	150.000
54950003 Zuführung sonstige Rückstellung Jugendamtsumlage	917.797,98	0	0	0	0	0
54950004 Zuführung Prüfungsrückstellungen	0,00	22.000	24.000	25.000	26.000	26.000
54950005 Zuführung Rückstellungen für Jahresabschlüsse	0,00	5.500	6.500	7.000	7.500	8.000
54956662 Zuführung Rückstellung für Jahresabschlüsse	1.600,00	1.650	1.800	1.850	1.900	1.950
54958882 Zuführung Rückstellung für Jahresabschlüsse	1.600,00	1.900	2.000	2.100	2.200	2.300
54990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	14.722,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	34.067.263,18	32.846.800	37.830.000	34.546.450	35.604.450	36.239.950
= Ordentliches Ergebnis	266.702,82	-884.300	-9.479.850	-5.182.300	-4.749.350	-4.403.450
+ Finanzerträge	33.822,68	35.600	34.400	34.200	34.000	33.600
46150001 Zinserträge von verbundenen Unternehmen	125,13	0	0	0	0	0
46158881 Zinserträge von verbundenen Unternehmen	23.435,45	22.400	21.200	21.000	20.800	20.600
46170001 Zinserträge von Kreditinstituten	9.583,33	12.500	12.500	12.500	12.500	12.300
46510002 Gewinnanteile aus Beteiligungen (Dividenden)	678,77	700	700	700	700	700
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	143.571,58	119.300	327.900	667.700	881.100	1.031.100
55170001 Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	64.434,52	92.400	109.000	234.700	384.100	475.200
55170002 Zinsaufwendg. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	3.637,92	7.000	200.000	415.000	480.000	540.000
55170003 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	54.767,50	0	0	0	0	0
55178881 Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	20.731,64	19.900	18.900	18.000	17.000	15.900
= Finanzergebnis	-109.748,90	-83.700	-293.500	-633.500	-847.100	-997.500
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	156.953,92	-968.000	-9.773.350	-5.815.800	-5.596.450	-5.400.950
+ Außerordentliche Erträge	1.207.612,38	968.000	4.953.900	4.186.200	3.121.000	2.630.450
40130009 Gewerbesteuer außerordentlicher Ertrag Isolation	0,00	200.000	0	0	0	0
40130010 Gewerbesteuer außerordentlicher Ertrag Isolation NKF-CUIG	0,00	0	3.123.000	2.480.000	1.561.000	1.010.000
40210009 Gemeindeanteil Einkommensteuer Isolation	347.487,54	759.000	0	0	0	0
40310009 Vergnügungssteuer außerord. Ertrag Isolation	28.403,95	0	0	0	0	0

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
40510009 Leistungen Familienleistungsausgleich Isolation	92.686,80	9.000	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	582.605,63	0	0	0	0	0
49110010 Umlagebelastung Komp. Gewerbesteuer Isolation	156.428,46	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	1.830.900	1.706.200	1.560.000	1.620.450
= Außerordentliches Jahresergebnis	1.207.612,38	968.000	4.953.900	4.186.200	3.121.000	2.630.450
= Jahresergebnis	1.364.566,30	0	-4.819.450	-1.629.600	-2.475.450	-2.770.500
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.364.566,30	0	-4.819.450	-1.629.600	-2.475.450	-2.770.500

Finanzplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ein- und Auszahlungsarten in €	2021	2022	2023	2024	2025	2026
+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.070.233,25	27.388.000	23.118.000	24.138.000	25.610.000	26.583.000
60110001 Grundsteuer A	90.158,79	92.000	90.000	91.000	92.000	93.000
60120001 Grundsteuer B	1.737.676,51	1.716.000	1.782.000	1.802.000	1.821.000	1.840.000
60130001 Gewerbesteuer	18.094.117,63	18.600.000	13.600.000	14.300.000	15.300.000	15.900.000
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.061.080,50	4.996.000	5.500.000	5.742.000	6.109.000	6.414.000
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.619.238,88	1.385.000	1.473.000	1.548.000	1.598.000	1.630.000
60310001 Vergnügungssteuer	15.382,90	45.000	35.000	35.000	35.000	35.000
60320001 Hundesteuer	47.264,84	48.000	49.000	49.000	49.000	49.000
60510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	405.313,20	506.000	589.000	571.000	606.000	622.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.869.614,03	866.250	970.000	957.150	985.150	1.016.150
61210001 Kurortehilfe vom Land	44.208,00	45.500	50.000	50.000	50.000	50.000
61210002 Erstattung Elternbeiträge durch Land NRW	26.616,83	0	0	0	0	0
61400003 Zuwendungen vom Bund	6.356,63	0	0	0	0	0
61410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	299.319,00	311.000	419.000	426.000	445.000	466.000
61410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	60.000,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
61410003 Landeszuweisung OGTGS	215.372,50	197.000	244.000	247.000	250.000	253.000
61410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässser	1.715,83	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
61410005 Sonstige Landeszuweisungen Schulbereich	55.292,39	17.000	15.000	15.000	15.000	15.000
61410006 Unterhaltungs- und Aufwandspauschale nach dem GFG	112.481,08	136.500	136.000	139.000	145.000	152.000
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	83.646,00	0	20.850	0	0	0
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	141.623,63	0	0	0	0	0
61410013 Landeszuweisung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	0	0	0
61410014 Klima- und Forstpauschale	0,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
61418881 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	73.000,00	75.000	0	0	0	0
61470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unternehm	340,00	0	900	900	900	900
61470002 Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.260,00	250	250	250	250	250
61810001 Erstattung Einheitslastenabrechnung	1.742.382,14	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.558,63	11.000	25.000	10.000	10.000	10.000
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	12.558,63	11.000	25.000	10.000	10.000	10.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.150.184,04	1.278.100	1.704.700	1.707.900	1.711.100	1.711.300
63110001 Verwaltungsgebühren	78.674,18	82.100	82.000	82.000	82.000	82.000
63210001 Benutzungsgebühren	364.590,57	379.000	616.800	617.000	617.200	617.400
63210002 Gebühren Abfallbeseitigung	646.935,54	702.000	821.900	821.900	821.900	821.900
63210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	15.140,60	44.000	29.000	27.000	25.000	25.000
63210005 Elternbeiträge Schulbetreuung OGTGS	44.843,15	71.000	155.000	160.000	165.000	165.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.230,55	233.800	268.950	272.950	276.950	278.950
64110001 Mieten und Pachten	45.427,11	16.200	36.050	36.050	36.050	36.050

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
64118881 Mieten und Pachten	5.110,85	3.450	6.000	6.000	6.000	6.000
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	3.159,50	22.200	28.000	28.000	28.000	28.000
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.733,08	5.850	9.900	9.900	9.900	9.900
64610003 Entgelt Schulbetreuung OGTGS	1.238,00	0	0	0	0	0
64610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	48.428,52	90.000	125.000	127.000	129.000	129.000
64610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	0,00	42.100	15.000	17.000	19.000	21.000
64618881 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.330,85	35.000	31.000	31.000	31.000	31.000
64618882 Sonstige Benutzungsentgelte	4.697,49	19.000	18.000	18.000	18.000	18.000
64618884 Benutzungsentgelte 16 %	1.105,15	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	913.711,78	846.050	843.500	860.500	870.500	860.500
64810001 Kostenerstattung vom Land	541.230,20	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
64810002 Kostenerstattung für Wahlen	0,00	10.000	0	10.000	0	0
64820001 Kostenerstattung für Wahlen	14.532,49	0	0	0	15.000	0
64820002 Erstattung von Lehrgangsaufwendungen	1.884,04	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
64820003 Kostenerstattung v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden	571,20	0	0	0	0	0
64830001 Kostenerstattung von Zweckverbänden u. dergl.	12.924,00	0	0	0	0	0
64850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitigung	6.568,82	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
64850002 Verwaltungskostenbeitrag Sondervermögen Abwasserbeseitigung	11.636,68	156.000	158.000	160.000	162.000	164.000
64850003 Kostenerstattung KERmbH	2.002,05	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
64850004 Verwaltungskostenbeitrag KERmbH	6.857,12	40.000	45.000	46.000	47.000	48.000
64850005 Erstattung aus Vergütungen	263.069,46	270.000	300.000	304.000	306.000	308.000
64870001 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	4.477,80	25.200	4.500	4.500	4.500	4.500
64870002 Kostenerstattung DSD für PPK	30.302,99	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
64880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	633,39	850	500	500	500	500
64880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	16.175,61	0	0	0	0	0
64888881 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	845,93	500	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige Einzahlungen	479.328,10	346.900	391.600	387.300	387.500	387.500
65110001 Konzessionsabgabe Strom	228.160,47	230.000	250.000	250.000	250.000	250.000
65110002 Konzessionsabgabe Wasser	23.757,10	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
65110003 Konzessionsabgabe Gas	30.390,53	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
65213001 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	3.698,98	0	0	0	0	0
65220001 Einzahlung aus Vorsteuerüberhang (Steuern)	33.123,26	0	0	0	0	0
65610001 Bußgelder	350,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
65620001 Säumniszuschläge und Mahngebühren	15.141,69	15.000	15.000	11.000	11.000	11.000
65620002 Verspätungszuschläge	2.225,00	0	0	0	0	0
65620004 Stundungszinsen Erschließungsbeiträge	205,75	0	0	0	0	0
65620005 Gewerbesteuer Habenzinsen	42.525,50	0	0	0	0	0
65630001 Einzahlungen aus Bürgschaften	28.859,36	25.300	24.300	24.000	24.000	24.000
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	35.106,23	7.000	28.100	28.100	28.100	28.100
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	9.293,33	0	0	0	0	0
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	15.881,61	0	5.600	5.600	5.600	5.600

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
65910050 Einzahlung Rücklastschriftgebühren	86,88	0	100	100	100	100
65916661 Andere sonstige ordentliche Erträge	9.987,82	14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
65918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	534,59	100	1.000	1.000	1.200	1.200
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	33.697,55	35.600	34.400	34.200	34.000	33.600
66158881 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen	23.435,45	22.400	21.200	21.000	20.800	20.600
66170001 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	9.583,33	12.500	12.500	12.500	12.500	12.300
66510002 Gewinnanteile aus Beteiligungen (Dividenden)	678,77	700	700	700	700	700
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.665.557,93	31.005.700	27.356.150	28.368.000	29.885.200	30.881.000
- Personalauszahlungen	4.407.130,09	4.793.900	5.370.300	5.626.300	5.769.000	5.938.900
70110001 Besoldung Beamte	657.680,80	675.200	645.600	677.800	698.200	719.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	2.850.234,73	3.144.800	3.605.100	3.777.500	3.866.700	3.982.700
70190001 Sonstige Beschäftigte	12.453,30	0	21.500	22.600	23.200	24.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	221.123,98	248.200	272.200	285.400	294.500	303.000
70290001 Beitrag Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	344,54	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	577.018,03	650.700	739.400	776.400	799.800	823.500
70390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	1.379,49	0	1.500	1.600	1.600	1.700
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	86.895,22	75.000	85.000	85.000	85.000	85.000
- Versorgungsauszahlungen	392.112,95	535.000	585.000	615.000	645.000	675.000
71210001 Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamte	335.476,00	400.000	440.000	460.000	480.000	500.000
71410001 Auszahlungen Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	56.636,95	135.000	145.000	155.000	165.000	175.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.705.451,50	6.435.300	7.521.950	6.851.900	6.806.700	6.903.800
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	347.563,27	887.600	781.650	589.400	616.150	639.800
72156661 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00	3.000	3.500	3.000	3.500	3.500
72158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	51.133,16	90.000	127.000	94.000	98.000	100.500
72160001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	121.497,74	425.000	349.000	92.500	95.000	97.500
72160002 Auszahlungen Unterhaltung Straßenbeleuchtung	27.776,55	25.000	50.000	50.000	50.000	50.000
72160003 Auszahlung Unterhaltung landw. Wirtschaftswege	33.211,89	70.000	100.000	102.500	105.000	107.500
72160005 Auszahlungen Unterhaltung Wanderwege	7.468,33	25.000	25.000	5.000	5.000	5.000
72160006 Auszahlungen Festwert Straßenbeleuchtung	61.452,00	75.000	70.000	70.000	90.000	80.000
72160008 Auszahlung Demontage u. Überprüfung Straßenbeleuchtung	0,00	30.000	0	0	0	0
72330001 Auszahlung Kostenerstattung KRZ	195.440,22	220.500	230.000	235.000	240.000	245.000
72330002 Auszahlung Innovationserstattung KRZ	18.097,11	42.000	42.000	43.000	44.000	45.000
72360001 Erstattungen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	46.988,73	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
72360002 Aufwand für Beihilfebearbeitung	3.817,00	5.000	5.000	5.100	5.300	5.500
72370001 Betriebskostenzuschuss lokaler Rundfunk	123,98	150	150	150	150	150
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	50.417,89	849.400	1.452.750	1.354.750	1.217.150	1.234.700
72410002 Auszahlung Strom	147.846,10	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	180.107,97	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	33.120,92	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	320.831,97	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	32.717,75	0	0	0	0	0

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
72410009 Auszahlungen für Strom Straßenbeleuchtung	101.768,16	70.000	158.000	113.000	88.000	90.000
72416661 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2,51	950	1.000	1.050	1.100	1.200
72416662 Auszahlungen Strom	269,48	0	200	200	200	200
72418881 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	7.652,20	251.000	424.900	388.700	358.500	362.800
72418882 Auszahlungen für Strom	27.383,35	0	0	0	0	0
72418883 Auszahlungen für Heizung	67.514,51	0	0	0	0	0
72418884 Auszahlungen für Wasser und Kanal	10.924,93	0	0	0	0	0
72418885 Auszahlungen für Reinigung	72.343,89	0	0	0	0	0
72418886 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	2.681,93	0	0	0	0	0
72420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	37.348,82	45.000	30.000	45.000	45.000	45.000
72420002 Auszahlungen Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
72420003 Auszahlungen Brückenhauptprüfungen	2.641,80	5.000	0	8.500	0	0
72420004 Auszahlungen Festwert Verkehrszeichen	7.761,43	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
72420005 Unterhaltung von Löschwasserstellen	12.203,73	17.500	17.500	19.500	21.500	23.500
72420006 Auszahlungen für Winterdienst	25.681,61	20.000	21.000	21.500	22.000	22.500
72420007 Auszahlungen f. Anteil Straßenentwässerung	319.800,00	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	135.791,52	155.300	246.500	241.700	248.900	256.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	61.007,51	93.450	115.400	119.300	124.800	129.200
72558881 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	1.247,83	5.000	5.800	5.900	7.000	7.100
72710001 Auszahlungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	41.352,35	49.200	49.200	49.200	49.200	49.200
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	10.457,67	73.000	20.850	0	0	0
72730001 Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	20.607,39	31.000	35.000	35.000	35.000	35.000
72730002 Auszahlungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	80.757,22	130.000	135.000	137.000	139.000	139.000
72730005 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	905,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
72730008 Auszahlungen für Mittagsverpflegung	4.489,05	47.000	15.000	17.000	19.000	21.000
72750001 Außerordentliche Auszahlungen Corona	15.883,80	0	0	0	0	0
72790001 Auszahlung Projekt Audit familiengerechte Kommune	2.659,09	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
72790002 Auszahlungen für Gleichstellungsangelegenheiten	0,00	1.500	8.500	8.500	8.500	8.500
72790004 Auszahlungen für ordnungsbehördliche Maßnahmen	7.739,89	8.000	26.000	18.000	20.000	22.000
72790005 Auszahlungen für die Durchführung von Märkten	4.532,00	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
72790006 Auszahlungen für den Erwerb von Pässen und Ausweisen	32.155,66	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
72790007 Auszahlungen f. d. Erwerb von Familienstammbüchern	737,04	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
72790008 Auszahlungen für Wahlen	14.460,91	20.000	2.500	15.000	20.000	2.500
72790009 Auszahlungen für die Jugendfeuerwehr	5.952,75	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	19.236,37	15.000	27.800	17.500	17.500	17.500
72790012 Auszahlungen Öffentlichkeitsarbeit	2.963,67	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
72790013 Auszahlungen für die Grundschulbetreuung	53,69	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
72790015 Auszahlungen f. d. Erwerb von Büchern und Medien	8.126,02	13.000	12.500	12.500	12.500	12.500
72790016 Auszahlungen für kulturelle Veranstaltungen	4.690,60	17.000	14.000	14.000	14.000	14.000
72790017 Auszahlungen für Ferienspiele	3.906,85	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000
72790018 Auszahlungen für Getränkeeinkauf	70,09	0	0	0	0	0

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
72790019 Auszahlungen für die Fremdenverkehrsförderung	1.098,47	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
72790020 Auszahlungen für Planungskosten	113.093,79	75.000	95.000	80.000	70.000	70.000
72790021 Auszahlungen für Müllabfuhr	348.774,31	425.000	452.800	475.500	499.300	524.000
72790023 Auszahlungen für Klimaschutzmaßnahmen	2.736,66	20.000	20.000	25.000	30.000	35.000
72790024 Auszahlungen für besondere Ereignisse	0,00	250	250	250	250	250
72790025 Auszahlungen f. d. Altenbetreuung u. Seniorenfeiern	5.918,05	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
72790026 Auszahlungen für die Jugendpflege	1.811,89	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
72790027 Auszahlungen f. d. Überprüfung der Kinderspielplätze	2.318,12	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
72790028 Auszahlungen f. besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwand	57,06	0	0	0	0	0
72790030 Auszahlungen f. MVA Bielefeld-Herford	91.166,12	82.000	87.000	88.000	89.000	90.000
72790032 Auszahlungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	4.815,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
72790033 Auszahlungen f d. Brandschutzerziehung	0,00	500	500	500	500	500
72790035 Auszahlungen Förderprogramm " Jung kauft Alt"	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
72790036 Auszahlungen f. d. Sondermüllbeseitigung	22.931,28	25.000	27.000	28.000	29.000	30.000
72790037 Auszahlungen f. d. Erstellung Baumkataster	0,00	0	25.000	15.000	5.000	3.000
72790038 Auszahlungen f. Brandschauen	576,00	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
72790039 Auszahlungen f. d. Kompostierung von Biomüll	31.877,92	25.000	28.000	28.500	29.000	29.500
72790040 Auszahlungen für Baumpflegearbeiten	22.802,22	35.000	30.000	30.000	20.000	20.000
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	72.796,80	93.000	90.250	92.250	93.250	94.250
72790042 Auszahlungen Wirtschaftswegekonzept	654,50	0	0	0	0	0
72790043 Zustandserfassung Infrastruktur	31.045,96	35.000	3.000	3.000	3.000	3.000
72790044 Auszahlungen f. Konzeptionierung Kinderspielplätze	0,00	20.000	20.000	0	0	0
72790045 Auszahlungen für Mobilitätskonzept	0,00	50.000	0	0	0	0
72790046 Auszahlungen f betriebliches Gesundheitsmanagement	1.451,10	0	7.500	7.500	7.500	7.500
72790047 Auszahlungen f Grünabfallsammelplatz	12.616,16	40.000	21.700	21.700	21.700	21.700
72810001 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	921,06	0	500	500	500	500
72910001 Auszahlungen Schülerbeförderungskosten	621.310,07	603.000	750.000	763.000	777.000	791.000
72910003 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	7.606,38	9.000	9.250	9.250	9.250	9.250
72910005 Auszahlung Erstellung städteb. Entwicklungsk. ISEK	0,00	20.000	15.000	10.000	0	0
72910011 Aufwendungen f. Dienstleistungen im Schulbereich	451.697,68	492.000	650.000	655.000	715.000	715.000
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	143.571,58	119.300	327.900	667.700	881.100	1.031.100
75170001 Zinsauszahlungen Kreditinstitut	64.434,52	92.400	109.000	234.700	384.100	475.200
75170002 Zinsausz. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	3.637,92	7.000	200.000	415.000	480.000	540.000
75170003 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	54.767,50	0	0	0	0	0
75178881 Zinsauszahlungen Kreditinstitut	20.731,64	19.900	18.900	18.000	17.000	15.900
- Transferauszahlungen	18.723.103,66	18.599.600	21.476.300	16.269.300	17.076.800	17.350.300
73120001 Schulkostenbeitrag Musikschule	7.347,86	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
73130001 Zuwendung Zweckverband VHS im Kreis Herford	26.737,31	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
73130002 Versorgungsumlage Zweckverband VHS im KreisHerford	7.556,63	4.800	4.500	4.500	4.500	4.500
73170001 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	36.946,50	1.200.000	1.027.000	0	0	0
73180001 Zuschuss Führerscheinerwerb	5.183,91	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
73180002 Zuschuss Verein Deutscher Schiedsmänner	247,00	250	250	250	250	250
73180003 Zuschuss Biologiezentrum	50,00	50	50	50	50	50
73180004 Zuschuss Schülermitverwaltung	200,00	200	200	200	200	200
73180006 Zuschuss n. d. Kulturförderrichtlinien	975,00	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
73180007 Zuschuss DRK u. a.	0,00	250	250	250	250	250
73180008 Zuschuss evangelische Kirchengemeinde	139.296,87	200.000	210.000	215.000	220.000	225.000
73180009 Zuschuss Freizeiten, Lager, etc.	393,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
73180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Natur-erlebnispfad	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
73180011 Zuschuss Sportförderung	2.245,78	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
73180012 Zuschuss Windelentsorgung	14.864,99	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
73180014 Zuschuss Forstbetriebsverband	0,00	20.000	20.000	20.000	0	0
73180015 Zuschuss Gemeinschaft Deutscher Wald	73,00	100	100	100	100	100
73180016 Auszahlungen für Wirtschaftsförderung	0,00	2.000	0	0	0	0
73180017 Zuschuss DRK	94.750,00	105.000	110.000	112.000	114.000	116.000
73180018 Zuschuss Jugendherbergswerk	0,00	150	150	150	150	150
73180019 Zuschuss Gemeindesportverband	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
73180020 Zuschuss Kuckucksnest	20.085,00	24.000	26.000	27.000	28.000	29.000
73180021 Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
73180022 Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.460,00	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
73180023 Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300,00	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300
73180024 Sonstige Zuschüsse	2.500,00	0	0	0	0	0
73180027 Zuschuss Förderprogramm "Sonnenenergie für die Sonnenseite"	21.834,87	20.000	25.000	25.000	27.500	30.000
73188888 Zuschuss Vereine	10.000,00	0	0	0	0	0
73390001 Sonstige soziale Leistungen	100,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
73390004 Auszahlung Grundleisteistung nach dem AsylbLG	84.293,05	84.000	75.000	75.000	75.000	75.000
73390005 Auszahlungen Geldleistungen pers. Bedürfnisse	279.928,25	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
73390006 Auszahlungen ambulante Krankenhilfe AsylbLG	61.073,76	175.000	165.000	165.000	165.000	165.000
73390007 Auszahlungen stationäre Krankenhilfe AsylbLG	2.171,59	45.000	20.000	20.000	20.000	20.000
73390008 Auszahlungen an Kriegsflüchtlinge	0,00	0	25.000	10.000	10.000	0
73410001 Gewerbesteuerumlage	1.493.144,58	1.514.000	1.107.000	1.164.000	1.246.000	1.295.000
73740001 Kreisumlage	10.571.011,46	8.805.000	10.753.000	8.333.000	8.577.000	9.094.000
73750001 Jugendamtsumlage	5.363.702,25	5.502.000	6.849.000	5.039.000	5.530.000	5.237.000
73910001 Übernahme Freibadeintritt	0,00	600	600	600	600	600
73910002 Investitionsumlage Krankenhaus	145.931,00	150.000	210.000	210.000	210.000	210.000
73910003 Zuschuss Materialien (Deutschkurse etc.)	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
73910004 Weiterleitung Landeszuwendung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
73950001 Verlustabdeckung Sondervermögen Abwasserbeseitig.	275.000,00	275.000	0	0	0	0
73950002 Verlustabdeckung mhv GmbH	0,00	0	380.000	380.000	380.000	380.000
- Sonstige Auszahlungen	1.439.686,27	1.604.650	2.064.350	1.747.650	1.673.550	1.696.850
74110001 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	15,37	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	35.013,48	60.750	64.400	47.500	43.500	43.000

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
74120002 Auszahlungen für den Personalrat	220,80	250	250	250	250	250
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	66.149,46	88.800	161.700	81.050	86.300	91.400
74120004 Auszahlungen für die Arbeitssicherheit	9.646,20	10.000	30.500	27.500	27.500	27.500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	6.030,40	13.550	11.250	11.050	11.150	11.050
74128881 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	600	600	600	700	700
74128883 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	339,49	800	800	800	900	900
74210001 Entschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder	146.659,39	140.000	145.000	145.000	145.000	145.000
74210002 Auszahlungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	100.843,85	76.400	86.500	89.500	93.500	96.500
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	355.307,15	381.850	424.150	424.550	426.950	427.350
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	75.927,05	105.200	96.200	93.200	93.200	93.200
74228881 Auszahlungen für Mieten und Pachten	18.473,50	13.500	0	0	0	0
74230001 Auszahlungen für Leasing	16.667,25	22.500	24.500	15.000	10.000	10.000
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	43.602,27	34.000	41.500	36.500	36.500	36.500
74290002 Auszahlungen Erstellung Brandschutzbedarfsplan	0,00	3.000	16.500	0	0	0
74290003 Auszahlungen f. d. Durchführung von Prüfungen	11.981,11	16.000	17.500	82.000	23.500	25.000
74290004 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
74290005 Auszahlungen eGovernment	0,00	47.000	52.000	54.000	56.000	58.000
74296664 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungs-	0,00	1.600	2.650	2.800	2.850	2.900
74298884 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	0,00	1.800	1.900	2.000	2.100	2.200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	75.739,08	47.700	261.400	74.700	77.600	77.700
74310003 Aufwend. Konzessionsverfahren Wasserversorgung	6.592,26	5.000	10.000	2.000	0	0
74310004 Aufwend. Konzessionsverfahren Gasversorgung	0,00	10.000	10.000	5.000	0	0
74310005 Auszahlungen für Repräsentation	16.331,43	14.600	14.000	14.000	14.000	14.000
74310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	1.594,03	0	3.100	3.300	3.300	3.300
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	17.393,52	16.850	16.200	16.700	16.700	16.700
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	58.214,28	60.350	69.650	72.550	74.650	76.750
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	27.083,87	34.600	36.750	37.750	38.750	39.750
74310010 Auszahlungen für künstl. / kulturelle Bildung	5.003,10	2.500	5.400	5.400	5.400	5.400
74310011 Beratungsleistungen Breitbandausbau	0,00	60.000	60.000	30.000	0	0
74310012 Auszahlungen für Archiv	0,00	0	66.000	33.000	34.000	35.000
74310020 Auszahlungen f. öffentliche Bekanntmachungen	16.640,96	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
74310050 Auszahlungen Bankrückläufer	98,80	300	300	300	300	300
74318881 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	398,35	2.500	5.500	6.000	7.500	8.000
74318888 Auszahlungen für Post- Fernmeldegebühren	826,70	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	167.110,74	208.700	500	500	550	550
74410002 Mitgliedsbeitrag Forstbetriebsverband Rödinghausen	0,00	100	150	150	150	150
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	8.393,00	2.600	10.650	11.150	11.650	12.150
74410004 Auszahlungen für die Schülerunfallversicherung	74.072,85	77.000	0	0	0	0
74413001 Vorsteuerauszahlung	40.172,00	0	0	0	0	0
74416661 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	827,82	0	0	0	0	0
74418881 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	11.818,71	13.250	0	0	0	0

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
74450001 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	4.400	4.550	5.500	5.550
74456661 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	500	500	500	500
74456665 Gewerbesteuer	0,00	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
74458881 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	200	200	250	250
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	187.950	193.250	198.850	204.350
74460004 Auszahlungen für die Schülerunfallversicherung	0,00	0	75.000	75.000	75.000	75.000
74466661 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
74468881 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	14.700	14.250	14.900	15.900
74910001 Verfügungsmittel	480,00	500	500	500	500	500
74920001 Fraktionszuwendungen	9.296,00	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
74990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	14.722,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.811.056,05	32.087.750	37.345.800	31.777.850	32.852.150	33.595.950
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.854.501,88	-1.082.050	-9.989.650	-3.409.850	-2.966.950	-2.714.950
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.218.417,84	919.000	1.499.000	1.403.000	1.086.000	887.000
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	8.530,87	0	0	0	0	0
68110001 Investitionspauschale	682.092,61	710.000	770.000	784.000	819.000	858.000
68110004 Feuerschutzpauschale	31.301,05	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
68110005 Landeszuweisungen	316.236,00	180.000	700.000	590.000	238.000	0
68130001 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden u. dergl.	143.000,00	0	0	0	0	0
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	34.757,31	0	0	0	0	0
68188881 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	2.500,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	28.599,00	0	0	0	0	0
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen VM	28.599,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.247.016,84	919.000	1.499.000	1.403.000	1.086.000	887.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.673,01	70.000	890.000	90.000	70.000	70.000
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	25.673,01	70.000	890.000	90.000	70.000	70.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.231.306,05	3.165.500	3.672.500	5.273.000	5.800.000	625.500
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.069.298,15	1.675.000	1.930.000	3.530.000	4.630.000	130.000
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	80.000	315.000	225.000	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.072.395,07	1.360.500	1.302.500	1.478.000	1.130.000	455.500
78528881 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	22.059,22	0	0	0	0	0
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	67.553,61	50.000	125.000	40.000	40.000	40.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	675.669,62	1.799.500	1.503.000	1.577.500	1.181.000	2.217.500
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	360.536,61	1.370.000	1.010.500	1.127.500	597.500	1.707.500
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	10.362,17	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	149.963,90	312.500	160.000	147.000	250.000	151.000
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	79.256,24	92.000	307.000	277.000	307.000	332.000
78320004 Erwerb digitale Endgeräte Digitalpakt < 800,00 €	66.938,03	0	0	0	0	0
78328881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	8.612,67	13.000	13.500	14.000	14.500	15.000
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	322.200,00	0	0	0	0	0
78910002 Rückzahlung investiver Zuweisungen und Zuschüsse	322.200,00	0	0	0	0	0

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.254.848,68	5.035.000	6.065.500	6.940.500	7.051.000	2.913.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.007.831,84	-4.116.000	-4.566.500	-5.537.500	-5.965.000	-2.026.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	846.670,04	-5.198.050	-14.556.150	-8.947.350	-8.931.950	-4.740.950
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.975.204,55	3.744.800	4.086.000	5.099.500	5.393.500	1.528.000
69270001 Kreditaufnahme f. Investkredite v. Kreditinst.	2.500.000,00	3.698.500	4.086.000	5.099.500	5.393.500	1.528.000
69550001 Rückflüsse von Darlehen an Beteiligungen	430.000,00	0	0	0	0	0
69588882 Rückflüsse von Darlehen	45.204,55	46.300	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.180.000,00	8.000.000	9.500.000	4.300.000	4.300.000	4.200.000
69370001 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.180.000,00	8.000.000	9.500.000	4.300.000	4.300.000	4.200.000
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	775.409,61	401.600	399.000	551.800	724.950	915.650
79270001 Tilgung von Krediten f. Investitionen Kreditinst.	345.409,61	401.600	399.000	551.800	724.950	915.650
79550001 Gewährung v. Darlehen an Beteiligungen	430.000,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.330.506,25	6.750.000	0	0	0	0
79370001 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.330.506,25	6.750.000	0	0	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	49.288,69	4.593.200	13.187.000	8.847.700	8.968.550	4.812.350
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	895.958,73	-604.850	-1.369.150	-99.650	36.600	71.400
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	270.327,94	600.000	1.500.000	90.350	75.100	-6.000
9999000 null	270.327,94	600.000	1.500.000	90.350	75.100	-6.000
= Liquide Mittel	1.166.286,67	-4.850	130.850	-9.300	111.700	65.400

10

Haushaltsquerschnitt der Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne 2023



Querschnitt der Teilergebnispläne 2023

PB/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs- tätigkeit	Außeror- dentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (ohne ILV)
01	Innere Verwaltung	634.400	5.585.950	-4.951.550	0	-4.951.550	397.100	-4.554.450
01.0101	Verwaltungsführung und Gremien	800	505.400	-504.600	0	-504.600	0	-504.600
01.0102	Beschäftigtenvertretung	0	4.850	-4.850	0	-4.850	0	-4.850
01.0103	Zentrale Dienste	525.500	2.213.150	-1.687.650	0	-1.687.650	75.100	-1.612.550
01.0104	Personalwesen	32.500	1.122.150	-1.089.650	0	-1.089.650	236.300	-853.350
01.0105	Finanz- und Rechnungswesen	15.100	479.650	-464.550	0	-464.550	0	-464.550
01.0106	Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)	2.600	497.300	-494.700	0	-494.700	0	-494.700
01.0107	Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung	57.900	571.950	-514.050	0	-514.050	85.700	-428.350
01.0108	Versicherungsangelegenheiten	0	98.300	-98.300	0	-98.300	0	-98.300
01.0109	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	0	93.200	-93.200	0	-93.200	0	-93.200
02	Sicherheit und Ordnung	176.050	1.599.600	-1.423.550	0	-1.423.550	57.300	-1.366.250
02.0201	Sicherheit und Ordnung	5.500	199.850	-194.350	0	-194.350	0	-194.350
02.0203	Märkte	25.900	85.700	-59.800	0	-59.800	0	-59.800
02.0204	Verkehrssicherung und -lenkung	1.000	31.900	-30.900	0	-30.900	0	-30.900
02.0205	Einwohnerangelegenheiten	65.100	203.450	-138.350	0	-138.350	0	-138.350
02.0206	Personenstandswesen	8.000	36.050	-28.050	0	-28.050	0	-28.050
02.0207	Statistik und Wahlen	0	31.750	-31.750	0	-31.750	0	-31.750
02.0208	Brandschutz	70.550	1.010.900	-940.350	0	-940.350	57.300	-883.050
03	Schulträgeraufgaben	884.450	5.044.300	-4.159.850	0	-4.159.850	492.900	-3.666.950
03.0301	Schulträgeraufgaben Grundschulen	716.000	2.229.600	-1.513.600	0	-1.513.600	152.900	-1.360.700
03.0302	Gesamtschule	168.450	2.767.100	-2.598.650	0	-2.598.650	340.000	-2.258.650
03.0304	Grundschulen	0	47.600	-47.600	0	-47.600	0	-47.600
04	Kultur und Wissenschaft	14.700	304.350	-289.650	0	-289.650	0	-289.650
04.0401	Musikschule, Volkshochschule	0	50.700	-50.700	0	-50.700	0	-50.700
04.0402	Bibliothek und Mediathek	2.200	111.200	-109.000	0	-109.000	0	-109.000
04.0403	Kulturelle Angelegenheiten	12.500	142.450	-129.950	0	-129.950	0	-129.950
05	Soziale Leistungen	825.100	1.560.300	-735.200	0	-735.200	128.000	-607.200
05.0501	Allgemeine soziale Hilfen	0	136.450	-136.450	0	-136.450	0	-136.450
05.0503	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	825.100	1.423.850	-598.750	0	-598.750	128.000	-470.750

PB/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (ohne ILV)
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.200	490.050	-487.850	0	-487.850	12.600	-475.250
06.0601	Kindergartenangelegenheiten	0	366.750	-366.750	0	-366.750	0	-366.750
06.0602	Kinder- und Jugendangelegenheiten	1.000	19.450	-18.450	0	-18.450	0	-18.450
06.0603	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	1.200	103.850	-102.650	0	-102.650	12.600	-90.050
08	Sportförderung	183.300	1.312.450	-1.129.150	2.300	-1.126.850	179.900	-946.950
08.0801	Sportförderung	35.600	214.650	-179.050	0	-179.050	13.000	-166.050
08.0802	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten	147.700	1.097.800	-950.100	2.300	-947.800	166.900	-780.900
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	5.500	235.100	-229.600	0	-229.600	0	-229.600
09.0901	Räumliche Planung und Entwicklung	5.500	235.100	-229.600	0	-229.600	0	-229.600
11	Ver- und Entsorgung	936.300	761.900	174.400	0	174.400	0	174.400
11.1101	Abfallwirtschaft	919.800	741.800	178.000	0	178.000	0	178.000
11.1102	Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlage	16.500	20.100	-3.600	0	-3.600	0	-3.600
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	484.800	2.303.600	-1.818.800	0	-1.818.800	466.000	-1.352.800
12.1201	Öffentliche Verkehrsflächen	484.800	2.282.600	-1.797.800	0	-1.797.800	466.000	-1.331.800
12.1202	Winterdienst	0	21.000	-21.000	0	-21.000	0	-21.000
13	Natur- und Landschaftspflege	84.050	408.350	-324.300	0	-324.300	0	-324.300
13.1301	Wasser und Wasserbau	14.700	81.600	-66.900	0	-66.900	0	-66.900
13.1302	Friedhofs- und Bestattungswesen	67.050	183.200	-116.150	0	-116.150	0	-116.150
13.1303	Natur und Landschaft	2.300	143.550	-141.250	0	-141.250	0	-141.250
14	Umweltschutz	0	115.900	-115.900	0	-115.900	0	-115.900
14.1401	Umweltschutz und Klimaschutz	0	115.900	-115.900	0	-115.900	0	-115.900
15	Wirtschaft und Tourismus	1.000	92.150	-91.150	0	-91.150	0	-91.150
15.1501	Wirtschaftsförderung	1.000	92.150	-91.150	0	-91.150	0	-91.150
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.118.300	18.016.000	6.102.300	-295.800	5.806.500	3.220.100	9.026.600
16.1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.118.300	18.016.000	6.102.300	-295.800	5.806.500	3.220.100	9.026.600
	Summe Gemeinde Rödinghausen	28.350.150	37.830.000	-9.479.850	-293.500	-9.773.350	4.953.900	-4.819.450

Querschnitt der Teilfinanzpläne 2023

PB/PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
01	Innere Verwaltung	537.900	5.070.300	-4.532.400	8.000	451.500	-443.500	-4.975.900	0	0	0	360.000
01.0101	Verwaltungsführung und Gremien	800	503.150	-502.350	0	3.000	-3.000	-505.350	0	0	0	0
01.0102	Beschäftigtenvertretung	0	4.850	-4.850	0	0	0	-4.850	0	0	0	0
01.0103	Zentrale Dienste	513.000	2.041.450	-1.528.450	0	345.500	-345.500	-1.873.950	0	0	0	160.000
01.0104	Personalwesen	0	861.350	-861.350	0	0	0	-861.350	0	0	0	0
01.0105	Finanz- und Rechnungswesen	15.100	465.150	-450.050	0	0	0	-450.050	0	0	0	0
01.0106	Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)	0	461.100	-461.100	0	33.000	-33.000	-494.100	0	0	0	0
01.0107	Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung	9.000	541.750	-532.750	8.000	70.000	-62.000	-594.750	0	0	0	200.000
01.0108	Versicherungsangelegenheiten	0	98.300	-98.300	0	0	0	-98.300	0	0	0	0
01.0109	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	0	93.200	-93.200	0	0	0	-93.200	0	0	0	0
02	Sicherheit und Ordnung	133.650	1.351.800	-1.218.150	29.000	1.620.000	-1.591.000	-2.809.150	0	0	0	9.300.000
02.0201	Sicherheit und Ordnung	5.500	189.850	-184.350	0	10.000	-10.000	-194.350	0	0	0	0
02.0203	Märkte	25.900	82.800	-56.900	0	2.000	-2.000	-58.900	0	0	0	0
02.0204	Verkehrssicherung und -lenkung	1.000	30.500	-29.500	0	15.000	-15.000	-44.500	0	0	0	0
02.0205	Einwohnerangelegenheiten	65.100	203.450	-138.350	0	0	0	-138.350	0	0	0	0
02.0206	Personenstandswesen	8.000	36.050	-28.050	0	0	0	-28.050	0	0	0	0
02.0207	Statistik und Wahlen	0	31.750	-31.750	0	0	0	-31.750	0	0	0	0
02.0208	Brandschutz	28.150	777.400	-749.250	29.000	1.593.000	-1.564.000	-2.313.250	0	0	0	9.300.000
03	Schulträgeraufgaben	608.850	3.973.600	-3.364.750	250.000	2.173.500	-1.923.500	-5.288.250	0	0	0	2.500.000
03.0301	Schulträgeraufgaben Grundschulen	574.100	1.865.900	-1.291.800	0	58.000	-58.000	-1.349.800	0	0	0	0
03.0302	Gesamtschule	34.750	2.064.100	-2.029.350	250.000	2.111.500	-1.861.500	-3.890.850	0	0	0	2.500.000
03.0304	Grundschulen	0	43.600	-43.600	0	4.000	-4.000	-47.600	0	0	0	0
04	Kultur und Wissenschaft	13.500	296.050	-282.550	0	3.000	-3.000	-285.550	0	0	0	0
04.0401	Musikschule, Volkshochschule	0	50.700	-50.700	0	0	0	-50.700	0	0	0	0
04.0402	Bibliothek und Mediathek	1.000	102.900	-101.900	0	3.000	-3.000	-104.900	0	0	0	0
04.0403	Kulturelle Angelegenheiten	12.500	142.450	-129.950	0	0	0	-129.950	0	0	0	0
05	Soziale Leistungen	825.100	1.543.300	-718.200	0	15.000	-15.000	-733.200	0	0	0	0
05.0501	Allgemeine soziale Hilfen	0	136.450	-136.450	0	0	0	-136.450	0	0	0	0
05.0503	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	825.100	1.406.850	-581.750	0	15.000	-15.000	-596.750	0	0	0	0

PB/PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.000	497.850	-496.850	0	131.000	-131.000	-627.850	0	0	0	0
06.0601	Kindergartenangelegenheiten	0	386.750	-386.750	0	0	0	-386.750	0	0	0	0
06.0602	Kinder- und Jugendangelegenheiten	1.000	18.450	-17.450	0	1.000	-1.000	-18.450	0	0	0	0
06.0603	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	0	92.650	-92.650	0	130.000	-130.000	-222.650	0	0	0	0
08	Sportförderung	79.700	943.750	-864.050	0	349.000	-349.000	-1.213.050	0	31.500	-31.500	315.000
08.0801	Sportförderung	1.500	170.250	-168.750	0	8.500	-8.500	-177.250	0	0	0	0
08.0802	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten	78.200	773.500	-695.300	0	340.500	-340.500	-1.035.800	0	31.500	-31.500	315.000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	5.500	235.100	-229.600	0	0	0	-229.600	0	0	0	0
09.0901	Räumliche Planung und Entwicklung	5.500	235.100	-229.600	0	0	0	-229.600	0	0	0	0
11	Ver- und Entsorgung	931.800	751.950	179.850	0	0	0	179.850	0	0	0	0
11.1101	Abfallwirtschaft	919.800	740.800	179.000	0	0	0	179.000	0	0	0	0
11.1102	Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlage	12.000	11.150	850	0	0	0	850	0	0	0	0
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.500	2.716.400	-2.709.900	400.000	912.500	-512.500	-3.222.400	0	0	0	1.928.000
12.1201	Öffentliche Verkehrsflächen	6.500	2.695.400	-2.688.900	400.000	912.500	-512.500	-3.201.400	0	0	0	1.928.000
12.1202	Winterdienst	0	21.000	-21.000	0	0	0	-21.000	0	0	0	0
13	Natur- und Landschaftspflege	80.150	529.650	-449.500	42.000	410.000	-368.000	-817.500	0	0	0	130.000
13.1301	Wasser und Wasserbau	12.000	78.900	-66.900	42.000	80.000	-38.000	-104.900	0	0	0	130.000
13.1302	Friedhofs- und Bestattungswesen	66.650	163.300	-96.650	0	110.000	-110.000	-206.650	0	0	0	0
13.1303	Natur und Landschaft	1.500	287.450	-285.950	0	220.000	-220.000	-505.950	0	0	0	0
14	Umweltschutz	0	115.900	-115.900	0	0	0	-115.900	0	0	0	0
14.1401	Umweltschutz und Klimaschutz	0	115.900	-115.900	0	0	0	-115.900	0	0	0	0
15	Wirtschaft und Tourismus	1.000	92.150	-91.150	0	0	0	-91.150	0	0	0	0
15.1501	Wirtschaftsförderung	1.000	92.150	-91.150	0	0	0	-91.150	0	0	0	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.131.500	19.228.000	4.903.500	770.000	0	770.000	5.673.500	13.586.000	367.500	13.218.500	0
16.1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.131.500	19.228.000	4.903.500	770.000	0	770.000	5.673.500	13.586.000	367.500	13.218.500	0
	Summe Gemeinde Rödinghausen	27.356.150	37.345.800	-9.989.650	1.499.000	6.065.500	-4.566.500	-14.556.150	13.586.000	399.000	13.187.000	14.533.000

11

Produkthaushalt

2023



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.489,00	15.300	64.000	63.400	62.100	54.200
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.597,44	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493.710,14	475.500	512.500	519.500	524.500	529.500
+ Sonstige ordentliche Erträge	81.237,51	51.100	47.600	37.350	11.100	11.100
= Ordentliche Erträge	601.034,09	552.200	634.400	630.550	608.000	605.100
- Personalaufwendungen	2.836.778,38	2.977.000	3.235.500	3.383.300	3.328.100	3.429.000
- Versorgungsaufwendungen	640.014,13	450.000	506.000	528.000	505.000	529.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	563.293,14	560.100	753.950	744.100	774.350	762.650
- Bilanzielle Abschreibungen	162.419,04	159.300	352.350	323.050	323.550	320.650
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	569.913,21	631.200	738.150	700.550	696.300	704.800
= Ordentliche Aufwendungen	4.772.417,90	4.777.600	5.585.950	5.679.000	5.627.300	5.746.100
= Ordentliches Ergebnis	-4.171.383,81	-4.225.400	-4.951.550	-5.048.450	-5.019.300	-5.141.000
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.171.383,81	-4.225.400	-4.951.550	-5.048.450	-5.019.300	-5.141.000
+ Außerordentliche Erträge	310.329,86	0	397.100	384.500	367.600	369.950
= Außerordentliches Jahresergebnis	310.329,86	0	397.100	384.500	367.600	369.950
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.861.053,95	-4.225.400	-4.554.450	-4.663.950	-4.651.700	-4.771.050
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.109.890,84	1.267.000	1.302.300	1.315.250	1.344.200	1.386.050
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.470,46	54.000	119.000	120.100	122.400	126.000
= Ergebnis	-2.814.633,57	-3.012.400	-3.371.150	-3.468.800	-3.429.900	-3.511.000
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.814.633,57	-3.012.400	-3.371.150	-3.468.800	-3.429.900	-3.511.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.715,07	10.300	10.300	0	10.300	10.300	10.300
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	308.311,22	475.500	512.500	0	519.500	524.500	529.500
+ Sonstige Einzahlungen	21.050,50	15.000	15.100	0	11.100	11.100	11.100
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	339.076,79	500.800	537.900	0	540.900	545.900	550.900
- Personalauszahlungen	2.412.221,41	2.704.500	2.895.700	0	3.025.900	3.090.100	3.180.000
- Versorgungsauszahlungen	392.112,95	535.000	585.000	0	615.000	645.000	675.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	432.919,82	876.100	865.950	0	706.600	706.350	723.150
- Sonstige Auszahlungen	548.311,04	619.700	723.650	0	749.050	684.800	694.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.785.565,22	4.735.300	5.070.300	0	5.096.550	5.126.250	5.272.450
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.446.488,43	-4.234.500	-4.532.400	0	-4.555.650	-4.580.350	-4.721.550
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.250,00	0	8.000	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.500,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.750,00	0	8.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Kassenwirksamkeit)	0,00	70.000	60.000	200.000	80.000 (80.000)	60.000 (60.000)	60.000 (60.000)
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	902,53	0	0	0	0	200.000	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	159.075,49	225.500	391.500	160.000	132.500 (40.000)	183.000 (60.000)	154.500 (60.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	159.978,02	295.500	451.500	360.000	212.500	443.000	214.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-155.228,02	-295.500	-443.500	-360.000	-212.500	-443.000	-214.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.601.716,45	-4.530.000	-4.975.900	-360.000	-4.768.150	-5.023.350	-4.936.050

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A010101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Verwaltungsf.									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	1.000	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo A010101001	-5.000	-1.000	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
A010301001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Zentrale Dienste									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.500	8.000	0,00	8.000	18.500	0	13.000	13.000	13.000
= Saldo A010301001	-65.500	-8.000	0,00	-8.000	-18.500	0	-13.000	-13.000	-13.000
A010303002 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Umweltbetrieb									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	179.947	103.947	57.946,95	46.000	40.000	0	12.000	12.000	12.000
= Saldo A010303002	-179.947	-103.947	-57.946,95	-46.000	-40.000	0	-12.000	-12.000	-12.000
A010303003 Erwerb von Fahrzeugen Umweltbetrieb									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3	3	3,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	509.273	92.273	2.272,55	90.000	257.000	160.000	40.000	60.000	60.000
= Saldo A010303003	-509.270	-92.270	-2.269,55	-90.000	-257.000	-160.000	-40.000	-60.000	-60.000
A010601001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € TUIV									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.493	21.493	6.993,13	14.500	8.000	0	8.000	8.000	8.000
= Saldo A010601001	-53.493	-21.493	-6.993,13	-14.500	-8.000	0	-8.000	-8.000	-8.000
A010601002 Erwerb von Immateriellen Vermögensgegenständen TUIV									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	136.439	56.439	41.438,95	15.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
= Saldo A010601002	-136.439	-56.439	-41.438,95	-15.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A010701001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Verwaltungsgebäud									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250	1.250	1.250,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.462	9.462	7.462,11	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo A010701001	-12.212	-8.212	-6.212,11	-2.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
A010702001 Grunderwerb Flächenpool									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	330.000	70.000	0,00	70.000	60.000	200.000	80.000	60.000	60.000
= Saldo A010702001	-330.000	-70.000	0,00	-70.000	-60.000	-200.000	-80.000	-60.000	-60.000
I010304003 Errichtung Werkstatttraum Bauhof									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	903	903	902,53	0	0	0	0	0	0
= Saldo I010304003	-903	-903	-902,53	0	0	0	0	0	0
I010701001 Zentralisierung Verwaltungsstandort									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	0	0,00	0	0	0	0	200.000	0
= Saldo I010701001	-200.000	0	0,00	0	0	0	0	-200.000	0
I010701002 Ladeinfrastruktur für Verwaltungsstandorte									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000	0	0,00	0	8.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000	0	0,00	0	8.000	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.497	3.497	3.497,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	274.962	91.962	42.961,80	49.000	38.000	0	37.500	68.000	39.500
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-271.465	-88.465	-39.464,80	-49.000	-38.000	0	-37.500	-68.000	-39.500
Saldo Investitionstätigkeit	-1.764.228	-450.728	-155.228,02	-295.500	-443.500	-360.000	-212.500	-443.000	-214.500

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

Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Landesgesetze
- Organisatorische Regelungen

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.1
- Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

- Rat und Ausschüsse

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	710,66	800	800	800	800	800
44210001 Erträge aus Verkauf	200,45	0	0	0	0	0
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	510,21	800	800	800	800	800
= Ordentliche Erträge	710,66	800	800	800	800	800
- Personalaufwendungen	292.521,07	322.600	272.400	286.000	294.500	303.400
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	143.920,82	146.700	149.000	156.500	161.100	166.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	114.236,66	137.000	96.200	101.000	104.000	107.200
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	10.103,31	10.600	7.500	7.800	8.100	8.300
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	24.260,28	28.300	19.700	20.700	21.300	21.900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.509,93	19.000	10.000	10.000	40.000	10.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	7.459,37	0	0	0	0	0
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	22.705,00	12.000	2.000	2.000	32.000	2.000
52790001 Aufwendungen Projekt Audit familiengerechte Kommune	2.746,21	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	4.599,35	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Bilanzielle Abschreibungen	444,00	500	250	350	250	350
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	444,00	500	250	350	250	350
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	203.541,46	200.300	195.300	195.300	195.300	195.300
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	699,40	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	985,66	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54210001 Entschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder	149.048,26	140.000	145.000	145.000	145.000	145.000
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	5.954,15	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.447,69	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54310005 Aufwendungen für Repräsentation	15.045,83	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.727,46	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	503,57	2.000	0	0	0	0
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	823,11	2.000	0	0	0	0
54310020 Aufwendungen f. öffentliche Bekanntmachungen	16.640,96	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	217,37	500	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	500	500	500	500
54910001 Verfügungsmittel	480,00	500	500	500	500	500
54920001 Fraktionszuwendungen	7.968,00	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
= Ordentliche Aufwendungen	534.016,46	542.400	477.950	491.650	530.050	509.050
= Ordentliches Ergebnis	-533.305,80	-541.600	-477.150	-490.850	-529.250	-508.250

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	707,96	800	800	0	800	800	800
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	200,45	0	0	0	0	0	0
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	507,51	800	800	0	800	800	800
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	707,96	800	800	0	800	800	800
- Personalauszahlungen	291.606,61	322.600	272.400	0	286.000	294.500	303.400
70110001 Besoldung Beamte	144.327,85	146.700	149.000	0	156.500	161.100	166.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	112.915,17	137.000	96.200	0	101.000	104.000	107.200
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	10.103,31	10.600	7.500	0	7.800	8.100	8.300
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	24.260,28	28.300	19.700	0	20.700	21.300	21.900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.258,44	7.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
72790001 Auszahlung Projekt Audit familiengerechte Kommune	2.659,09	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	4.599,35	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
- Sonstige Auszahlungen	205.861,11	200.300	195.300	0	195.300	195.300	195.300
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	2.207,69	3.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	665,28	3.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74210001 Entschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder	146.659,39	140.000	145.000	0	145.000	145.000	145.000
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	5.954,15	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	5.256,87	4.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74310005 Auszahlungen für Repräsentation	15.131,43	14.000	14.000	0	14.000	14.000	14.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	2.129,46	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	492,70	2.000	0	0	0	0	0
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	729,81	2.000	0	0	0	0	0
74310020 Auszahlungen f. öffentliche Bekanntmachungen	16.640,96	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	217,37	500	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	500	0	500	500	500
74910001 Verfügungsmittel	480,00	500	500	0	500	500	500
74920001 Fraktionszuwendungen	9.296,00	8.800	8.800	0	8.800	8.800	8.800
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	504.726,16	529.900	475.700	0	489.300	497.800	506.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-504.018,20	-529.100	-474.900	0	-488.500	-497.000	-505.900
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	30.164,37	13.000	3.000	0	3.000	33.000	3.000
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	7.459,37	0	0	0	0	0	0
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	22.705,00	12.000	2.000	0	2.000	32.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.164,37	13.000	3.000	0	3.000	33.000	3.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.164,37	-13.000	-3.000	0	-3.000	-33.000	-3.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-534.182,57	-542.100	-477.900	0	-491.500	-530.000	-508.900

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

01
0101
010101

Innere Verwaltung
Verwaltungsführung und Gremien
Verwaltungsführung und Gremien

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A010101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Verwaltungsf.									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	5.000	1.000	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	1.000	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	7.459	7.459	7.459,37	0	0	0	0	0	0
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	72.705	34.705	22.705,00	12.000	2.000	0	2.000	32.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.164	42.164	30.164,37	12.000	2.000	0	2.000	32.000	2.000
Saldo Investitionstätigkeit	-85.164	-43.164	-30.164,37	-13.000	-3.000	0	-3.000	-33.000	-3.000

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

Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- GO NRW
- Landesgleichstellungsgesetz

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.1
- Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

- Rat
- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
- Einwohnerinnen und Einwohner

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	1.690,23	1.800	18.200	19.100	19.700	20.300
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	1.690,23	1.800	0	0	0	0
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	14.000	14.500	14.700	14.900
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	1.600	1.800	2.000	2.200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	2.600	2.800	3.000	3.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500	8.500	8.500	8.500	8.500
52790002 Aufwendungen für Gleichstellungsangelegenheiten	0,00	1.500	8.500	8.500	8.500	8.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	750	750	750	750	750
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	500	500	500	500	500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	250	250	250	250	250
= Ordentliche Aufwendungen	1.690,23	4.050	27.450	28.350	28.950	29.550
= Ordentliches Ergebnis	-1.690,23	-4.050	-27.450	-28.350	-28.950	-29.550

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	1.697,28	1.800	18.200	0	19.100	19.700	20.300
70110001 Besoldung Beamte	1.697,28	1.800	0	0	0	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	14.000	0	14.500	14.700	14.900
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	1.600	0	1.800	2.000	2.200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	2.600	0	2.800	3.000	3.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
72790002 Auszahlungen für Gleichstellungsangelegenheiten	0,00	1.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
- Sonstige Auszahlungen	0,00	750	750	0	750	750	750
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	500	500	0	500	500	500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	250	250	0	250	250	250
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.697,28	4.050	27.450	0	28.350	28.950	29.550
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.697,28	-4.050	-27.450	0	-28.350	-28.950	-29.550
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.697,28	-4.050	-27.450	0	-28.350	-28.950	-29.550

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0102	Beschäftigtenvertretung
Produkt	010201	Beschäftigtenvertretung



Kurzbeschreibung

- Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Landespersonalvertretungsgesetz
- Sonstige Personalratsangelegenheiten

Auftragsgrundlage

- Landespersonalvertretungsgesetz

Ziele

- Wahrnehmung der Interessen der Beschäftigten

Produktverantwortung

- Personalrat

Politisches Gremium

- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 0102 Beschäftigtenvertretung
 Produkt 010201 Beschäftigtenvertretung



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	0,67	0	0	0	0	0
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	0,59	0	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,08	0	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	220,80	3.350	4.850	3.350	3.350	3.350
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54120002 Personalratsaufwendungen	220,80	250	250	250	250	250
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	100	100	100	100	100
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	2.500	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Aufwendungen	221,47	3.350	4.850	3.350	3.350	3.350
= Ordentliches Ergebnis	-221,47	-3.350	-4.850	-3.350	-3.350	-3.350

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	95,76	0	0	0	0	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	95,68	0	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,08	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	220,80	3.350	4.850	0	3.350	3.350	3.350
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74120002 Auszahlungen für den Personalrat	220,80	250	250	0	250	250	250
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	100	100	0	100	100	100
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	2.500	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	316,56	3.350	4.850	0	3.350	3.350	3.350
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-316,56	-3.350	-4.850	0	-3.350	-3.350	-3.350
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-316,56	-3.350	-4.850	0	-3.350	-3.350	-3.350

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Innerbetriebliche Regelungen

Ziele

- Optimierung der verwaltungsinternen Geschäftsabläufe

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.1
- Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

- Rat
- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	215,27	1.000	500	500	500	500
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	215,27	1.000	500	500	500	500
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.141,52	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	341,52	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.800,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	2.356,79	1.000	500	500	500	500
- Personalaufwendungen	204.939,08	243.900	309.600	322.500	332.200	342.200
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	68.646,22	24.300	36.300	38.100	39.200	40.400
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	105.755,77	171.000	211.900	220.000	226.600	233.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	8.241,65	13.300	16.300	17.100	17.700	18.200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	22.295,44	35.300	45.100	47.300	48.700	50.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24,28	12.000	19.500	18.700	18.900	19.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	0	3.500	3.700	3.900	4.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	24,28	0	500	500	500	500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	12.000	15.500	14.500	14.500	14.500
- Bilanzielle Abschreibungen	1.235,75	1.500	3.200	4.800	6.100	7.300
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	1.235,75	1.500	3.200	4.800	6.100	7.300
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.168,53	45.400	83.100	86.350	89.600	92.850
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	12.431,82	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	298,80	1.000	500	550	600	650
54230001 Aufwendungen für Leasing	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.097,20	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.838,03	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
54310008 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	30.713,36	27.000	45.000	47.000	49.000	51.000
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	5.789,32	8.000	15.000	16.000	17.000	18.000
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	1.700	1.900	2.100	2.300
= Ordentliche Aufwendungen	264.367,64	302.800	415.400	432.350	446.800	461.350
= Ordentliches Ergebnis	-262.010,85	-301.800	-414.900	-431.850	-446.300	-460.850

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	184,09	1.000	500	0	500	500	500
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	184,09	1.000	500	0	500	500	500
+ Sonstige Einzahlungen	2.141,52	0	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	341,52	0	0	0	0	0	0
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.800,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.325,61	1.000	500	0	500	500	500
- Personalauszahlungen	209.287,66	243.900	309.600	0	322.500	332.200	342.200
70110001 Besoldung Beamte	71.559,61	24.300	36.300	0	38.100	39.200	40.400
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	107.190,96	171.000	211.900	0	220.000	226.600	233.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	8.241,65	13.300	16.300	0	17.100	17.700	18.200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	22.295,44	35.300	45.100	0	47.300	48.700	50.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24,28	0	4.000	0	4.200	4.400	4.500
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	0	3.500	0	3.700	3.900	4.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	24,28	0	500	0	500	500	500
- Sonstige Auszahlungen	59.406,16	45.400	83.100	0	86.350	89.600	92.850
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	12.431,82	2.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	237,90	1.000	500	0	550	600	650
74230001 Auszahlungen für Leasing	0,00	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	6.826,95	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.972,26	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
74310008 Auszahlungen Post- und Fernmeldegebühren	30.447,58	27.000	45.000	0	47.000	49.000	51.000
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	7.489,65	8.000	15.000	0	16.000	17.000	18.000
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	1.700	0	1.900	2.100	2.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.718,10	289.300	396.700	0	413.050	426.200	439.550
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-266.392,49	-288.300	-396.200	0	-412.550	-425.700	-439.050
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	20.000	34.000	0	27.500	27.500	27.500
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	8.000	18.500	0	13.000	13.000	13.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	12.000	15.500	0	14.500	14.500	14.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	34.000	0	27.500	27.500	27.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	-34.000	0	-27.500	-27.500	-27.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-266.392,49	-308.300	-430.200	0	-440.050	-453.200	-466.550

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A010301001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Zentrale Dienste									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	65.500	8.000	0,00	8.000	18.500	0	13.000	13.000	13.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.500	8.000	0,00	8.000	18.500	0	13.000	13.000	13.000
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	71.000	12.000	0,00	12.000	15.500	0	14.500	14.500	14.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	71.000	12.000	0,00	12.000	15.500	0	14.500	14.500	14.500
Saldo Investitionstätigkeit	-136.500	-20.000	0,00	-20.000	-34.000	0	-27.500	-27.500	-27.500

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



Kurzbeschreibung

-Leistungen der zentralen Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Optimierung der Geschäftsabläufe zwischen Gemeindeverwaltung, dem Sondervermögen und Eigengesellschaften

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.1
Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

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

Zielgruppe

-Eigenbetriebe und Gesellschaften der Gemeinde Rödinghausen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	455.796,75	466.000	503.000	510.000	515.000	520.000
44850002 Verwaltungskostenbeitrag Sondervermögen Abwasserbeseitigung	151.478,55	156.000	158.000	160.000	162.000	164.000
44850004 Verwaltungskostenbeitrag KERmbH	41.248,74	40.000	45.000	46.000	47.000	48.000
44850005 Erstattung aus Vergütungen	263.069,46	270.000	300.000	304.000	306.000	308.000
= Ordentliche Erträge	455.796,75	466.000	503.000	510.000	515.000	520.000
- Personalaufwendungen	372.987,14	381.200	397.200	417.100	429.600	442.400
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	44.777,50	48.100	34.900	36.700	37.800	38.900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	256.292,26	260.500	283.800	298.000	306.900	316.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	19.367,70	20.100	21.700	22.700	23.400	24.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	52.549,68	52.500	56.800	59.700	61.500	63.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.779,39	50.000	0	0	0	0
52360001 Aufwand für Bearbeitung kommunaler Aufgaben	47.779,39	50.000	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.871,38	500	15.250	5.250	5.250	5.250
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	0	10.000	0	0	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	171,60	500	250	250	250	250
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.699,78	0	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Aufwendungen	428.637,91	431.700	412.450	422.350	434.850	447.650
= Ordentliches Ergebnis	27.158,84	34.300	90.550	87.650	80.150	72.350

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	281.563,26	466.000	503.000	0	510.000	515.000	520.000
64850002 Verwaltungskostenbeitrag Sondervermögen Abwasserbeseitigung	11.636,68	156.000	158.000	0	160.000	162.000	164.000
64850004 Verwaltungskostenbeitrag KERmbH	6.857,12	40.000	45.000	0	46.000	47.000	48.000
64850005 Erstattung aus Vergütungen	263.069,46	270.000	300.000	0	304.000	306.000	308.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.563,26	466.000	503.000	0	510.000	515.000	520.000
- Personalauszahlungen	372.507,09	381.200	397.200	0	417.100	429.600	442.400
70110001 Besoldung Beamte	44.641,53	48.100	34.900	0	36.700	37.800	38.900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	255.948,18	260.500	283.800	0	298.000	306.900	316.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	19.367,70	20.100	21.700	0	22.700	23.400	24.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	52.549,68	52.500	56.800	0	59.700	61.500	63.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.988,73	50.000	0	0	0	0	0
72360001 Erstattungen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	46.988,73	50.000	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	202,00	500	15.250	0	5.250	5.250	5.250
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	0	10.000	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	202,00	500	250	0	250	250	250
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftaufwendungen	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	419.697,82	431.700	412.450	0	422.350	434.850	447.650
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-138.134,56	34.300	90.550	0	87.650	80.150	72.350
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-138.134,56	34.300	90.550	0	87.650	80.150	72.350

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0103	Zentrale Dienste
Produkt	010303	Umweltbetrieb



Kurzbeschreibung

-Betrieb des gemeindlichen Umweltbetrieb

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Landesgesetze

Ziele

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.2
Fachteam Umweltbetrieb

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Organisationseinheiten der Gemeindeverwaltung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0103 Zentrale Dienste
Produkt 010303 Umweltbetrieb



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.614,00	2.500	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.614,00	2.500	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75,01	500	500	500	500	500
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	75,01	500	500	500	500	500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.704,30	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
44830001 Kostenerstattung von Zweckverbänden u. dergl.	19.386,00	0	0	0	0	0
44850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitigung	6.170,20	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44850003 Kostenerstattung KERmbH	6.148,10	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
= Ordentliche Erträge	35.393,31	12.000	9.500	9.500	9.500	9.500
- Personalaufwendungen	858.149,62	969.100	934.900	981.600	1.011.100	1.041.400
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	666.805,78	754.600	732.700	769.300	792.400	816.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	51.401,94	58.400	51.200	53.800	55.400	57.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	139.941,90	156.100	151.000	158.500	163.300	168.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.149,87	138.000	193.500	201.000	208.500	216.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	93.668,49	95.000	150.000	155.000	160.000	165.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	22.260,63	25.000	30.000	32.000	34.000	36.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	9.220,75	18.000	13.500	14.000	14.500	15.000
- Bilanzielle Abschreibungen	110.157,10	105.500	118.100	86.000	82.700	86.500
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	110.157,10	105.500	118.100	86.000	82.700	86.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.452,91	66.400	65.300	56.150	51.400	51.650
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	13.866,77	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	12.298,12	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	203,74	500	500	500	500	500
54230001 Aufwendungen für Leasing	15.152,99	14.500	14.500	5.000	0	0
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	22.305,00	12.000	13.000	13.000	13.000	13.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	633,95	200	200	200	200	200
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	105,60	200	200	200	200	200
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	2.541,50	2.800	2.900	3.100	3.200	3.300
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	298,10	200	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	10.047,14	11.000	0	0	0	0
54450001 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	1.000	1.050	1.100	1.150
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	10.000	10.100	10.200	10.300
= Ordentliche Aufwendungen	1.170.909,50	1.279.000	1.311.800	1.324.750	1.353.700	1.395.550
= Ordentliches Ergebnis	-1.135.516,19	-1.267.000	-1.302.300	-1.315.250	-1.344.200	-1.386.050
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	53.000	56.000	59.000	62.000
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	53.000	56.000	59.000	62.000

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	53.000	56.000	59.000	62.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.135.516,19	-1.267.000	-1.249.300	-1.259.250	-1.285.200	-1.324.050
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.109.890,84	1.267.000	1.302.300	1.315.250	1.344.200	1.386.050
48110002 Erträge aus ILV Um	1.109.890,84	1.267.000	1.302.300	1.315.250	1.344.200	1.386.050
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.866,60	0	0	0	0	0
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	11.866,60	0	0	0	0	0
= Ergebnis	-37.491,95	0	53.000	56.000	59.000	62.000

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0103 Zentrale Dienste
Produkt 010303 Umweltbetrieb



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75,01	500	500	0	500	500	500
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	75,01	500	500	0	500	500	500
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.538,87	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
64830001 Kostenerstattung von Zweckverbänden u. dergl.	12.924,00	0	0	0	0	0	0
64850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitigung	5.612,82	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
64850003 Kostenerstattung KERmbH	2.002,05	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.613,88	9.500	9.500	0	9.500	9.500	9.500
- Personalauszahlungen	857.574,79	969.100	934.900	0	981.600	1.011.100	1.041.400
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	666.230,95	754.600	732.700	0	769.300	792.400	816.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	51.401,94	58.400	51.200	0	53.800	55.400	57.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	139.941,90	156.100	151.000	0	158.500	163.300	168.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.796,57	120.000	180.000	0	187.000	194.000	201.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	94.345,28	95.000	150.000	0	155.000	160.000	165.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	19.451,29	25.000	30.000	0	32.000	34.000	36.000
- Sonstige Auszahlungen	77.182,28	66.400	65.300	0	56.150	51.400	51.650
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	13.866,77	10.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	11.930,68	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	296,42	500	500	0	500	500	500
74230001 Auszahlungen für Leasing	15.152,99	14.500	14.500	0	5.000	0	0
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	22.305,00	12.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	633,95	200	200	0	200	200	200
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	105,60	200	200	0	200	200	200
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	2.545,63	2.800	2.900	0	3.100	3.200	3.300
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	298,10	200	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	10.047,14	11.000	0	0	0	0	0
74450001 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	1.000	0	1.050	1.100	1.150
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	10.000	0	10.100	10.200	10.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.048.553,64	1.155.500	1.180.200	0	1.224.750	1.256.500	1.294.050
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.027.939,76	-1.146.000	-1.170.700	0	-1.215.250	-1.247.000	-1.284.550
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.500,00	0	0	0	0	0	0
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	3.500,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	68.760,12	154.000	310.500	160.000	66.000	86.500	87.000
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 € (Kassenwirksamkeit)	60.219,50	136.000	297.000	160.000	(40.000)	(60.000)	(60.000)
					(40.000)	(60.000)	(60.000)

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 0103 Zentrale Dienste
 Produkt 010303 Umweltbetrieb



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	8.540,62	18.000	13.500	0	14.000	14.500	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.760,12	154.000	310.500	160.000	66.000	86.500	87.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-65.260,12	-154.000	-310.500	-160.000	-66.000	-86.500	-87.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.093.199,88	-1.300.000	-1.481.200	-160.000	-1.281.250	-1.333.500	-1.371.550

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A010303002 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Umweltbetrieb									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	179.947	103.947	57.946,95	46.000	40.000	0	12.000	12.000	12.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	179.947	103.947	57.946,95	46.000	40.000	0	12.000	12.000	12.000
A010303003 Erwerb von Fahrzeugen Umweltbetrieb									
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen VM	3	3	3,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3	3	3,00	0	0	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 € (Kassenwirksamkeit)	509.273	92.273	2.272,55	90.000	257.000	160.000	40.000 (40.000)	60.000 (60.000)	60.000 (60.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	509.273	92.273	2.272,55	90.000	257.000	160.000	40.000	60.000	60.000
= Saldo A010303003	-509.270	-92.270	-2.269,55	-90.000	-257.000	-160.000	-40.000	-60.000	-60.000
Sonstige Investitionen									
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen VM	3.497	3.497	3.497,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.497	3.497	3.497,00	0	0	0	0	0	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	83.541	26.541	8.540,62	18.000	13.500	0	14.000	14.500	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.541	26.541	8.540,62	18.000	13.500	0	14.000	14.500	15.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-80.044	-23.044	-5.043,62	-18.000	-13.500	0	-14.000	-14.500	-15.000
Saldo Investitionstätigkeit	-769.260	-219.260	-65.260,12	-154.000	-310.500	-160.000	-66.000	-86.500	-87.000

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



Kurzbeschreibung

- Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften des Umweltbetriebes

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

- Wirtschaftliche Verwaltung der Liegenschaften

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.489,00	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	12.489,00	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
= Ordentliche Erträge	12.489,00	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
- Personalaufwendungen	7.733,07	8.300	8.900	9.300	9.600	9.800
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	6.040,30	6.500	6.900	7.300	7.500	7.700
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	479,93	500	600	600	600	600
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.212,84	1.300	1.400	1.400	1.500	1.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.649,29	16.900	41.800	40.700	40.350	41.800
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	5.421,71	7.500	10.100	10.700	11.250	11.900
52180001 Zuführung zu Instandhaltungsrücklagen	76.500,00	0	0	0	0	0
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	130,38	8.400	30.700	29.000	28.100	28.900
52410002 Aufwendungen für Strom	2.607,88	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	1.005,26	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	1.011,93	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	3.879,40	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	92,73	0	0	0	0	0
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Bilanzielle Abschreibungen	20.566,00	22.000	20.400	20.200	20.100	20.100
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	20.566,00	22.000	20.400	20.200	20.100	20.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.124,83	2.400	2.400	2.500	2.600	2.600
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	720,00	800	800	800	800	800
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	100	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	1.404,83	1.500	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	1.600	1.700	1.800	1.800
= Ordentliche Aufwendungen	121.073,19	49.600	73.500	72.700	72.650	74.300
= Ordentliches Ergebnis	-108.584,19	-37.100	-61.000	-60.200	-60.150	-61.800
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	22.100	20.200	19.100	19.700
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	22.100	20.200	19.100	19.700
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	22.100	20.200	19.100	19.700
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-108.584,19	-37.100	-38.900	-40.000	-41.050	-42.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.642,98	27.900	33.900	34.200	34.900	36.000
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	31.642,98	27.900	33.900	34.200	34.900	36.000
= Ergebnis	-140.227,17	-65.000	-72.800	-74.200	-75.950	-78.100

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	7.648,16	8.300	8.900	0	9.300	9.600	9.800
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	5.955,39	6.500	6.900	0	7.300	7.500	7.700
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	479,93	500	600	0	600	600	600
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.212,84	1.300	1.400	0	1.400	1.500	1.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.266,82	190.900	40.800	0	39.700	39.350	40.800
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	5.617,81	182.500	10.100	0	10.700	11.250	11.900
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	130,38	8.400	30.700	0	29.000	28.100	28.900
72410002 Auszahlung Strom	2.182,31	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	1.027,38	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	608,27	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	3.440,11	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	260,56	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	2.124,83	2.400	2.400	0	2.500	2.600	2.600
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	720,00	800	800	0	800	800	800
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftaufwendungen	0,00	100	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	1.404,83	1.500	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	1.600	0	1.700	1.800	1.800
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.039,81	201.600	52.100	0	51.500	51.550	53.200
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.039,81	-201.600	-52.100	0	-51.500	-51.550	-53.200
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	902,53	0	0	0	0	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	902,53	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	902,53	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-902,53	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-23.942,34	-202.600	-53.100	0	-52.500	-52.550	-54.200



Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

01
0103
010304

Innere Verwaltung
Zentrale Dienste
Liegenschaftsverwaltung Umweltbetrieb

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I010304003 Errichtung Werkstatttraum Bauhof									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	903	903	902,53	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	903	903	902,53	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	5.000	1.000	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	1.000	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Saldo Investitionstätigkeit	-5.903	-1.903	-902,53	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0104	Personalwesen
Produkt	010401	Personalwesen



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

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

Ziele

- Sicherstellung der erforderlichen Personalressourcen
- Ordnungsgemäße Abwicklung von Personalangelegenheiten

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.1
- Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

- Rat
- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	956,00	0	0	0	0	0
44850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitig.	956,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	57.638,87	36.100	32.500	26.250	0	0
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	57.614,47	36.100	32.500	26.250	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	24,40	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	58.594,87	36.100	32.500	26.250	0	0
- Personalaufwendungen	638.758,72	440.600	548.900	565.000	424.000	438.000
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	60.618,72	25.800	28.500	29.900	30.800	31.700
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	12.226,95	48.700	48.200	50.600	52.100	53.700
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.867,06	5.100	4.300	4.500	4.700	4.800
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	12.741,36	13.500	12.400	13.000	13.400	13.800
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	79.045,79	75.000	85.000	85.000	85.000	85.000
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	332.435,00	140.000	233.000	247.000	139.000	147.000
50610001 Zuführung zu Beihilfe-Rückstellungen f. Beschäftigte	124.113,00	45.500	81.000	85.000	49.000	52.000
50710001 Zuführung zu Altersteilzeit-Rückstellung	0,00	37.000	6.500	0	0	0
50710002 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	12.710,84	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
- Versorgungsaufwendungen	640.014,13	450.000	506.000	528.000	505.000	529.000
51510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Versorgungsempfänger	467.001,45	312.000	349.000	365.000	343.000	360.000
51610001 Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	173.012,68	138.000	157.000	163.000	162.000	169.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.906,10	5.000	12.500	12.600	12.800	13.000
52360002 Aufwand für Beihilfearbeitung	4.455,00	5.000	5.000	5.100	5.300	5.500
52790046 Aufwendungen f betriebliches Gesundheitsmanagement	1.451,10	0	7.500	7.500	7.500	7.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.902,08	31.600	54.750	46.750	44.750	44.750
54110001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	141,37	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	780,97	20.000	10.000	5.000	3.000	3.000
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	181,70	0	2.500	2.500	2.500	2.500
54120004 Aufwendungen für Arbeitssicherheit	10.542,20	10.000	30.500	27.500	27.500	27.500
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	255,84	100	250	250	250	250
= Ordentliche Aufwendungen	1.296.581,03	927.200	1.122.150	1.152.350	986.550	1.024.750
= Ordentliches Ergebnis	-1.237.986,16	-891.100	-1.089.650	-1.126.100	-986.550	-1.024.750
+ Außerordentliche Erträge	308.492,51	0	236.300	236.300	236.300	236.300
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	308.492,51	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	236.300	236.300	236.300	236.300
= Außerordentliches Jahresergebnis	308.492,51	0	236.300	236.300	236.300	236.300
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-929.493,65	-891.100	-853.350	-889.800	-750.250	-788.450

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	956,00	0	0	0	0	0	0
64850001 Kostenerstattung Sondervermögen Abwasserbeseitig.	956,00	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	158,68	0	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	158,68	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.114,68	0	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	210.941,52	168.100	209.100	0	207.600	186.000	189.000
70110001 Besoldung Beamte	57.337,44	25.800	28.500	0	29.900	30.800	31.700
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	59.795,40	48.700	78.900	0	75.200	52.100	53.700
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.867,06	5.100	4.300	0	4.500	4.700	4.800
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.046,40	13.500	12.400	0	13.000	13.400	13.800
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	86.895,22	75.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
- Versorgungsauszahlungen	392.112,95	535.000	585.000	0	615.000	645.000	675.000
71210001 Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamte	335.476,00	400.000	440.000	0	460.000	480.000	500.000
71410001 Auszahlungen Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	56.636,95	135.000	145.000	0	155.000	165.000	175.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.268,10	5.000	12.500	0	12.600	12.800	13.000
72360002 Aufwand für Beihilfebearbeitung	3.817,00	5.000	5.000	0	5.100	5.300	5.500
72790046 Auszahlungen f betriebliches Gesundheitsmanagement	1.451,10	0	7.500	0	7.500	7.500	7.500
- Sonstige Auszahlungen	10.309,11	31.600	54.750	0	46.750	44.750	44.750
74110001 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	15,37	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	210,00	20.000	10.000	0	5.000	3.000	3.000
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	181,70	0	2.500	0	2.500	2.500	2.500
74120004 Auszahlungen für die Arbeitssicherheit	9.646,20	10.000	30.500	0	27.500	27.500	27.500
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	255,84	100	250	0	250	250	250
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	618.631,68	739.700	861.350	0	881.950	888.550	921.750
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-617.517,00	-739.700	-861.350	0	-881.950	-888.550	-921.750
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-617.517,00	-739.700	-861.350	0	-881.950	-888.550	-921.750

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- GO NRW
- KomHVO NRW
- HGB

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.1
- Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Politisches Gremium

- Rat
- Haupt- und Finanzausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss

Zielgruppe

- Organisationseinheiten der Gemeinde

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige ordentliche Erträge	819,96	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	819,96	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	819,96	0	0	0	0	0
- Personalaufwendungen	217.956,05	256.600	272.500	286.200	294.800	303.500
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	56.088,29	56.900	58.100	61.000	62.900	64.700
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	127.380,21	155.900	168.100	176.500	181.800	187.200
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.968,26	12.600	13.000	13.700	14.100	14.500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	24.519,29	31.200	33.300	35.000	36.000	37.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123,98	150	150	150	150	150
52370001 Betriebskostenzuschuss lokaler Rundfunk	123,98	150	150	150	150	150
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.788,45	51.900	63.100	51.600	46.100	46.600
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	1.700	800	800	800	800
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	40,80	250	250	250	250	250
54290003 Aufwand f. d. Durchführung von Prüfungen	21.760,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
54290004 Aufwendungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	4.300,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.559,91	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
54310003 Aufwend. Konzessionsverfahren Wasserversorgung	6.592,26	5.000	10.000	2.000	0	0
54310004 Aufwend. Konzessionsverfahren Gasversorgung	886,55	10.000	10.000	5.000	0	0
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	331,05	500	500	500	500	500
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	299,88	250	0	0	0	0
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	0,00	150	0	0	0	0
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	18,00	50	50	50	50	50
54950004 Zuführung Prüfungsrückstellungen	0,00	22.000	24.000	25.000	26.000	26.000
54950005 Zuführung Rückstellungen für Jahresabschlüsse	0,00	5.500	6.500	7.000	7.500	8.000
= Ordentliche Aufwendungen	258.868,48	308.650	335.750	337.950	341.050	350.250
= Ordentliches Ergebnis	-258.048,52	-308.650	-335.750	-337.950	-341.050	-350.250

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige Einzahlungen	809,62	0	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	809,62	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	809,62	0	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	217.644,50	256.600	272.500	0	286.200	294.800	303.500
70110001 Besoldung Beamte	56.025,79	56.900	58.100	0	61.000	62.900	64.700
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	127.131,16	155.900	168.100	0	176.500	181.800	187.200
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.968,26	12.600	13.000	0	13.700	14.100	14.500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	24.519,29	31.200	33.300	0	35.000	36.000	37.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	123,98	150	150	0	150	150	150
72370001 Betriebskostenzuschuss lokaler Rundfunk	123,98	150	150	0	150	150	150
- Sonstige Auszahlungen	25.822,18	40.400	48.600	0	100.100	34.600	36.100
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	1.700	800	0	800	800	800
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	25,80	250	250	0	250	250	250
74290003 Auszahlungen f. d. Durchführung von Prüfungen	11.981,11	16.000	17.500	0	82.000	23.500	25.000
74290004 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	6.559,91	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
74310003 Aufwend. Konzessionsverfahren Wasserversorgung	6.592,26	5.000	10.000	0	2.000	0	0
74310004 Aufwend. Konzessionsverfahren Gasversorgung	0,00	10.000	10.000	0	5.000	0	0
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	345,85	500	500	0	500	500	500
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	299,25	250	0	0	0	0	0
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	0,00	150	0	0	0	0	0
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	18,00	50	50	0	50	50	50
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.590,66	297.150	321.250	0	386.450	329.550	339.750
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-242.781,04	-297.150	-321.250	0	-386.450	-329.550	-339.750
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-242.781,04	-297.150	-321.250	0	-386.450	-329.550	-339.750

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Satzungen

Ziele

- Zeitnahe, wirtschaftliche und vollständige Erhebung kommunaler Einnahmen

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.1
- Fachteam Steuern und Gebühren, Abfallbewirtschaftung

Politisches Gremium

- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Abgabepflichtige

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	27.973,22	58.900	61.000	64.000	65.800	67.900
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	26.462,88	29.000	28.900	30.300	31.200	32.200
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	847,51	23.200	24.800	26.100	26.800	27.600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	662,83	1.800	2.000	2.100	2.100	2.200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	4.900	5.300	5.500	5.700	5.900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.314,16	6.850	6.600	5.400	5.400	5.400
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	439,80	1.700	2.000	800	800	800
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	334,00	500	250	250	250	250
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	534,80	650	650	650	650	650
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	3.005,56	3.700	3.500	3.500	3.500	3.500
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	0,00	100	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	32.287,38	65.750	67.600	69.400	71.200	73.300
= Ordentliches Ergebnis	-32.287,38	-65.750	-67.600	-69.400	-71.200	-73.300

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	28.004,78	58.900	61.000	0	64.000	65.800	67.900
70110001 Besoldung Beamte	26.422,32	29.000	28.900	0	30.300	31.200	32.200
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	919,63	23.200	24.800	0	26.100	26.800	27.600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	662,83	1.800	2.000	0	2.100	2.100	2.200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	4.900	5.300	0	5.500	5.700	5.900
- Sonstige Auszahlungen	4.422,96	6.850	6.600	0	5.400	5.400	5.400
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	439,80	1.700	2.000	0	800	800	800
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	334,00	500	250	0	250	250	250
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	643,60	650	650	0	650	650	650
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	3.005,56	3.700	3.500	0	3.500	3.500	3.500
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	0,00	100	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.427,74	65.750	67.600	0	69.400	71.200	73.300
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.427,74	-65.750	-67.600	0	-69.400	-71.200	-73.300
= Finanzmittellüberschuss/-fehlbetrag	-32.427,74	-65.750	-67.600	0	-69.400	-71.200	-73.300

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.1
- Fachteam Finanzservice

Politisches Gremium

- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Organisationseinheiten
- Zahlungsempfänger und- pflichtige
- andere Behörden

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.619,70	0	0	0	0	0
44880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	4.619,70	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	17.925,05	15.000	15.100	11.100	11.100	11.100
45620001 Säumniszuschläge und Mahngebühren	17.416,25	15.000	15.000	11.000	11.000	11.000
45830001 Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	410,00	0	0	0	0	0
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	98,80	0	100	100	100	100
= Ordentliche Erträge	22.544,75	15.000	15.100	11.100	11.100	11.100
- Personalaufwendungen	51.244,37	74.000	71.300	74.800	77.200	79.400
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	40.707,15	57.000	55.400	58.100	59.900	61.700
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.920,75	5.000	4.300	4.500	4.700	4.800
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.616,47	12.000	11.600	12.200	12.600	12.900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.312,22	3.300	5.000	5.200	5.200	5.200
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	321,41	2.200	800	800	800	800
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	66,00	0	250	250	250	250
54310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	1.594,03	0	3.100	3.300	3.300	3.300
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	177,00	200	200	200	200	200
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	299,88	250	0	0	0	0
54310050 Rücklastschriftgebühr	98,80	300	300	300	300	300
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	115,00	150	150	150	150	150
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	3.640,10	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	57.556,59	77.300	76.300	80.000	82.400	84.600
= Ordentliches Ergebnis	-35.011,84	-62.300	-61.200	-68.900	-71.300	-73.500

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.619,70	0	0	0	0	0	0
64880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	4.619,70	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	15.228,57	15.000	15.100	0	11.100	11.100	11.100
65620001 Säumniszuschläge und Mahngebühren	15.141,69	15.000	15.000	0	11.000	11.000	11.000
65910050 Einzahlung Rücklastschriftgebühren	86,88	0	100	0	100	100	100
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.848,27	15.000	15.100	0	11.100	11.100	11.100
- Personalauszahlungen	51.956,41	74.000	71.300	0	74.800	77.200	79.400
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	41.419,19	57.000	55.400	0	58.100	59.900	61.700
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.920,75	5.000	4.300	0	4.500	4.700	4.800
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.616,47	12.000	11.600	0	12.200	12.600	12.900
- Sonstige Auszahlungen	2.632,00	3.300	5.000	0	5.200	5.200	5.200
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	275,00	2.200	800	0	800	800	800
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftaufwendungen	66,00	0	250	0	250	250	250
74310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	1.594,03	0	3.100	0	3.300	3.300	3.300
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	177,00	200	200	0	200	200	200
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	306,17	250	0	0	0	0	0
74310050 Auszahlungen Bankrückläufer	98,80	300	300	0	300	300	300
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	115,00	150	150	0	150	150	150
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.588,41	77.300	76.300	0	80.000	82.400	84.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.740,14	-62.300	-61.200	0	-68.900	-71.300	-73.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-34.740,14	-62.300	-61.200	0	-68.900	-71.300	-73.500

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Wirtschaftlicher Einkauf
- Sicherstellung eines reibungslosen EDV-Einsatzes

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.1
- Fachteam IT

Politisches Gremium

- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Organisationseinheiten
- Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	2.600	2.600	2.600	2.600
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	2.600	2.600	2.600	2.600
= Ordentliche Erträge	0,00	0	2.600	2.600	2.600	2.600
- Personalaufwendungen	72.799,98	127.000	72.800	76.500	78.800	81.200
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	10.089,24	62.000	0	0	0	0
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	49.054,13	50.800	57.600	60.500	62.300	64.200
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.792,56	4.000	4.500	4.700	4.900	5.000
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.864,05	10.200	10.700	11.300	11.600	12.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.545,78	268.000	279.000	285.000	291.000	298.000
52330001 Aufwand Kostenerstattung KRZ	196.055,58	220.500	230.000	235.000	240.000	245.000
52330002 Aufwand Innovationserstattung KRZ	24.075,50	42.000	42.000	43.000	44.000	45.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	928,68	500	2.000	2.000	2.000	2.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.486,02	5.000	5.000	5.000	5.000	6.000
- Bilanzielle Abschreibungen	14.818,08	13.800	31.200	34.200	36.900	37.200
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	14.818,08	13.800	31.200	34.200	36.900	37.200
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.190,88	114.500	114.300	111.300	111.300	113.300
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	5.000	5.000	5.000	3.000	3.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	181,20	1.000	500	500	500	500
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	42.436,65	44.000	35.000	35.000	35.000	35.000
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	12.486,45	13.500	20.000	15.000	15.000	15.000
54290005 Aufwand eGovernment	0,00	47.000	52.000	54.000	56.000	58.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.963,97	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	500	300	300	300	300
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	1.122,61	1.500	0	0	0	0
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	0,00	500	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	368.354,72	523.300	497.300	507.000	518.000	529.700
= Ordentliches Ergebnis	-368.354,72	-523.300	-494.700	-504.400	-515.400	-527.100

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	72.776,62	127.000	72.800	0	76.500	78.800	81.200
70110001 Besoldung Beamte	10.073,78	62.000	0	0	0	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	49.046,23	50.800	57.600	0	60.500	62.300	64.200
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.792,56	4.000	4.500	0	4.700	4.900	5.000
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.864,05	10.200	10.700	0	11.300	11.600	12.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	214.466,01	263.000	274.000	0	280.000	286.000	292.000
72330001 Auszahlung Kostenerstattung KRZ	195.440,22	220.500	230.000	0	235.000	240.000	245.000
72330002 Auszahlung Innovationserstattung KRZ	18.097,11	42.000	42.000	0	43.000	44.000	45.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	928,68	500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
- Sonstige Auszahlungen	61.034,56	114.500	114.300	0	111.300	111.300	113.300
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	5.000	5.000	0	5.000	3.000	3.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	332,70	1.000	500	0	500	500	500
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	45.997,84	44.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	11.735,32	13.500	20.000	0	15.000	15.000	15.000
74290005 Auszahlungen eGovernment	0,00	47.000	52.000	0	54.000	56.000	58.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	1.848,12	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	500	300	0	300	300	300
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	1.120,58	1.500	0	0	0	0	0
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	0,00	500	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	348.277,19	504.500	461.100	0	467.800	476.100	486.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-348.277,19	-504.500	-461.100	0	-467.800	-476.100	-486.500
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	51.045,22	34.500	33.000	0	33.000	33.000	34.000
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	48.432,08	29.500	28.000	0	28.000	28.000	28.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	2.613,14	5.000	5.000	0	5.000	5.000	6.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.045,22	34.500	33.000	0	33.000	33.000	34.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-51.045,22	-34.500	-33.000	0	-33.000	-33.000	-34.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-399.322,41	-539.000	-494.100	0	-500.800	-509.100	-520.500

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A010601001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € TUIV									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	53.493	21.493	6.993,13	14.500	8.000	0	8.000	8.000	8.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.493	21.493	6.993,13	14.500	8.000	0	8.000	8.000	8.000
A010601002 Erwerb von Immateriellen Vermögensgegenständen TUIV									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	136.439	56.439	41.438,95	15.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	136.439	56.439	41.438,95	15.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	28.613	7.613	2.613,14	5.000	5.000	0	5.000	5.000	6.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.613	7.613	2.613,14	5.000	5.000	0	5.000	5.000	6.000
Saldo Investitionstätigkeit	-218.545	-85.545	-51.045,22	-34.500	-33.000	0	-33.000	-33.000	-34.000

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



Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Wirtschaftlicher Betrieb der Verwaltungsgebäude

Erläuterungen

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Organisationseinheiten
-Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	386,00	300	3.600	3.400	3.400	3.400
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	386,00	300	3.600	3.400	3.400	3.400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.000,32	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500
44110001 Mieten und Pachten	7.000,32	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	500	500	500	500
= Ordentliche Erträge	7.386,32	7.300	11.100	10.900	10.900	10.900
- Personalaufwendungen	62.238,88	65.400	161.000	169.100	174.200	179.400
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	48.470,34	51.000	125.000	131.300	135.200	139.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.790,93	4.000	9.600	10.100	10.400	10.700
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.977,61	10.400	26.400	27.700	28.600	29.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.604,52	49.550	146.650	135.600	120.300	122.350
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	3.563,88	10.000	21.250	22.200	24.000	25.600
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	325,40	38.000	122.200	110.000	92.700	92.950
52410002 Aufwendungen für Strom	11.033,58	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	9.982,79	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	1.509,32	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	4.587,31	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	585,67	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	372,90	550	2.200	2.400	2.600	2.800
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.643,67	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Bilanzielle Abschreibungen	13.827,11	14.500	109.200	108.600	110.500	111.800
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	13.827,11	14.500	109.200	108.600	110.500	111.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.420,52	15.300	18.700	19.400	20.250	20.850
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	41,56	0	550	550	600	600
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	694,46	500	750	750	750	750
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	11.640,00	12.500	12.500	12.900	13.300	13.700
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	200	200	300	300
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	20,00	0	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	2.024,50	2.300	0	0	0	0
54450001 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	400	400	500	500
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	4.300	4.600	4.800	5.000
= Ordentliche Aufwendungen	124.091,03	144.750	435.550	432.700	425.250	434.400
= Ordentliches Ergebnis	-116.704,71	-137.450	-424.450	-421.800	-414.350	-423.500
+ Außerordentliche Erträge	1.837,35	0	85.700	72.000	53.200	51.950
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	1.837,35	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	85.700	72.000	53.200	51.950

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Außerordentliches Jahresergebnis	1.837,35	0	85.700	72.000	53.200	51.950
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-114.867,36	-137.450	-338.750	-349.800	-361.150	-371.550
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.844,38	15.200	24.700	25.000	25.500	26.400
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	8.844,38	15.200	24.700	25.000	25.500	26.400
= Ergebnis	-123.711,74	-152.650	-363.450	-374.800	-386.650	-397.950

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.151,83	7.000	7.500	0	7.500	7.500	7.500
64110001 Mieten und Pachten	7.151,83	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.151,83	7.000	7.500	0	7.500	7.500	7.500
- Personalauszahlungen	62.059,40	65.400	161.000	0	169.100	174.200	179.400
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	48.290,86	51.000	125.000	0	131.300	135.200	139.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.790,93	4.000	9.600	0	10.100	10.400	10.700
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.977,61	10.400	26.400	0	27.700	28.600	29.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.726,89	238.550	295.650	0	134.600	119.300	121.350
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	3.818,81	200.000	171.250	0	22.200	24.000	25.600
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	248,35	38.000	122.200	0	110.000	92.700	92.950
72410002 Auszahlung Strom	9.952,20	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	9.302,67	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	1.604,41	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	4.587,31	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	734,39	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	1.478,75	550	2.200	0	2.400	2.600	2.800
- Sonstige Auszahlungen	14.488,32	15.300	18.700	0	19.400	20.250	20.850
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	32,70	0	0	0	0	0	0
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	41,56	0	550	0	550	600	600
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	729,56	500	750	0	750	750	750
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	11.640,00	12.500	12.500	0	12.900	13.300	13.700
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftaufwendungen	0,00	0	200	0	200	300	300
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	20,00	0	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	2.024,50	2.300	0	0	0	0	0
74450001 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	400	0	400	500	500
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	4.300	0	4.600	4.800	5.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.274,61	319.250	475.350	0	323.100	313.750	321.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-101.122,78	-312.250	-467.850	0	-315.600	-306.250	-314.100
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.250,00	0	8.000	0	0	0	0
68110005 Landeszuweisungen	0,00	0	8.000	0	0	0	0
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	1.250,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0	8.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	200.000	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	200.000	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	9.105,78	3.000	10.000	0	2.000	2.000	2.000

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	7.462,11	2.000	9.000	0	1.000	1.000	1.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.643,67	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.105,78	3.000	10.000	0	2.000	202.000	2.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.855,78	-3.000	-2.000	0	-2.000	-202.000	-2.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-108.978,56	-315.250	-469.850	0	-317.600	-508.250	-316.100

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A010701001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Verwaltungsgebäude									
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	1.250	1.250	1.250,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250	1.250	1.250,00	0	0	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	13.462	9.462	7.462,11	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.462	9.462	7.462,11	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo A010701001	-12.212	-8.212	-6.212,11	-2.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
I010701001 Zentralisierung der Verwaltungsstandorte									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	200.000	0	0,00	0	0	0	0	200.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	0	0,00	0	0	0	0	200.000	0
I010701002 Ladeinfrastruktur für Verwaltungsstandorte									
68110005 Landeszuweisungen	8.000	0	0,00	0	8.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000	0	0,00	0	8.000	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	8.000	0	0,00	0	8.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000	0	0,00	0	8.000	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	6.644	2.644	1.643,67	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.644	2.644	1.643,67	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Saldo Investitionstätigkeit	-218.856	-10.856	-7.855,78	-3.000	-2.000	0	-2.000	-202.000	-2.000

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Zurverfügungstellung von Grundstücken und Gebäuden für kommunale Aufgaben

Erläuterungen

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.2
- Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Organisationseinheiten

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	45.300	44.900	43.600	35.700
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	45.300	44.900	43.600	35.700
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.596,18	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44110001 Mieten und Pachten	1.596,18	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	633,39	500	500	500	500	500
44880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	633,39	500	500	500	500	500
= Ordentliche Erträge	2.229,57	1.500	46.800	46.400	45.100	37.200
- Personalaufwendungen	23.199,71	24.600	26.300	27.600	28.500	29.300
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	18.120,89	19.200	20.700	21.700	22.400	23.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.440,72	1.500	1.600	1.700	1.800	1.800
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.638,10	3.900	4.000	4.200	4.300	4.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	27.350	16.850	18.850	18.850
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00	0	22.500	12.000	14.000	14.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0	4.850	4.850	4.850	4.850
- Bilanzielle Abschreibungen	1.371,00	1.500	70.000	68.900	67.000	57.400
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	1.371,00	1.500	70.000	68.900	67.000	57.400
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.360,46	3.650	12.750	12.750	14.050	13.450
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	44,22	400	400	400	400	400
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	0,00	0	7.900	7.900	7.900	7.900
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	202,40	1.000	1.000	1.000	1.800	1.200
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	144,98	250	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	1.968,86	1.000	0	0	0	0
54450001 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	1.000	1.000	1.500	1.500
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	1.450	1.450	1.450	1.450
= Ordentliche Aufwendungen	26.931,17	29.750	136.400	126.100	128.400	119.000
= Ordentliches Ergebnis	-24.701,60	-28.250	-89.600	-79.700	-83.300	-81.800
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.116,50	10.900	60.400	60.900	62.000	63.600
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	216,50	0	49.500	50.000	51.100	52.700
58110005 Aufwendungen aus iLV (Friedhof)	10.900,00	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
= Ergebnis	-35.818,10	-39.150	-150.000	-140.600	-145.300	-145.400

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.596,18	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
64110001 Mieten und Pachten	1.596,18	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	633,39	500	500	0	500	500	500
64880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	633,39	500	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.229,57	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
- Personalauszahlungen	22.917,41	24.600	26.300	0	27.600	28.500	29.300
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	17.838,59	19.200	20.700	0	21.700	22.400	23.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.440,72	1.500	1.600	0	1.700	1.800	1.800
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	3.638,10	3.900	4.000	0	4.200	4.300	4.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	27.350	0	16.850	18.850	18.850
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0	22.500	0	12.000	14.000	14.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0	4.850	0	4.850	4.850	4.850
- Sonstige Auszahlungen	2.350,46	3.650	12.750	0	12.750	14.050	13.450
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	44,22	400	400	0	400	400	400
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	0,00	0	7.900	0	7.900	7.900	7.900
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	202,40	1.000	1.000	0	1.000	1.800	1.200
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	134,98	250	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	1.968,86	1.000	0	0	0	0	0
74450001 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	1.000	0	1.000	1.500	1.500
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	1.450	0	1.450	1.450	1.450
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.267,87	28.250	66.400	0	57.200	61.400	61.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.038,30	-26.750	-64.900	0	-55.700	-59.900	-60.100
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Kassenwirksamkeit)	0,00	70.000	60.000	200.000	80.000	60.000	60.000
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden (Kassenwirksamkeit)	0,00	70.000	60.000	200.000	80.000	60.000	60.000
					(80.000)	(60.000)	(60.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000	60.000	200.000	80.000	60.000	60.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-70.000	-60.000	-200.000	-80.000	-60.000	-60.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-23.038,30	-96.750	-124.900	-200.000	-135.700	-119.900	-120.100

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A010702001 Grunderwerb Flächenpool									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden (Kassenwirksamkeit)	330.000	70.000	0,00	70.000	60.000	200.000	80.000 (80.000)	60.000 (60.000)	60.000 (60.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	330.000	70.000	0,00	70.000	60.000	200.000	80.000	60.000	60.000
Saldo Investitionstätigkeit	-330.000	-70.000	0,00	-70.000	-60.000	-200.000	-80.000	-60.000	-60.000

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0107	Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung
Produkt	010703	Allgemeine zentrale Liegenschaftsverwaltung



Kurzbeschreibung

- Aufbau, Entwicklung und Pflege eines für die Belange der Gemeinde Rödinghausen geeigneten Liegenschaftsmanagements
- Einführung und Gestaltung eines in die Zukunft gerichteten Unterhaltungs- Bewirtschaftungs- und Schadensmanagements
- Auswahl und Einsatz einer auf die Erfordernisse ausgerichteten Softwarelösung

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Wirtschaftliche Nutzung der zentralen Liegenschaften

Erläuterungen

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2

Politisches Gremium

- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

- Organisationseinheiten
- Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Produktbereich **01** **Innere Verwaltung**
Produktgruppe **0107** **Allgemeine Grundstücks- und Gebäudeverwaltung**
Produkt **010703** **Allgemeine zentrale Liegenschaftsverwaltung**



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	2.189,15	0	0	0	0	0
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	1.782,41	0	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	406,74	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	2.189,15	0	0	0	0	0
= Ordentliches Ergebnis	-2.189,15	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	3.088,32	0	0	0	0	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	2.681,58	0	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	406,74	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	9,74	0	0	0	0	0	0
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	9,74	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.098,06	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.098,06	0	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.098,06	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108	Versicherungsangelegenheiten
Produkt	010801	Versicherungsangelegenheiten



Kurzbeschreibung

- Versicherungsangelegenheiten,
- Abwicklung von Haftpflichtschäden
- Mitgliedsbeiträge

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Sicherstellung eines effektiven und kostengünstigen Versicherungsschutzes

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.1
- Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108	Versicherungsangelegenheiten
Produkt	010801	Versicherungsangelegenheiten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.712,11	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	1.312,11	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.400,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	2.712,11	0	0	0	0	0
- Personalaufwendungen	2.397,42	3.000	5.300	5.600	5.700	5.900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	1.796,29	2.300	3.900	4.100	4.200	4.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	165,29	200	400	400	400	500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	435,84	500	1.000	1.100	1.100	1.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.244,53	85.000	93.000	95.500	98.000	100.500
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	74.344,53	83.000	0	0	0	0
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	7.900,00	2.000	10.000	10.500	11.000	11.500
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	83.000	85.000	87.000	89.000
= Ordentliche Aufwendungen	84.641,95	88.000	98.300	101.100	103.700	106.400
= Ordentliches Ergebnis	-81.929,84	-88.000	-98.300	-101.100	-103.700	-106.400

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige Einzahlungen	2.712,11	0	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	1.312,11	0	0	0	0	0	0
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.400,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.712,11	0	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	2.415,10	3.000	5.300	0	5.600	5.700	5.900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	1.813,97	2.300	3.900	0	4.100	4.200	4.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	165,29	200	400	0	400	400	500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	435,84	500	1.000	0	1.100	1.100	1.100
- Sonstige Auszahlungen	82.244,53	85.000	93.000	0	95.500	98.000	100.500
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	74.344,53	83.000	0	0	0	0	0
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	7.900,00	2.000	10.000	0	10.500	11.000	11.500
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	83.000	0	85.000	87.000	89.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.659,63	88.000	98.300	0	101.100	103.700	106.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-81.947,52	-88.000	-98.300	0	-101.100	-103.700	-106.400
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-81.947,52	-88.000	-98.300	0	-101.100	-103.700	-106.400

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



Kurzbeschreibung

Auftragsgrundlage

-Innerbetriebliche Regelungen

Ziele

- Optimierung der Außendarstellung der Gemeinde Rödinghausen
- Optimierung der Informationsflüsse

Produktverantwortung

Stabsbereich

Referat Prozess-Steuerung, Digitalmanagement und Kommunikation

Politisches Gremium

-Rat

-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	0,00	0	75.200	78.900	82.400	84.900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	58.500	61.400	64.500	66.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	4.600	4.800	4.900	5.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	12.100	12.700	13.000	13.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	15.000	15.000	15.000	15.000
52790032 Aufwendungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	15.000	15.000	15.000	15.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	0	500	500	500	500
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500
= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	93.200	96.900	100.400	102.900
= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-93.200	-96.900	-100.400	-102.900

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	0,00	0	75.200	0	78.900	82.400	84.900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	58.500	0	61.400	64.500	66.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	4.600	0	4.800	4.900	5.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	12.100	0	12.700	13.000	13.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
72790032 Auszahlungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
- Sonstige Auszahlungen	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	0	500	0	500	500	500
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	2.500	0	2.500	2.500	2.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	93.200	0	96.900	100.400	102.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-93.200	0	-96.900	-100.400	-102.900
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0	-93.200	0	-96.900	-100.400	-102.900

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.524,05	33.450	43.550	40.350	38.050	37.950
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.025,42	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.979,51	21.250	29.000	29.000	29.000	29.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.972,44	13.000	4.000	14.000	19.000	4.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.108,27	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
= Ordentliche Erträge	163.609,69	167.200	176.050	182.850	185.550	170.450
- Personalaufwendungen	434.645,31	418.800	543.000	570.000	587.200	604.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	270.081,92	431.750	503.300	490.200	597.700	490.200
- Bilanzielle Abschreibungen	173.689,64	235.200	197.800	353.100	476.900	571.000
- Transferaufwendungen	5.430,91	6.250	8.250	8.250	8.250	8.250
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	248.233,53	251.100	347.250	251.800	264.700	272.600
= Ordentliche Aufwendungen	1.132.081,31	1.343.100	1.599.600	1.673.350	1.934.750	1.946.750
= Ordentliches Ergebnis	-968.471,62	-1.175.900	-1.423.550	-1.490.500	-1.749.200	-1.776.300
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-968.471,62	-1.175.900	-1.423.550	-1.490.500	-1.749.200	-1.776.300
+ Außerordentliche Erträge	22.290,41	0	57.300	40.200	31.700	33.200
= Außerordentliches Jahresergebnis	22.290,41	0	57.300	40.200	31.700	33.200
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-946.181,21	-1.175.900	-1.366.250	-1.450.300	-1.717.500	-1.743.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.964,00	51.900	72.900	73.600	75.300	77.700
= Ergebnis	-961.145,21	-1.227.800	-1.439.150	-1.523.900	-1.792.800	-1.820.800
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-961.145,21	-1.227.800	-1.439.150	-1.523.900	-1.792.800	-1.820.800

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.260,00	250	1.150	0	1.150	1.150	1.150
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.606,17	98.000	98.000	0	98.000	98.000	98.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.979,51	21.250	29.000	0	29.000	29.000	29.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.972,44	13.000	4.000	0	14.000	19.000	4.000
+ Sonstige Einzahlungen	464,38	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.282,50	134.000	133.650	0	143.650	148.650	133.650
- Personalauszahlungen	435.394,75	418.800	543.000	0	570.000	587.200	604.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	230.945,17	372.750	453.300	0	448.200	453.700	447.200
- Sonstige Auszahlungen	251.318,51	251.100	347.250	0	251.800	264.700	272.600
- Transferauszahlungen	5.430,91	6.250	8.250	0	8.250	8.250	8.250
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	923.089,34	1.048.900	1.351.800	0	1.278.250	1.313.850	1.332.750
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-797.806,84	-914.900	-1.218.150	0	-1.134.600	-1.165.200	-1.199.100

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.301,05	49.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.099,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.400,05	49.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	266,92	0	820.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	7.000,00	200.000	200.000	6.800.000	2.800.000 (2.800.000)	4.000.000 (4.000.000)	0 (0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	113.910,04	1.149.000	600.000	2.500.000	977.000 (900.000)	549.000 (120.000)	1.558.000 (1.480.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	121.176,96	1.349.000	1.620.000	9.300.000	3.777.000	4.549.000	1.558.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-64.776,91	-1.300.000	-1.591.000	-9.300.000	-3.748.000	-4.520.000	-1.529.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-862.583,75	-2.214.900	-2.809.150	-9.300.000	-4.882.600	-5.685.200	-2.728.100

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A020401001 Erwerb Geschwindigkeitsanzeigeräte									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	0	0,00	0	15.000	0	0	0	0
= Saldo A020401001	-15.000	0	0,00	0	-15.000	0	0	0	0
A020801001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Brandschutz									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	298.617	98.617	18.616,60	80.000	95.000	0	35.000	35.000	35.000
= Saldo A020801001	-298.617	-98.617	-18.616,60	-80.000	-95.000	0	-35.000	-35.000	-35.000
A020801025 Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.556	12.556	12.556,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.998.130	1.058.130	68.129,57	990.000	440.000	2.500.000	900.000	120.000	1.480.000
= Saldo A020801025	-3.985.574	-1.045.574	-55.573,57	-990.000	-440.000	-2.500.000	-900.000	-120.000	-1.480.000
A020801026 Aufbau eines gemeindlichen Warnsystems									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	20.000	0,00	20.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	20.000	0,00	20.000	0	0	0	0	0
= Saldo A020801026	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
A020801027 Erwerb Ersteinrichtung FWGH Rödingh/Schwenningdorf									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	0	0,00	0	0	0	0	250.000	0
= Saldo A020801027	-250.000	0	0,00	0	0	0	0	-250.000	0
A020802002 Grunderwerb Feuerwehrgerätehaus Rödingh. /Schwenn.									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	820.000	0	0,00	0	820.000	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Saldo A020802002	-820.000	0	0,00	0	-820.000	0	0	0	0
I020802012 Erweiterung FWGH Schwenningdorf									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000	7.000	7.000,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo I020802012	-7.000	-7.000	-7.000,00	0	0	0	0	0	0
I020802014 Baumaßnahme FWGH Rödinghausen/Schwenningdorf									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.200.267	200.267	266,92	200.000	200.000	6.800.000	2.800.000	4.000.000	0
= Saldo I020802014	-7.200.267	-200.267	-266,92	-200.000	-200.000	-6.800.000	-2.800.000	-4.000.000	0
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	188.844	72.844	43.844,05	29.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	365.164	86.164	27.163,87	59.000	50.000	0	42.000	144.000	43.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-176.320	-13.320	16.680,18	-30.000	-21.000	0	-13.000	-115.000	-14.000
Saldo Investitionstätigkeit	-12.752.777	-1.364.777	-64.776,91	-1.300.000	-1.591.000	-9.300.000	-3.748.000	-4.520.000	-1.529.000

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Satzungen

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.3
- Fachteam Ordnung, Sicherheit und Mobilität

Politisches Gremium

- Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Gewerbetreibende
- Gaststättenbetreiberinnen und -betreiber

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.698,03	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
43110001 Verwaltungsgebühren	6.698,03	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.423,99	0	0	0	0	0
44880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	7.423,99	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	522,00	500	500	500	500	500
45610001 Bußgelder	522,00	500	500	500	500	500
= Ordentliche Erträge	14.644,02	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
- Personalaufwendungen	129.906,78	125.200	149.100	156.500	161.100	166.100
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	34.094,83	35.100	55.700	58.400	60.200	62.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	70.931,24	69.900	67.500	70.900	73.000	75.200
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	4.445,43	0	4.600	4.800	4.900	5.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.059,01	5.400	5.600	5.900	6.100	6.300
50290001 Beitrag Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	344,54	0	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	13.681,14	14.800	14.300	15.000	15.400	15.900
50390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	1.350,59	0	1.400	1.500	1.500	1.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.346,27	20.000	45.000	29.000	31.000	33.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	1.000	0	0	0	0
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	10.000	2.000	2.000	2.000
52790004 Aufwendungen Ordnungsbehördliche Maßnahmen	7.739,89	8.000	26.000	18.000	20.000	22.000
52910003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	7.606,38	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
- Transferaufwendungen	247,00	250	250	250	250	250
53180002 Zuschuss Verein Deutscher Schiedsmänner	247,00	250	250	250	250	250
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.604,10	9.100	5.500	4.750	4.750	4.750
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	407,62	500	500	500	500	500
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	0,00	0	1.000	250	250	250
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	2.018,50	500	500	500	500	500
54210002 Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	1.320,00	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500
54230001 Aufwendungen für Leasing	0,00	3.600	0	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.233,86	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.089,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	511,80	500	0	0	0	0
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	22,67	100	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	0,00	500	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	152.104,15	154.550	199.850	190.500	197.100	204.100
= Ordentliches Ergebnis	-137.460,13	-149.050	-194.350	-185.000	-191.600	-198.600
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.012,55	0	0	0	0	0

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	1.012,55	0	0	0	0	0
= Ergebnis	-138.472,68	-149.050	-194.350	-185.000	-191.600	-198.600

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.237,83	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
63110001 Verwaltungsgebühren	6.237,83	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.423,99	0	0	0	0	0	0
64880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	7.423,99	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	350,00	500	500	0	500	500	500
65610001 Bußgelder	350,00	500	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.011,82	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
- Personalauszahlungen	130.373,49	125.200	149.100	0	156.500	161.100	166.100
70110001 Besoldung Beamte	34.074,47	35.100	55.700	0	58.400	60.200	62.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	71.410,14	69.900	67.500	0	70.900	73.000	75.200
70190001 Sonstige Beschäftigte	4.453,60	0	4.600	0	4.800	4.900	5.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.059,01	5.400	5.600	0	5.900	6.100	6.300
70290001 Beitrag Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	344,54	0	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	13.681,14	14.800	14.300	0	15.000	15.400	15.900
70390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	1.350,59	0	1.400	0	1.500	1.500	1.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.346,27	18.000	35.000	0	27.000	29.000	31.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	1.000	0	0	0	0	0
72790004 Auszahlungen für ordnungsbehördliche Maßnahmen	7.739,89	8.000	26.000	0	18.000	20.000	22.000
72910003 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	7.606,38	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
- Sonstige Auszahlungen	8.083,45	9.100	5.500	0	4.750	4.750	4.750
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	407,62	500	500	0	500	500	500
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	0,00	0	1.000	0	250	250	250
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	1.973,56	500	500	0	500	500	500
74210002 Auszahlungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	1.320,00	1.400	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74230001 Auszahlungen für Leasing	0,00	3.600	0	0	0	0	0
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	2.746,74	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.089,65	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	523,21	500	0	0	0	0	0
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	22,67	100	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	0,00	500	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	247,00	250	250	0	250	250	250
73180002 Zuschuss Verein Deutscher Schiedsmänner	247,00	250	250	0	250	250	250
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.050,21	152.550	189.850	0	188.500	195.100	202.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-140.038,39	-147.050	-184.350	0	-183.000	-189.600	-196.600
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	10.000	0	2.000	2.000	2.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	10.000	0	2.000	2.000	2.000

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000	10.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	-10.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-140.038,39	-149.050	-194.350	0	-185.000	-191.600	-198.600

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	18.000	2.000	0,00	2.000	10.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.000	2.000	0,00	2.000	10.000	0	2.000	2.000	2.000
Saldo Investitionstätigkeit	-18.000	-2.000	0,00	-2.000	-10.000	0	-2.000	-2.000	-2.000

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0203	Märkte
Produkt	020303	Märkte



Kurzbeschreibung

-Planung, Organisation und Ausführung gemeindlichen Marktveranstaltungen

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Wirtschaftliche Durchführung der gemeindlichen Marktveranstaltungen
-Hohe Attraktivität der Märkte

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Kultur, Ehrenamt, Veranstaltungen

Politisches Gremium

-Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Zielgruppe

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

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0203 Märkte
Produkt 020303 Märkte



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	900	900	900	900
41470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unterneh	0,00	0	900	900	900	900
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
43210001 Benutzungsgebühren	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000	20.000	20.000	20.000	20.000
44210001 Erträge aus Verkauf	0,00	12.000	20.000	20.000	20.000	20.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	1,18	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	1,18	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	1,18	17.000	25.900	25.900	25.900	25.900
- Personalaufwendungen	9.797,39	9.700	10.700	11.100	11.400	11.800
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	1.719,12	1.800	1.900	2.000	2.000	2.100
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	6.382,71	6.100	6.700	7.000	7.200	7.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	458,27	500	600	600	600	600
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.237,29	1.300	1.500	1.500	1.600	1.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.513,30	54.000	74.000	74.000	74.000	74.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790005 Aufwendungen f. d. Durchführung von Märkten	4.513,30	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
- Bilanzielle Abschreibungen	1.012,00	1.000	900	900	900	900
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	1.012,00	1.000	900	900	900	900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	100	100	100	100
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	0	100	100	100	100
= Ordentliche Aufwendungen	15.322,69	64.700	85.700	86.100	86.400	86.800
= Ordentliches Ergebnis	-15.321,51	-47.700	-59.800	-60.200	-60.500	-60.900
+ Außerordentliche Erträge	20.000,00	0	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	20.000,00	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	20.000,00	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	4.678,49	-47.700	-59.800	-60.200	-60.500	-60.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.376,30	44.300	20.800	21.000	21.500	22.200
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	6.376,30	44.300	20.800	21.000	21.500	22.200
= Ergebnis	-1.697,81	-92.000	-80.600	-81.200	-82.000	-83.100

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0203 Märkte
Produkt 020303 Märkte



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	900	0	900	900	900
61470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unterneh	0,00	0	900	0	900	900	900
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
63210001 Benutzungsgebühren	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	12.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
+ Sonstige Einzahlungen	1,18	0	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	1,18	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1,18	17.000	25.900	0	25.900	25.900	25.900
- Personalauszahlungen	9.793,19	9.700	10.700	0	11.100	11.400	11.800
70110001 Besoldung Beamte	1.716,49	1.800	1.900	0	2.000	2.000	2.100
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	6.381,14	6.100	6.700	0	7.000	7.200	7.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	458,27	500	600	0	600	600	600
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.237,29	1.300	1.500	0	1.500	1.600	1.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.532,00	52.000	72.000	0	72.000	72.000	72.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790005 Auszahlungen für die Durchführung von Märkten	4.532,00	50.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
- Sonstige Auszahlungen	0,00	0	100	0	100	100	100
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	0	100	0	100	100	100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.325,19	61.700	82.800	0	83.200	83.500	83.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.324,01	-44.700	-56.900	0	-57.300	-57.600	-58.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.324,01	-46.700	-58.900	0	-59.300	-59.600	-60.000

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0203	Märkte
Produkt	020303	Märkte



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	10.000	2.000	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	2.000	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Saldo Investitionstätigkeit	-10.000	-2.000	0,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze

Ziele

- Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.3
- Fachteam Ordnung, Sicherheit und Mobilität

Politisches Gremium

- Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Verkehrsteilnehmer

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
45610001 Bußgelder	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Personalaufwendungen	18.359,59	14.300	14.900	15.600	16.200	16.600
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	8.984,47	9.400	9.600	10.100	10.400	10.700
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	7.322,72	3.800	4.000	4.200	4.400	4.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	563,78	300	400	400	400	400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.488,62	800	900	900	1.000	1.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.144,34	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
52420004 Aufwand Festwert Verkehrszeichen	7.758,90	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	385,44	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	652,00	700	1.400	2.200	2.100	1.800
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	652,00	700	1.400	2.200	2.100	1.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	600	400	400	400
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	0	500	300	300	300
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	0	100	100	100	100
= Ordentliche Aufwendungen	27.155,93	40.000	31.900	33.200	33.700	33.800
= Ordentliches Ergebnis	-27.155,93	-39.000	-30.900	-32.200	-32.700	-32.800
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.057,20	0	19.500	19.700	20.200	20.800
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	4.057,20	0	19.500	19.700	20.200	20.800
= Ergebnis	-31.213,13	-39.000	-50.400	-51.900	-52.900	-53.600

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
65610001 Bußgelder	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Personalauszahlungen	18.377,10	14.300	14.900	0	15.600	16.200	16.600
70110001 Besoldung Beamte	8.996,64	9.400	9.600	0	10.100	10.400	10.700
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	7.328,06	3.800	4.000	0	4.200	4.400	4.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	563,78	300	400	0	400	400	400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.488,62	800	900	0	900	1.000	1.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.146,87	25.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
72420004 Auszahlungen Festwert Verkehrszeichen	7.761,43	25.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	385,44	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	0,00	0	600	0	400	400	400
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	0	500	0	300	300	300
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	0	100	0	100	100	100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.523,97	39.300	30.500	0	31.000	31.600	32.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.523,97	-38.300	-29.500	0	-30.000	-30.600	-31.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	15.000	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	0	15.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	15.000	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-15.000	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-26.523,97	-38.300	-44.500	0	-30.000	-30.600	-31.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A020401001 Erwerb Geschwindigkeitsanzeigeräte									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	15.000	0	0,00	0	15.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	0	0,00	0	15.000	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-15.000	0	0,00	0	-15.000	0	0	0	0

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0205	Einwohnerangelegenheiten
Produkt	020501	Bürgerberatung



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Satzungen
- organisatorische Regelungen

Ziele

- Auskunft und Dienstleistung im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.3
- Fachteam Bürger- und Touristikservice

Politisches Gremium

- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0205 Einwohnerangelegenheiten
Produkt 020501 Bürgerberatung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.762,18	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
43110001 Verwaltungsgebühren	59.762,18	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	100	100	100	100
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	100	100	100	100
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.131,92	0	0	0	0	0
44880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	4.131,92	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	63.894,10	65.050	65.100	65.100	65.100	65.100
- Personalaufwendungen	137.071,45	138.900	149.200	156.800	161.500	166.300
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	33.980,48	34.600	39.200	41.200	42.400	43.700
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	80.549,85	81.100	85.300	89.600	92.300	95.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	6.092,34	6.300	6.600	7.000	7.200	7.400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	16.448,78	16.900	18.100	19.000	19.600	20.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.883,79	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52790006 Aufwendungen f. d. Erwerb von Pässen und Ausweisen	33.883,79	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.034,19	4.800	4.250	4.250	4.250	4.250
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	600	600	600	600	600
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	726,83	800	800	800	800	800
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	79,00	0	250	250	250	250
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	624,83	600	600	600	600	600
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	603,53	800	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	172.989,43	193.700	203.450	211.050	215.750	220.550
= Ordentliches Ergebnis	-109.095,33	-128.650	-138.350	-145.950	-150.650	-155.450

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0205 Einwohnerangelegenheiten
Produkt 020501 Bürgerberatung



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.756,13	65.000	65.000	0	65.000	65.000	65.000
63110001 Verwaltungsgebühren	59.756,13	65.000	65.000	0	65.000	65.000	65.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	100	0	100	100	100
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	100	0	100	100	100
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.131,92	0	0	0	0	0	0
64880008 Kostenerstattung Mutterschaftsgeld	4.131,92	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.888,05	65.050	65.100	0	65.100	65.100	65.100
- Personalauszahlungen	137.062,83	138.900	149.200	0	156.800	161.500	166.300
70110001 Besoldung Beamte	33.927,66	34.600	39.200	0	41.200	42.400	43.700
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	80.594,05	81.100	85.300	0	89.600	92.300	95.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	6.092,34	6.300	6.600	0	7.000	7.200	7.400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	16.448,78	16.900	18.100	0	19.000	19.600	20.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.155,66	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
72790006 Auszahlungen für den Erwerb von Pässen und Ausweisen	32.155,66	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
- Sonstige Auszahlungen	1.789,83	4.800	4.250	0	4.250	4.250	4.250
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	600	600	0	600	600	600
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	537,56	800	800	0	800	800	800
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	79,00	0	250	0	250	250	250
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	633,43	600	600	0	600	600	600
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	539,84	800	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.008,32	193.700	203.450	0	211.050	215.750	220.550
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-107.120,27	-128.650	-138.350	0	-145.950	-150.650	-155.450
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-107.120,27	-128.650	-138.350	0	-145.950	-150.650	-155.450

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0206	Personenstandswesen
Produkt	020601	Standesamt



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.3
- Fachteam Ordnung, Sicherheit und Mobilität

Politisches Gremium

- Haupt und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.386,50	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
43110001 Verwaltungsgebühren	7.386,50	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	745,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44210001 Erträge aus Verkauf	745,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	8.131,50	9.000	8.000	8.000	8.000	8.000
- Personalaufwendungen	38.417,93	30.300	31.700	33.300	34.400	35.300
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	19.667,60	20.500	21.300	22.400	23.100	23.800
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	14.645,44	7.600	8.000	8.400	8.700	8.900
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.127,51	600	700	700	700	700
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.977,38	1.600	1.700	1.800	1.900	1.900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	737,04	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52790007 Aufwendungen f. d. Erwerb v. Familienstammbüchern	737,04	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.390,17	3.850	3.350	3.350	3.350	3.350
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	120,00	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	40,00	0	50	50	50	50
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	32,70	250	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	500	500	500	500
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.771,06	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	426,41	500	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	41.545,14	35.150	36.050	37.650	38.750	39.650
= Ordentliches Ergebnis	-33.413,64	-26.150	-28.050	-29.650	-30.750	-31.650

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.410,50	8.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
63110001 Verwaltungsgebühren	7.410,50	8.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	745,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	745,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.155,50	9.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
- Personalauszahlungen	38.477,06	30.300	31.700	0	33.300	34.400	35.300
70110001 Besoldung Beamte	19.716,08	20.500	21.300	0	22.400	23.100	23.800
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	14.656,09	7.600	8.000	0	8.400	8.700	8.900
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.127,51	600	700	0	700	700	700
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.977,38	1.600	1.700	0	1.800	1.900	1.900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	737,04	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72790007 Auszahlungen f. d. Erwerb von Familienstammbüchern	737,04	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	2.309,67	3.850	3.350	0	3.350	3.350	3.350
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	120,00	1.500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	40,00	0	50	0	50	50	50
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	32,70	250	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	500	0	500	500	500
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.690,56	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	426,41	500	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.523,77	35.150	36.050	0	37.650	38.750	39.650
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.368,27	-26.150	-28.050	0	-29.650	-30.750	-31.650
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-33.368,27	-26.150	-28.050	0	-29.650	-30.750	-31.650

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



Kurzbeschreibung

- Vorbereitung und Durchführung von Wahlen
- Statistische Erhebungen

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze

Ziele

- Rechtmäßige Durchführung von Wahlen und statistischen Erhebungen

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.1
- Fachteam Personal und Organisation

Politisches Gremium

- Wahlausschusses
- Wahlprüfungsausschuss
- Rat

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.532,49	10.000	0	10.000	15.000	0
44810002 Kostenerstattung für Wahlen vom Land	0,00	10.000	0	10.000	0	0
44820001 Kostenerstattung für Wahlen vom Kreis	14.532,49	0	0	0	15.000	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	113,20	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	113,20	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	14.645,69	10.000	0	10.000	15.000	0
- Personalaufwendungen	10.930,38	10.400	29.000	30.500	31.500	32.400
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	6.135,58	4.400	4.100	4.300	4.400	4.600
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	3.592,59	4.600	19.200	20.200	20.800	21.400
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	330,53	400	1.600	1.700	1.800	1.800
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	871,68	1.000	4.100	4.300	4.500	4.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.460,91	20.000	2.750	15.250	20.250	2.750
52790008 Aufwendungen für Wahlen	14.460,91	20.000	2.500	15.000	20.000	2.500
52910003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	250	250	250	250
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	246,80	200	0	700	700	0
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	230,00	0	0	500	500	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	16,80	200	0	200	200	0
= Ordentliche Aufwendungen	25.638,09	30.600	31.750	46.450	52.450	35.150
= Ordentliches Ergebnis	-10.992,40	-20.600	-31.750	-36.450	-37.450	-35.150
+ Außerordentliche Erträge	644,68	0	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	644,68	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	644,68	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.347,72	-20.600	-31.750	-36.450	-37.450	-35.150

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.532,49	10.000	0	0	10.000	15.000	0
64810002 Kostenerstattung für Wahlen	0,00	10.000	0	0	10.000	0	0
64820001 Kostenerstattung für Wahlen	14.532,49	0	0	0	0	15.000	0
+ Sonstige Einzahlungen	113,20	0	0	0	0	0	0
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	113,20	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.645,69	10.000	0	0	10.000	15.000	0
- Personalauszahlungen	11.226,33	10.400	29.000	0	30.500	31.500	32.400
70110001 Besoldung Beamte	6.336,81	4.400	4.100	0	4.300	4.400	4.600
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	3.687,31	4.600	19.200	0	20.200	20.800	21.400
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	330,53	400	1.600	0	1.700	1.800	1.800
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	871,68	1.000	4.100	0	4.300	4.500	4.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.460,91	20.000	2.750	0	15.250	20.250	2.750
72790008 Auszahlungen für Wahlen	14.460,91	20.000	2.500	0	15.000	20.000	2.500
72910003 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	250	0	250	250	250
- Sonstige Auszahlungen	341,60	200	0	0	700	700	0
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	230,00	0	0	0	500	500	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	111,60	200	0	0	200	200	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.028,84	30.600	31.750	0	46.450	52.450	35.150
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.383,15	-20.600	-31.750	0	-36.450	-37.450	-35.150
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11.383,15	-20.600	-31.750	0	-36.450	-37.450	-35.150

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0208	Brandschutz
Produkt	020801	Brandschutz



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.3
- Fachteam Feuerwehr

Politisches Gremium

- Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Zielgruppe

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.353,05	24.250	33.450	30.250	27.950	27.850
41470002 Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.260,00	250	250	250	250	250
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	28.093,05	24.000	33.200	30.000	27.700	27.600
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.178,71	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000
43210001 Benutzungsgebühren	12.178,71	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.884,04	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
44820002 Erstattung von Lehrgangsaufwendungen	1.884,04	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	100,00	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	100,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	44.515,80	42.250	53.450	50.250	47.950	47.850
- Personalaufwendungen	82.428,72	81.700	149.500	156.900	161.500	166.400
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	15.185,67	47.000	40.700	42.700	44.000	45.300
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	52.208,22	26.800	84.600	88.800	91.400	94.200
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.041,19	2.200	6.400	6.700	6.900	7.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.993,64	5.700	17.800	18.700	19.200	19.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.681,64	183.750	208.250	202.250	310.250	215.250
52420005 Aufwand Unterhaltung Löschwasserstellen	14.020,54	17.500	17.500	19.500	21.500	23.500
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	36.592,04	56.000	90.000	80.000	82.000	84.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	30.872,50	45.500	50.000	52.000	54.000	56.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	25.257,17	55.000	38.000	38.000	140.000	39.000
52790009 Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr	5.939,39	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52790024 Aufwendungen f. besondere Ereignisse	0,00	250	250	250	250	250
52790033 Aufwand f. d. Brandschutzerziehung	0,00	500	500	500	500	500
52790038 Aufwendungen für Brandschauen	0,00	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- Bilanzielle Abschreibungen	141.204,86	203.000	164.500	318.200	362.200	423.400
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	141.204,86	203.000	164.500	318.200	362.200	423.400
- Transferaufwendungen	5.183,91	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
53180001 Aufwendungen f. Zuschuss Führerscheinerwerb	5.183,91	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	182.920,11	178.850	276.050	180.450	189.850	198.250
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	3.081,95	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	53.608,78	71.000	140.000	60.000	65.000	70.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	22,80	500	1.000	1.000	1.000	1.000
54210002 Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	98.198,67	75.000	85.000	88.000	92.000	95.000
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	2.161,62	3.000	3.000	0	0	0
54290001 Aufwand für ADV-Dienstleistungen	3.607,80	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
54290002 Aufwand f. d. Erstellung Brandschutz-	0,00	3.000	16.500	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.733,27	5.000	6.000	6.200	6.400	6.600
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	730,35	600	700	700	700	700
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	2.900,49	3.000	3.500	4.000	4.000	4.000
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	989,40	750	750	750	750	750
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	9.884,98	8.500	0	0	0	0

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
54450001 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	100	100	100	100
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	9.000	9.200	9.400	9.600
= Ordentliche Aufwendungen	524.419,24	653.300	806.300	865.800	1.031.800	1.011.300
= Ordentliches Ergebnis	-479.903,44	-611.050	-752.850	-815.550	-983.850	-963.450
+ Außerordentliche Erträge	1.645,73	0	35.000	25.000	27.000	29.000
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	1.645,73	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	35.000	25.000	27.000	29.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	1.645,73	0	35.000	25.000	27.000	29.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-478.257,71	-611.050	-717.850	-790.550	-956.850	-934.450

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.260,00	250	250	0	250	250	250
61470002 Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.260,00	250	250	0	250	250	250
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.201,71	15.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
63210001 Benutzungsgebühren	12.201,71	15.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.884,04	3.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
64820002 Erstattung von Lehrgangsaufwendungen	1.884,04	3.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.345,75	18.250	20.250	0	20.250	20.250	20.250
- Personalauszahlungen	82.418,12	81.700	149.500	0	156.900	161.500	166.400
70110001 Besoldung Beamte	15.158,69	47.000	40.700	0	42.700	44.000	45.300
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	52.224,60	26.800	84.600	0	88.800	91.400	94.200
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.041,19	2.200	6.400	0	6.700	6.900	7.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.993,64	5.700	17.800	0	18.700	19.200	19.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.010,22	128.750	170.250	0	164.250	170.250	176.250
72420005 Unterhaltung von Löschwasserstellen	12.203,73	17.500	17.500	0	19.500	21.500	23.500
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	37.329,46	56.000	90.000	0	80.000	82.000	84.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	27.948,28	45.500	50.000	0	52.000	54.000	56.000
72790009 Auszahlungen für die Jugendfeuerwehr	5.952,75	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
72790024 Auszahlungen für besondere Ereignisse	0,00	250	250	0	250	250	250
72790033 Auszahlungen f d. Brandschutzerziehung	0,00	500	500	0	500	500	500
72790038 Auszahlungen f. Brandschauen	576,00	3.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
- Sonstige Auszahlungen	184.752,50	178.850	276.050	0	180.450	189.850	198.250
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	2.605,95	4.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	52.275,31	71.000	140.000	0	60.000	65.000	70.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	22,80	500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74210002 Auszahlungen f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeiten	99.523,85	75.000	85.000	0	88.000	92.000	95.000
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	2.161,62	3.000	3.000	0	0	0	0
74290001 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	3.607,80	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
74290002 Auszahlungen Erstellung Brandschutzbedarfsplan	0,00	3.000	16.500	0	0	0	0
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	7.733,27	5.000	6.000	0	6.200	6.400	6.600
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	730,35	600	700	0	700	700	700
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	2.883,98	3.000	3.500	0	4.000	4.000	4.000
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	2.234,59	750	750	0	750	750	750
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	10.972,98	8.500	0	0	0	0	0
74450001 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	100	0	100	100	100
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	9.000	0	9.200	9.400	9.600
- Transferauszahlungen	5.183,91	6.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
73180001 Zuschuss Führerscheinerwerb	5.183,91	6.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	356.364,75	395.300	603.800	0	509.600	529.600	548.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-340.019,00	-377.050	-583.550	0	-489.350	-509.350	-528.650
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.301,05	49.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
68110004 Feuerschutzpauschale	31.301,05	29.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
68110005 Landeszuweisungen	0,00	20.000	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.099,00	0	0	0	0	0	0
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen VM	25.099,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.400,05	49.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	112.846,20	1.145.000	573.000	2.500.000	973.000	545.000	1.554.000
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 € (Kassenwirksamkeit)	86.746,17	1.090.000	535.000	2.500.000	935.000	405.000	1.515.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	26.100,03	55.000	38.000	0	38.000	140.000	39.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112.846,20	1.145.000	573.000	2.500.000	973.000	545.000	1.554.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.446,15	-1.096.000	-544.000	-2.500.000	-944.000	-516.000	-1.525.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-396.465,15	-1.473.050	-1.127.550	-2.500.000	-1.433.350	-1.025.350	-2.053.650

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A020801001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Brandschutz									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	298.617	98.617	18.616,60	80.000	95.000	0	35.000	35.000	35.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	298.617	98.617	18.616,60	80.000	95.000	0	35.000	35.000	35.000
A020801025 Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen									
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen VM	12.556	12.556	12.556,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.556	12.556	12.556,00	0	0	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 € (Kassenwirksamkeit)	3.998.130	1.058.130	68.129,57	990.000	440.000	2.500.000	900.000 (900.000)	120.000 (120.000)	1.480.000 (1.480.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.998.130	1.058.130	68.129,57	990.000	440.000	2.500.000	900.000	120.000	1.480.000
= Saldo A020801025	-3.985.574	-1.045.574	-55.573,57	-990.000	-440.000	-2.500.000	-900.000	-120.000	-1.480.000
A020801026 Aufbau eines gemeindlichen Warnsystems									
68110005 Landeszuweisungen	20.000	20.000	0,00	20.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	20.000	0,00	20.000	0	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	20.000	20.000	0,00	20.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	20.000	0,00	20.000	0	0	0	0	0
= Saldo A020801026	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
A020801027 Erwerb Ersteinrichtung FWGH Rödingh/Schwenningdorf									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	250.000	0	0,00	0	0	0	0	250.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	0	0,00	0	0	0	0	250.000	0
Sonstige Investitionen									
68110004 Feuerschutzpauschale	176.301	60.301	31.301,05	29.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
68310001 Einz. aus der Veräußerung von beweglichen VM	12.543	12.543	12.543,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	188.844	72.844	43.844,05	29.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	336.100	81.100	26.100,03	55.000	38.000	0	38.000	140.000	39.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	336.100	81.100	26.100,03	55.000	38.000	0	38.000	140.000	39.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-147.256	-8.256	17.744,02	-26.000	-9.000	0	-9.000	-111.000	-10.000
Saldo Investitionstätigkeit	-4.681.446	-1.152.446	-56.446,15	-1.096.000	-544.000	-2.500.000	-944.000	-516.000	-1.525.000

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



Kurzbeschreibung

-Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften im Aufgabenbereich des gemeindlichen Brandschutzes

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

Wirtschaftlicher Betrieb der Liegenschaften im Aufgabenbereich des gemeindlichen Brandschutzes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

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

Zielgruppe

-Angehörige der freiwilligen Feuerwehr

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.171,00	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	9.171,00	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.234,51	8.200	7.900	7.900	7.900	7.900
44110001 Mieten und Pachten	8.234,51	8.200	7.900	7.900	7.900	7.900
+ Sonstige ordentliche Erträge	371,89	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	371,89	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	17.777,40	17.400	17.100	17.100	17.100	17.100
- Personalaufwendungen	7.733,07	8.300	8.900	9.300	9.600	9.800
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	6.040,30	6.500	6.900	7.300	7.500	7.700
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	479,93	500	600	600	600	600
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.212,84	1.300	1.400	1.400	1.500	1.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.314,63	78.000	107.300	103.700	96.200	99.200
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	13.341,46	18.000	23.000	24.500	25.500	27.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	21.895,11	60.000	84.300	79.200	70.700	72.200
52410002 Aufwendungen für Strom	7.188,67	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	15.412,98	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	2.557,17	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	17.134,68	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	628,62	0	0	0	0	0
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	2.155,94	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	30.820,78	30.500	31.000	31.800	111.700	144.900
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	30.820,78	30.500	31.000	31.800	111.700	144.900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.038,16	54.300	57.400	57.800	61.300	61.500
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	49.800,00	50.000	50.000	50.000	52.000	52.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	2.000	2.000	3.000	3.000
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	4.238,16	4.300	0	0	0	0
54450001 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	1.900	2.000	2.300	2.300
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	3.500	3.800	4.000	4.200
= Ordentliche Aufwendungen	172.906,64	171.100	204.600	202.600	278.800	315.400
= Ordentliches Ergebnis	-155.129,24	-153.700	-187.500	-185.500	-261.700	-298.300
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	22.300	15.200	4.700	4.200
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	22.300	15.200	4.700	4.200
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	22.300	15.200	4.700	4.200
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-155.129,24	-153.700	-165.200	-170.300	-257.000	-294.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.517,95	7.600	32.600	32.900	33.600	34.700
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	3.517,95	7.600	32.600	32.900	33.600	34.700

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Ergebnis	-158.647,19	-161.300	-197.800	-203.200	-290.600	-328.800

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.234,51	8.200	7.900	0	7.900	7.900	7.900
64110001 Mieten und Pachten	8.234,51	8.200	7.900	0	7.900	7.900	7.900
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.234,51	8.200	7.900	0	7.900	7.900	7.900
- Personalauszahlungen	7.666,63	8.300	8.900	0	9.300	9.600	9.800
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	5.973,86	6.500	6.900	0	7.300	7.500	7.700
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	479,93	500	600	0	600	600	600
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.212,84	1.300	1.400	0	1.400	1.500	1.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.556,20	78.000	107.300	0	103.700	96.200	99.200
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	14.212,90	18.000	23.000	0	24.500	25.500	27.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	15.456,13	60.000	84.300	0	79.200	70.700	72.200
72410002 Auszahlung Strom	6.610,76	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	15.371,38	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	1.518,72	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	17.474,94	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	911,37	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	54.041,46	54.300	57.400	0	57.800	61.300	61.500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	3,30	0	0	0	0	0	0
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	49.800,00	50.000	50.000	0	50.000	52.000	52.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	2.000	0	2.000	3.000	3.000
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	4.238,16	4.300	0	0	0	0	0
74450001 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	1.900	0	2.000	2.300	2.300
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	3.500	0	3.800	4.000	4.200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.264,29	140.600	173.600	0	170.800	167.100	170.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-125.029,78	-132.400	-165.700	0	-162.900	-159.200	-162.600
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	266,92	0	820.000	0	0	0	0
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	266,92	0	820.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	7.000,00	200.000	200.000	6.800.000	2.800.000	4.000.000	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	7.000,00	200.000	200.000	6.800.000	2.800.000	4.000.000	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	3.844,62	0	0	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	2.780,78	0	0	0	0	0	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.063,84	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.111,54	200.000	1.020.000	6.800.000	2.800.000	4.000.000	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.111,54	-200.000	-1.020.000	-6.800.000	-2.800.000	-4.000.000	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-136.141,32	-332.400	-1.185.700	-6.800.000	-2.962.900	-4.159.200	-162.600

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A020801001 Liegenschaftsverwaltung Brandschutz-A020801001									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	2.781	2.781	2.780,78	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.781	2.781	2.780,78	0	0	0	0	0	0
A020802002 Grunderwerb Feuerwehrgerätehaus Rödingh. /Schwenn.									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	820.000	0	0,00	0	820.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	820.000	0	0,00	0	820.000	0	0	0	0
I020802012 Erweiterung FWGH Schwenningdorf									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.000	7.000	7.000,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000	7.000	7.000,00	0	0	0	0	0	0
I020802014 Baumaßnahme FWGH Rödinghausen/Schwenningdorf									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	267	267	266,92	0	0	0	0	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	7.200.000	200.000	0,00	200.000	200.000	6.800.000	2.800.000 (2.800.000)	4.000.000 (4.000.000)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.200.267	200.267	266,92	200.000	200.000	6.800.000	2.800.000	4.000.000	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.064	1.064	1.063,84	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.064	1.064	1.063,84	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-8.031.112	-211.112	-11.111,54	-200.000	-1.020.000	-6.800.000	-2.800.000	-4.000.000	0

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	967.452,74	797.000	555.450	543.100	548.800	548.500
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.122,00	115.000	184.000	187.000	190.000	190.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.279,80	132.100	140.000	144.000	148.000	150.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	350	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	778.251,74	500	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Erträge	1.854.106,28	1.044.950	884.450	879.100	891.800	893.500
- Personalaufwendungen	512.073,10	534.400	719.900	755.800	778.500	801.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.120.682,05	2.580.200	3.313.950	3.215.000	3.236.700	3.337.800
- Bilanzielle Abschreibungen	637.477,70	629.100	744.700	718.800	754.800	773.800
- Transferaufwendungen	250,00	850	850	850	850	850
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.618,84	272.550	264.900	267.050	270.100	272.750
= Ordentliche Aufwendungen	3.484.101,69	4.017.100	5.044.300	4.957.500	5.040.950	5.187.000
= Ordentliches Ergebnis	-1.629.995,41	-2.972.150	-4.159.850	-4.078.400	-4.149.150	-4.293.500
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.629.995,41	-2.972.150	-4.159.850	-4.078.400	-4.149.150	-4.293.500
+ Außerordentliche Erträge	197.371,01	0	492.900	433.800	357.000	368.100
= Außerordentliches Jahresergebnis	197.371,01	0	492.900	433.800	357.000	368.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.432.624,40	-2.972.150	-3.666.950	-3.644.600	-3.792.150	-3.925.400
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.507,25	57.000	56.000	56.600	57.800	59.600
= Ergebnis	-1.472.131,65	-3.029.150	-3.722.950	-3.701.200	-3.849.950	-3.985.000
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.472.131,65	-3.029.150	-3.722.950	-3.701.200	-3.849.950	-3.985.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	813.100,41	525.000	279.850	0	262.000	265.000	268.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.983,75	115.000	184.000	0	187.000	190.000	190.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.666,52	132.100	140.000	0	144.000	148.000	150.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	350	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	16.296,04	500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	939.046,72	772.950	608.850	0	598.000	608.000	613.000
- Personalauszahlungen	513.000,28	534.400	719.900	0	755.800	778.500	801.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.967.941,31	2.357.700	2.987.950	0	2.888.500	2.909.700	2.955.300
- Sonstige Auszahlungen	212.695,55	272.550	264.900	0	267.050	270.100	272.750
- Transferauszahlungen	250,00	850	850	0	850	850	850
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.693.887,14	3.165.500	3.973.600	0	3.912.200	3.959.150	4.030.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.754.840,42	-2.392.550	-3.364.750	0	-3.314.200	-3.351.150	-3.417.700

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.257,31	0	250.000	0	250.000	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.257,31	0	250.000	0	250.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.970,23	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.103.572,49	1.345.000	1.730.000	2.500.000	730.000 (700.000)	430.000 (400.000)	130.000 (0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	301.575,52	335.000	443.500	0	399.500	380.000	435.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.411.118,24	1.680.000	2.173.500	2.500.000	1.129.500	810.000	565.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.378.860,93	-1.680.000	-1.923.500	-2.500.000	-879.500	-810.000	-565.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.133.701,35	-4.072.550	-5.288.250	-2.500.000	-4.193.700	-4.161.150	-3.983.200

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A030101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Grundschulen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	10.500	0,00	10.500	18.000	0	10.500	10.500	10.500
= Saldo A030101001	-60.000	-10.500	0,00	-10.500	-18.000	0	-10.500	-10.500	-10.500
A030101004 Erwerb digitaler Endgeräte Grundschulen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.500	15.500	0,00	15.500	0	0	0	0	0
= Saldo A030101004	-15.500	-15.500	0,00	-15.500	0	0	0	0	0
A030101005 Investitionen Digitalpakt Grundschulen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.095	10.095	10.095,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo A030101005	-10.095	-10.095	-10.095,00	0	0	0	0	0	0
A030101006 Infrastrukturausbau Ganztagsbetreuung Grundschulen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.761	37.761	37.760,86	0	0	0	0	0	0
= Saldo A030101006	-37.761	-37.761	-37.760,86	0	0	0	0	0	0
A030106006 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € LV Grundschulen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.000	0	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Saldo A030106006	-12.000	0	0,00	0	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
A030201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.682	34.682	6.682,16	28.000	48.000	0	48.000	28.000	28.000
= Saldo A030201001	-186.682	-34.682	-6.682,16	-28.000	-48.000	0	-48.000	-28.000	-28.000
A030201001 Schulbudget Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.169	1.169	1.169,48	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Saldo A030201001	-1.169	-1.169	-1.169,48	0	0	0	0	0	0
A030201004 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Inklusion									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.500	8.500	0,00	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Saldo A030201004	-42.500	-8.500	0,00	-8.500	-8.500	0	-8.500	-8.500	-8.500
A030201007 Investitionen Digitalpakt Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.388	23.388	23.387,82	0	0	0	0	0	0
= Saldo A030201007	-23.388	-23.388	-23.387,82	0	0	0	0	0	0
A030201007 Investitionen Digitalpakt Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.310	1.310	1.310,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo A030201007	-1.310	-1.310	-1.310,00	0	0	0	0	0	0
A030204008 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € LV Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.000	0	0,00	0	5.000	0	3.000	3.000	3.000
= Saldo A030204008	-14.000	0	0,00	0	-5.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
I030106005 Neubau GS Rödinghausen-Nord									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.257	32.257	32.257,31	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	526.065	526.065	526.064,75	0	0	0	0	0	0
= Saldo I030106005	-493.807	-493.807	-493.807,44	0	0	0	0	0	0
I030106008 Erweiterung Grundschule Bruchmühlen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	477.363	477.363	477.362,62	0	0	0	0	0	0
= Saldo I030106008	-477.363	-477.363	-477.362,62	0	0	0	0	0	0
I030106009 Digitale Infrastruktur Grundschulen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0	0
= Saldo I030106009	-5.000	-5.000	0,00	-5.000	0	0	0	0	0
I030204003 Neuausstattung Naturwissenschaften Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	0	0	0	0	100.000
= Saldo I030204003	-100.000	0	0,00	0	0	0	0	0	-100.000
I030204006 Errichtung Inklusionräume Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000	30.000	0,00	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Saldo I030204006	-150.000	-30.000	0,00	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I030204007 Erweiterung Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.137	14.137	14.137,20	0	0	0	0	0	0
= Saldo I030204007	-14.137	-14.137	-14.137,20	0	0	0	0	0	0
I030204008 Digitale Infrastruktur Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	0,00	10.000	0	0	0	0	0
= Saldo I030204008	-10.000	-10.000	0,00	-10.000	0	0	0	0	0
I030204009 Neugestaltung Mensaküche Gesamtschule									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.432	104.432	104.431,72	0	0	0	0	0	0
= Saldo I030204009	-104.432	-104.432	-104.431,72	0	0	0	0	0	0
I030204012 Baumaßnahme Gesamtschule									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500.000	0	0,00	0	250.000	0	250.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.100.000	1.300.000	0,00	1.300.000	1.700.000	2.500.000	700.000	400.000	0
= Saldo I030204012	-3.600.000	-1.300.000	0,00	-1.300.000	-1.450.000	-2.500.000	-450.000	-400.000	0
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.878.217	481.217	208.716,63	272.500	361.000	0	326.500	327.000	382.500
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-1.878.217	-481.217	-208.716,63	-272.500	-361.000	0	-326.500	-327.000	-382.500
Saldo Investitionstätigkeit	-7.237.361	-3.058.861	-1.378.860,93	-1.680.000	-1.923.500	-2.500.000	-879.500	-810.000	-565.500

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Schulgesetze und Verordnungen
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.2
- Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

- Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

- Schülerinnen und Schüler
- Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	372.480,39	290.500	269.200	265.700	268.200	271.100
41210002 Erstattung Elternbeiträge durch Land NRW	26.616,83	0	0	0	0	0
41410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	70.319,00	74.000	0	0	0	0
41410003 Landeszuweisung (OGTGS)	215.372,50	197.000	244.000	247.000	250.000	253.000
41410005 Sonstige Landszuweisungen Schulbereich	52.531,19	17.000	15.000	15.000	15.000	15.000
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	7.457,40	0	6.100	0	0	0
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	-2.431,53	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.615,00	2.500	4.100	3.700	3.200	3.100
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.122,00	115.000	184.000	187.000	190.000	190.000
43210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	15.088,60	44.000	29.000	27.000	25.000	25.000
43210005 Elternbeiträge Schulbetreuung OGTGS	45.033,40	71.000	155.000	160.000	165.000	165.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.318,80	90.000	125.000	127.000	129.000	129.000
44610003 Entgelt Schulbetreuung OGTGS	1.024,00	0	0	0	0	0
44610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	45.294,80	90.000	125.000	127.000	129.000	129.000
= Ordentliche Erträge	478.921,19	495.500	578.200	579.700	587.200	590.100
- Personalaufwendungen	97.734,42	97.700	180.300	189.300	194.900	200.800
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	8.672,83	8.900	9.800	10.300	10.600	10.900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	69.275,60	69.100	132.200	138.800	143.000	147.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.363,73	5.400	10.700	11.200	11.500	11.900
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	14.422,26	14.300	27.600	29.000	29.800	30.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	765.156,89	791.100	980.600	1.004.500	1.070.500	1.084.500
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	576,73	600	1.500	1.500	1.500	1.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	65.618,52	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	4.200,00	15.000	25.000	50.000	50.000	60.000
52550004 Erwerb digitale Endgeräte Digitalpakt < 800,00 €	55.956,05	0	0	0	0	0
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach Corona	0,00	7.500	6.100	0	0	0
52730002 Aufwendungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	82.733,86	130.000	135.000	137.000	139.000	139.000
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	5.486,94	15.000	10.000	5.000	5.000	5.000
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	13.785,60	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
52910001 Aufwand Schülerbeförderung	85.101,51	98.000	120.000	123.000	127.000	131.000
52910011 Aufwendungen f. d. Kooperationspartner	451.697,68	492.000	650.000	655.000	715.000	715.000
- Bilanzielle Abschreibungen	39.013,71	37.000	47.400	24.200	20.700	20.800
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	39.013,71	37.000	47.400	24.200	20.700	20.800
- Transferaufwendungen	0,00	600	600	600	600	600
53910001 Übernahme des Freibadeintritts	0,00	600	600	600	600	600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.686,66	59.300	59.700	59.700	59.700	59.700
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	499,80	0	500	500	500	500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	300	300	300	300	300
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	0,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.710,23	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	4.722,84	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
54310010 Aufwand künstl. / kulturelle Bildung an Schulen	5.003,10	2.500	5.400	5.400	5.400	5.400
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	71,47	9.000	0	0	0	0
54410004 Aufwand Schülerunfallversicherung	22.535,72	24.000	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	6.000	6.000	6.000	6.000
54460004 Aufwand Schülerunfallversicherung	0,00	0	24.000	24.000	24.000	24.000
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	1.143,50	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	937.591,68	985.700	1.268.600	1.278.300	1.346.400	1.366.400
= Ordentliches Ergebnis	-458.670,49	-490.200	-690.400	-698.600	-759.200	-776.300
+ Außerordentliche Erträge	67.527,34	0	20.000	21.000	23.000	25.000
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	67.527,34	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	20.000	21.000	23.000	25.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	67.527,34	0	20.000	21.000	23.000	25.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-391.143,15	-490.200	-670.400	-677.600	-736.200	-751.300

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	380.414,84	288.000	265.100	0	262.000	265.000	268.000
61210002 Erstattung Elternbeiträge durch Land NRW	26.616,83	0	0	0	0	0	0
61410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	70.319,00	74.000	0	0	0	0	0
61410003 Landeszuweisung OGTGS	215.372,50	197.000	244.000	0	247.000	250.000	253.000
61410005 Sonstige Landeszuweisungen Schulbereich	46.344,12	17.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	7.457,40	0	6.100	0	0	0	0
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	14.304,99	0	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.983,75	115.000	184.000	0	187.000	190.000	190.000
63210004 Elternbeiträge Schulbetreuung	15.140,60	44.000	29.000	0	27.000	25.000	25.000
63210005 Elternbeiträge Schulbetreuung OGTGS	44.843,15	71.000	155.000	0	160.000	165.000	165.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.666,52	90.000	125.000	0	127.000	129.000	129.000
64610003 Entgelt Schulbetreuung OGTGS	1.238,00	0	0	0	0	0	0
64610004 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Grundschulen	48.428,52	90.000	125.000	0	127.000	129.000	129.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	490.065,11	493.000	574.100	0	576.000	584.000	587.000
- Personalauszahlungen	99.485,02	97.700	180.300	0	189.300	194.900	200.800
70110001 Besoldung Beamte	9.164,91	8.900	9.800	0	10.300	10.600	10.900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	70.534,12	69.100	132.200	0	138.800	143.000	147.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	5.363,73	5.400	10.700	0	11.200	11.500	11.900
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	14.422,26	14.300	27.600	0	29.000	29.800	30.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	639.028,52	768.100	947.600	0	946.500	1.012.500	1.016.500
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.131,38	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	163,59	600	1.500	0	1.500	1.500	1.500
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	0,00	7.500	6.100	0	0	0	0
72730002 Auszahlungen für die Ausgabe von Mittagessen OGTGS	80.757,22	130.000	135.000	0	137.000	139.000	139.000
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	4.385,64	15.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	13.785,60	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
72910001 Auszahlungen Schülerbeförderungskosten	85.107,41	98.000	120.000	0	123.000	127.000	131.000
72910011 Aufwendungen f. Dienstleistungen im Schulbereich	451.697,68	492.000	650.000	0	655.000	715.000	715.000
- Sonstige Auszahlungen	35.768,66	59.300	59.700	0	59.700	59.700	59.700
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	499,80	0	500	0	500	500	500
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	53,24	0	0	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	300	300	0	300	300	300
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	0,00	16.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	2.926,62	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	4.719,45	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
74310010 Auszahlungen für künstl. / kulturelle Bildung	5.003,10	2.500	5.400	0	5.400	5.400	5.400
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	30,73	9.000	0	0	0	0	0
74410004 Auszahlungen für die Schülerunfallversicherung	22.535,72	24.000	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	6.000	0	6.000	6.000	6.000
74460004 Auszahlungen für die Schülerunfallversicherung	0,00	0	24.000	0	24.000	24.000	24.000
- Transferauszahlungen	0,00	600	600	0	600	600	600

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
73910001 Übernahme Freibadeintritt	0,00	600	600	0	600	600	600
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	774.282,20	925.700	1.188.200	0	1.196.100	1.267.700	1.277.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.217,09	-432.700	-614.100	0	-620.100	-683.700	-690.600
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.760,86	0	0	0	0	0	0
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	37.760,86	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	177.454,74	49.000	51.000	0	68.500	68.500	78.500
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	10.095,00	26.000	18.000	0	10.500	10.500	10.500
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	66.103,69	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	45.300,00	15.000	25.000	0	50.000	50.000	60.000
78320004 Erwerb digitale Endgeräte Digitalpakt < 800,00 €	55.956,05	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.215,60	49.000	51.000	0	68.500	68.500	78.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-215.215,60	-49.000	-51.000	0	-68.500	-68.500	-78.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-499.432,69	-481.700	-665.100	0	-688.600	-752.200	-769.100

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A030101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Grundschulen									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	60.000	10.500	0,00	10.500	18.000	0	10.500	10.500	10.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	10.500	0,00	10.500	18.000	0	10.500	10.500	10.500
A030101004 Erwerb digitaler Endgeräte Grundschulen									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	15.500	15.500	0,00	15.500	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.500	15.500	0,00	15.500	0	0	0	0	0
A030101005 Investitionen Digitalpakt Grundschulen									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	10.095	10.095	10.095,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.095	10.095	10.095,00	0	0	0	0	0	0
A030101006 Infrastrukturausbau Ganztagsbetreuung Grundschulen									
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	37.761	37.761	37.760,86	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.761	37.761	37.760,86	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	106.104	74.104	66.103,69	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	245.300	60.300	45.300,00	15.000	25.000	0	50.000	50.000	60.000
78320004 Erwerb digitale Endgeräte Digitalpakt < 800,00 €	55.956	55.956	55.956,05	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	407.360	190.360	167.359,74	23.000	33.000	0	58.000	58.000	68.000
Saldo Investitionstätigkeit	-530.716	-264.216	-215.215,60	-49.000	-51.000	0	-68.500	-68.500	-78.500

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Schulträgeraufgaben Grundschulen
Produkt	030106	Liegenschaftsverwaltung Grundschulen



Kurzbeschreibung

-Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften der Grundschulen

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Wirtschaftlicher Betrieb der Liegenschaften im Aufgabenbereich der gemeindlichen Grundschulen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

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

Zielgruppe

- Schülerinnen und Schüler
- Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.972,95	228.000	137.800	137.500	137.500	137.500
41410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	90.000,00	90.000	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	129.972,95	138.000	137.800	137.500	137.500	137.500
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.209,04	0	0	0	0	0
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	290,21	0	0	0	0	0
45910002 Erträge aus Schadensfällen	905,24	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.013,59	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	222.181,99	228.000	137.800	137.500	137.500	137.500
- Personalaufwendungen	140.605,30	145.500	172.100	180.700	186.000	191.700
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	109.481,22	113.400	134.300	141.000	145.200	149.600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	8.436,91	8.800	10.300	10.800	11.100	11.500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	22.687,17	23.300	27.500	28.900	29.700	30.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.751,24	322.800	450.900	415.300	397.000	409.100
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	54.805,60	100.000	116.000	101.000	107.000	113.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	7.484,71	215.000	327.900	307.300	282.500	288.600
52410002 Aufwendungen für Strom	17.271,97	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	46.165,77	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	6.817,54	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	123.270,16	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	2.392,52	0	0	0	0	0
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	2.300	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	444,39	3.000	3.000	3.000	3.500	3.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	4.098,58	2.500	4.000	4.000	4.000	4.000
- Bilanzielle Abschreibungen	297.378,84	287.000	314.300	313.900	312.900	311.100
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	297.378,84	287.000	314.300	313.900	312.900	311.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.200,64	20.600	23.700	24.200	25.600	26.600
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	10,12	0	0	0	0	0
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	1.013,17	1.200	1.200	1.200	1.300	1.300
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	369,00	0	500	0	0	0
54230001 Aufwendungen für Leasing	0,00	2.400	0	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	3.500	3.500	3.800	3.800
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	16.808,35	17.000	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	18.500	19.500	20.500	21.500
= Ordentliche Aufwendungen	718.936,02	775.900	961.000	934.100	921.500	938.500
= Ordentliches Ergebnis	-496.754,03	-547.900	-823.200	-796.600	-784.000	-801.000
+ Außerordentliche Erträge	27.765,94	0	132.900	109.300	81.500	84.600
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	27.765,94	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	132.900	109.300	81.500	84.600
= Außerordentliches Jahresergebnis	27.765,94	0	132.900	109.300	81.500	84.600
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-468.988,09	-547.900	-690.300	-687.300	-702.500	-716.400
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.213,95	31.700	32.600	32.900	33.600	34.700

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	28.213,95	31.700	32.600	32.900	33.600	34.700
= Ergebnis	-497.202,04	-579.600	-722.900	-720.200	-736.100	-751.100

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.000,00	90.000	0	0	0	0	0
61410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	90.000,00	90.000	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	1.918,83	0	0	0	0	0	0
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	905,24	0	0	0	0	0	0
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.013,59	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.918,83	90.000	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	139.411,75	145.500	172.100	0	180.700	186.000	191.700
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	108.287,67	113.400	134.300	0	141.000	145.200	149.600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	8.436,91	8.800	10.300	0	10.800	11.100	11.500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	22.687,17	23.300	27.500	0	28.900	29.700	30.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	259.000,75	370.300	481.900	0	411.300	393.000	405.100
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	50.784,54	150.000	151.000	0	101.000	107.000	113.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	7.521,68	215.000	327.900	0	307.300	282.500	288.600
72410002 Auszahlung Strom	22.450,02	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	42.441,60	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	7.986,94	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	124.371,59	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	2.978,56	0	0	0	0	0	0
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	2.300	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	465,82	3.000	3.000	0	3.000	3.500	3.500
- Sonstige Auszahlungen	20.023,47	20.600	23.700	0	24.200	25.600	26.600
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	1.013,17	1.200	1.200	0	1.200	1.300	1.300
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	376,20	0	500	0	0	0	0
74230001 Auszahlungen für Leasing	0,00	2.400	0	0	0	0	0
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	3.500	0	3.500	3.800	3.800
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	16.808,35	17.000	0	0	0	0	0
74413001 Vorsteuerauszahlung	1.825,75	0	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	18.500	0	19.500	20.500	21.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	418.435,97	536.400	677.700	0	616.200	604.600	623.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-326.517,14	-446.400	-677.700	0	-616.200	-604.600	-623.400
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.257,31	0	0	0	0	0	0
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	32.257,31	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.257,31	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	953.212,94	5.000	0	0	0	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	924.401,23	5.000	0	0	0	0	0
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	28.811,71	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	54.313,01	2.500	7.000	0	7.000	7.000	7.000
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	50.214,43	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	4.098,58	2.500	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.007.525,95	7.500	7.000	0	7.000	7.000	7.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-975.268,64	-7.500	-7.000	0	-7.000	-7.000	-7.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.301.785,78	-453.900	-684.700	0	-623.200	-611.600	-630.400

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A030106006 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € LV Grundschulen									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	12.000	0	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.000	0	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
I030106005 Neubau GS Rödinghausen-Nord									
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	32.257	32.257	32.257,31	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.257	32.257	32.257,31	0	0	0	0	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	497.253	497.253	497.253,04	0	0	0	0	0	0
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	28.812	28.812	28.811,71	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	526.065	526.065	526.064,75	0	0	0	0	0	0
= Saldo I030106005	-493.807	-493.807	-493.807,44	0	0	0	0	0	0
I030106008 Erweiterung Grundschule Bruchmühlen									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	50.214	50.214	50.214,43	0	0	0	0	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	427.148	427.148	427.148,19	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	477.363	477.363	477.362,62	0	0	0	0	0	0
I030106009 Digitale Infrastruktur Grundschulen									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.000	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	22.599	6.599	4.098,58	2.500	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.599	6.599	4.098,58	2.500	4.000	0	4.000	4.000	4.000
Saldo Investitionstätigkeit	-1.010.769	-982.769	-975.268,64	-7.500	-7.000	0	-7.000	-7.000	-7.000

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Gesamtschule
Produkt	030201	Schulverwaltung der Gesamtschule



Kurzbeschreibung

- Wahrnehmung von Schulträgeraufgaben
- Schulentwicklung
- Schulrechtliche Angelegenheiten
- Schülerbeförderung

Auftragsgrundlage

- Schulgesetze und Verordnungen
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.2
- Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

- Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

- Schülerinnen und Schüler
- Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.876,67	39.500	18.550	3.800	3.800	600
41410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	32.000,00	35.000	0	0	0	0
41410005 Sonstige Landszuweisungen Schulbereich	11.460,27	0	0	0	0	0
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	17.636,40	0	14.750	0	0	0
41410010 Sonstige Landszuweisungen	22.334,00	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.446,00	4.500	3.800	3.800	3.800	600
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.961,00	42.100	15.000	17.000	19.000	21.000
44610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	1.961,00	42.100	15.000	17.000	19.000	21.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	0	0	0	0
44880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	0,00	100	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	4.632,17	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	445,54	0	0	0	0	0
45910002 Erträge aus Schadensfällen	4.186,63	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	94.469,84	81.700	33.550	20.800	22.800	21.600
- Personalaufwendungen	124.278,72	136.500	183.400	192.500	198.500	204.300
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	9.395,60	9.600	10.600	11.100	11.500	11.800
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	89.357,74	98.900	134.500	141.200	145.500	149.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	6.911,88	7.700	10.200	10.700	11.100	11.400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	18.613,50	20.300	28.100	29.500	30.400	31.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609.827,60	850.500	1.025.250	964.500	977.500	1.035.500
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.855,86	3.000	7.500	7.500	7.500	7.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	4.488,46	155.000	15.000	10.000	10.000	10.000
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	4.370,73	65.000	280.000	225.000	225.000	270.000
52550004 Erwerb digitale Endgeräte Digitalpakt < 800,00 €	18.662,72	0	0	0	0	0
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach CoronaAufholen nach Corona	0,00	17.500	14.750	0	0	0
52730008 Aufwendungen für die Mittagsverpflegung	5.131,55	47.000	15.000	17.000	19.000	21.000
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	54.426,85	58.000	60.000	62.000	63.000	64.000
52910001 Aufwand Schülerbeförderung	518.891,43	505.000	630.000	640.000	650.000	660.000
- Bilanzielle Abschreibungen	63.325,38	64.500	96.600	75.200	79.100	78.100
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	63.325,38	64.500	96.600	75.200	79.100	78.100
- Transferaufwendungen	50,00	50	50	50	50	50
53180003 Zuschuss Biologiezentrum	50,00	50	50	50	50	50
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.393,81	105.000	92.100	92.100	92.100	92.100
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	0	100	100	100	100
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	8.715,98	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.000,72	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	139,98	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	0,00	22.000	0	0	0	0
54410004 Aufwand Schülerunfallversicherung	51.537,13	53.000	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	13.000	13.000	13.000	13.000

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
54460004 Aufwand Schülerunfallversicherung	0,00	0	51.000	51.000	51.000	51.000
= Ordentliche Aufwendungen	860.875,51	1.156.550	1.397.400	1.324.350	1.347.250	1.410.050
= Ordentliches Ergebnis	-766.405,67	-1.074.850	-1.363.850	-1.303.550	-1.324.450	-1.388.450
+ Außerordentliche Erträge	63.511,40	0	115.000	118.000	121.000	124.000
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	63.511,40	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	115.000	118.000	121.000	124.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	63.511,40	0	115.000	118.000	121.000	124.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-702.894,27	-1.074.850	-1.248.850	-1.185.550	-1.203.450	-1.264.450

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146.138,36	35.000	14.750	0	0	0	0
61410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	32.000,00	35.000	0	0	0	0	0
61410005 Sonstige Landeszuweisungen Schulbereich	8.948,27	0	0	0	0	0	0
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	17.636,40	0	14.750	0	0	0	0
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	87.553,69	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	42.100	15.000	0	17.000	19.000	21.000
64610005 Entgelt Elternanteil Essensausgabe Gesamtschule	0,00	42.100	15.000	0	17.000	19.000	21.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100	0	0	0	0	0
64880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	0,00	100	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	4.632,17	0	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	445,54	0	0	0	0	0	0
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	4.186,63	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.770,53	77.200	29.750	0	17.000	19.000	21.000
- Personalauszahlungen	126.197,96	136.500	183.400	0	192.500	198.500	204.300
70110001 Besoldung Beamte	9.928,66	9.600	10.600	0	11.100	11.500	11.800
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	90.743,92	98.900	134.500	0	141.200	145.500	149.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	6.911,88	7.700	10.200	0	10.700	11.100	11.400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	18.613,50	20.300	28.100	0	29.500	30.400	31.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	599.154,54	630.500	730.250	0	729.500	742.500	755.500
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	4.050,98	3.000	7.500	0	7.500	7.500	7.500
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	0,00	17.500	14.750	0	0	0	0
72730008 Auszahlungen für Mittagsverpflegung	4.489,05	47.000	15.000	0	17.000	19.000	21.000
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	54.411,85	58.000	60.000	0	62.000	63.000	64.000
72910001 Auszahlungen Schülerbeförderungskosten	536.202,66	505.000	630.000	0	640.000	650.000	660.000
- Sonstige Auszahlungen	64.246,45	105.000	92.100	0	92.100	92.100	92.100
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	0	100	0	100	100	100
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	9.243,78	23.000	23.000	0	23.000	23.000	23.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	3.327,60	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	137,94	3.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	0,00	22.000	0	0	0	0	0
74410004 Auszahlungen für die Schülerunfallversicherung	51.537,13	53.000	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	13.000	0	13.000	13.000	13.000
74460004 Auszahlungen für die Schülerunfallversicherung	0,00	0	51.000	0	51.000	51.000	51.000
- Transferauszahlungen	50,00	50	50	0	50	50	50
73180003 Zuschuss Biologiezentrum	50,00	50	50	0	50	50	50
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	789.648,95	872.050	1.005.800	0	1.014.150	1.033.150	1.051.950
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-638.878,42	-794.850	-976.050	0	-997.150	-1.014.150	-1.030.950
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	50.928,72	256.500	351.500	0	291.500	271.500	316.500
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	30.069,98	36.500	56.500	0	56.500	36.500	36.500
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	6.073,02	155.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	3.803,74	65.000	280.000	0	225.000	225.000	270.000
78320004 Erwerb digitale Endgeräte Digitalpakt < 800,00 €	10.981,98	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.928,72	256.500	351.500	0	291.500	271.500	316.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.928,72	-256.500	-351.500	0	-291.500	-271.500	-316.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-689.807,14	-1.051.350	-1.327.550	0	-1.288.650	-1.285.650	-1.347.450

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A030201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Gesamtschule									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	186.682	34.682	6.682,16	28.000	48.000	0	48.000	28.000	28.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.682	34.682	6.682,16	28.000	48.000	0	48.000	28.000	28.000
A030201004 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Inklusion									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	42.500	8.500	0,00	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.500	8.500	0,00	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
A030201007 Investitionen Digitalpakt Gesamtschule									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	23.388	23.388	23.387,82	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.388	23.388	23.387,82	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	206.073	161.073	6.073,02	155.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	1.068.804	68.804	3.803,74	65.000	280.000	0	225.000	225.000	270.000
78320004 Erwerb digitale Endgeräte Digitalpakt < 800,00 €	10.982	10.982	10.981,98	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.285.859	240.859	20.858,74	220.000	295.000	0	235.000	235.000	280.000
Saldo Investitionstätigkeit	-1.538.429	-307.429	-50.928,72	-256.500	-351.500	0	-291.500	-271.500	-316.500

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Gesamtschule
Produkt	030202	Schulbudget Gesamtschule

Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Organisatorische Regelungen

Ziele

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.883,13	0	0	0	0	0
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	41.151,60	0	0	0	0	0
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	-5.268,47	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	250	0	0	0	0
44880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	0,00	250	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	0,00	500	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	35.883,13	750	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.404,06	123.500	96.000	96.500	97.000	97.500
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.851,08	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	12.408,20	20.500	21.000	21.500	22.000	22.500
52710001 Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	33.665,63	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach CoronaAufholen nach Corona	10.877,67	31.000	0	0	0	0
52730001 Aufwendungen f. Lehr- und Unterrichtsmittel	14.091,42	26.000	28.000	28.000	28.000	28.000
52730005 Aufwendungen für Schulveranstaltungen	343,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790012 Aufwendungen f. d. Öffentlichkeitsarbeit	3.167,06	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
- Bilanzielle Abschreibungen	350,48	500	500	400	400	400
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	350,48	500	500	400	400	400
- Transferaufwendungen	200,00	200	200	200	200	200
53180004 Zuschuss Schülermitverwaltung	200,00	200	200	200	200	200
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.335,73	30.000	32.500	33.000	33.000	33.000
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	14.095,20	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	2.860,79	3.000	3.000	3.500	3.500	3.500
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	5.059,05	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	5.320,69	8.000	9.500	9.500	9.500	9.500
= Ordentliche Aufwendungen	106.290,27	154.200	129.200	130.100	130.600	131.100
= Ordentliches Ergebnis	-70.407,14	-153.450	-129.200	-130.100	-130.600	-131.100
+ Außerordentliche Erträge	46,29	0	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	46,29	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	46,29	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-70.360,85	-153.450	-129.200	-130.100	-130.600	-131.100

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.146,61	0	0	0	0	0	0
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	41.151,60	0	0	0	0	0	0
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	30.995,01	0	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	250	0	0	0	0	0
64880001 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	0,00	250	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	262,41	500	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	262,41	500	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.409,02	750	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	65.759,64	103.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	3.883,27	3.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
72710001 Auszahlungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	33.665,63	38.000	38.000	0	38.000	38.000	38.000
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	10.457,67	31.000	0	0	0	0	0
72730001 Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	14.409,40	26.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
72730005 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	380,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790012 Auszahlungen Öffentlichkeitsarbeit	2.963,67	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
- Sonstige Auszahlungen	25.120,62	30.000	32.500	0	33.000	33.000	33.000
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	14.095,20	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	3.018,76	3.000	3.000	0	3.500	3.500	3.500
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	5.508,47	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	2.498,19	8.000	9.500	0	9.500	9.500	9.500
- Transferauszahlungen	200,00	200	200	0	200	200	200
73180004 Zuschuss Schülermitverwaltung	200,00	200	200	0	200	200	200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.080,26	133.200	107.700	0	108.200	108.200	108.200
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.671,24	-132.450	-107.700	0	-108.200	-108.200	-108.200
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	13.598,37	20.500	21.000	0	21.500	22.000	22.500
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	1.169,48	0	0	0	0	0	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	12.428,89	20.500	21.000	0	21.500	22.000	22.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.598,37	20.500	21.000	0	21.500	22.000	22.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.598,37	-20.500	-21.000	0	-21.500	-22.000	-22.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-32.269,61	-152.950	-128.700	0	-129.700	-130.200	-130.700

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Gesamtschule
Produkt	030202	Schulbudget Gesamtschule



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A030201001 Schulbudget Gesamtschule									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	1.169	1.169	1.169,48	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.169	1.169	1.169,48	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	119.929	32.929	12.428,89	20.500	21.000	0	21.500	22.000	22.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119.929	32.929	12.428,89	20.500	21.000	0	21.500	22.000	22.500
Saldo Investitionstätigkeit	-121.098	-34.098	-13.598,37	-20.500	-21.000	0	-21.500	-22.000	-22.500

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Gesamtschule
Produkt	030204	Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule



Kurzbeschreibung

-Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften der Gesamtschule

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Wirtschaftlicher Betrieb der Liegenschaften im Aufgabenbereich der gemeindlichen Gesamtschule

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

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

Zielgruppe

- Schülerinnen und Schüler
- Schulleitungen und Lehrkräfte

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.826,00	239.000	129.900	136.100	139.300	139.300
41410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	107.000,00	112.000	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	126.826,00	127.000	129.900	136.100	139.300	139.300
+ Sonstige ordentliche Erträge	771.410,53	0	5.000	5.000	5.000	5.000
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	760.000,00	0	0	0	0	0
45910002 Erträge aus Schadensfällen	2.687,28	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	8.723,25	0	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Erträge	1.005.236,53	239.000	134.900	141.100	144.300	144.300
- Personalaufwendungen	149.454,66	154.700	184.100	193.300	199.100	205.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	116.671,59	120.900	143.700	150.900	155.400	160.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.019,95	9.400	11.000	11.500	11.900	12.200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	23.763,12	24.400	29.400	30.900	31.800	32.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	383.307,01	447.500	730.000	703.000	663.500	680.000
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	72.167,19	100.000	150.000	157.500	166.000	174.500
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	13.278,38	345.000	575.000	540.500	491.500	499.500
52410002 Aufwendungen für Strom	64.927,40	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	70.800,00	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	3.977,32	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	150.053,50	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	6.400,40	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	394,25	0	1.000	1.000	2.000	2.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.308,57	2.500	4.000	4.000	4.000	4.000
- Bilanzielle Abschreibungen	237.388,29	240.000	285.900	305.100	341.700	363.400
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	237.388,29	240.000	285.900	305.100	341.700	363.400
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.789,49	41.550	40.500	41.650	43.300	44.950
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	331,58	1.300	1.400	1.500	1.600	1.700
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	53,10	0	100	150	200	250
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	10.975,92	0	11.000	11.000	11.000	11.000
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	250	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	37.428,89	40.000	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	28.000	29.000	30.500	32.000
= Ordentliche Aufwendungen	818.939,45	883.750	1.240.500	1.243.050	1.247.600	1.293.350
= Ordentliches Ergebnis	186.297,08	-644.750	-1.105.600	-1.101.950	-1.103.300	-1.149.050
+ Außerordentliche Erträge	37.096,89	0	225.000	185.500	131.500	134.500
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	37.096,89	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	225.000	185.500	131.500	134.500
= Außerordentliches Jahresergebnis	37.096,89	0	225.000	185.500	131.500	134.500
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	223.393,97	-644.750	-880.600	-916.450	-971.800	-1.014.550
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.293,30	25.300	23.400	23.700	24.200	24.900
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	11.293,30	25.300	23.400	23.700	24.200	24.900
= Ergebnis	212.100,67	-670.050	-904.000	-940.150	-996.000	-1.039.450

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.000,00	112.000	0	0	0	0	0
61410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	107.000,00	112.000	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	11.410,53	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	2.687,28	0	0	0	0	0	0
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	8.723,25	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.410,53	112.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
- Personalauszahlungen	147.898,02	154.700	184.100	0	193.300	199.100	205.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	115.114,95	120.900	143.700	0	150.900	155.400	160.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	9.019,95	9.400	11.000	0	11.500	11.900	12.200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	23.763,12	24.400	29.400	0	30.900	31.800	32.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	387.188,47	445.000	726.000	0	699.000	659.500	676.000
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	72.875,96	100.000	150.000	0	157.500	166.000	174.500
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	13.286,62	345.000	575.000	0	540.500	491.500	499.500
72410002 Auszahlung Strom	61.729,53	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	70.800,00	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	2.762,02	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	157.299,61	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	8.040,48	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	394,25	0	1.000	0	1.000	2.000	2.000
- Sonstige Auszahlungen	48.789,49	41.550	40.500	0	41.650	43.300	44.950
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	331,58	1.300	1.400	0	1.500	1.600	1.700
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	53,10	0	100	0	150	200	250
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	10.975,92	0	11.000	0	11.000	11.000	11.000
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	250	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	37.428,89	40.000	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	28.000	0	29.000	30.500	32.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	583.875,98	641.250	950.600	0	933.950	901.900	925.950
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-465.465,45	-529.250	-945.600	0	-928.950	-896.900	-920.950
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	250.000	0	250.000	0	0
68110005 Landeszuweisungen	0,00	0	250.000	0	250.000	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	250.000	0	250.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.970,23	0	0	0	0	0	0
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	5.970,23	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	112.598,69	1.340.000	1.730.000	2.500.000	730.000	430.000	130.000
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	112.598,69	1.340.000	1.730.000	2.500.000	730.000	430.000	130.000
					(700.000)	(400.000)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	2.618,57	2.500	9.000	0	7.000	7.000	7.000
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	1.310,00	0	5.000	0	3.000	3.000	3.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.308,57	2.500	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	121.187,49	1.342.500	1.739.000	2.500.000	737.000	437.000	137.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-121.187,49	-1.342.500	-1.489.000	-2.500.000	-487.000	-437.000	-137.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-586.652,94	-1.871.750	-2.434.600	-2.500.000	-1.415.950	-1.333.900	-1.057.950

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A030201007 Investitionen Digitalpakt Gesamtschule									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	1.310	1.310	1.310,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.310	1.310	1.310,00	0	0	0	0	0	0
A030204008 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € LV Gesamtschule									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	14.000	0	0,00	0	5.000	0	3.000	3.000	3.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.000	0	0,00	0	5.000	0	3.000	3.000	3.000
I030204003 Neuausstattung Naturwissenschaften Gesamtschule									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	100.000	0	0,00	0	0	0	0	0	100.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	0	0	0	0	100.000
I030204006 Errichtung Inklusionräume Gesamtschule									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	150.000	30.000	0,00	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000	30.000	0,00	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
I030204007 Erweiterung Gesamtschule									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	14.137	14.137	14.137,20	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.137	14.137	14.137,20	0	0	0	0	0	0
I030204008 Digitale Infrastruktur Gesamtschule									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	10.000	10.000	0,00	10.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	0,00	10.000	0	0	0	0	0
I030204009 Neugestaltung Mensaküche Gesamtschule									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	5.970	5.970	5.970,23	0	0	0	0	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	98.461	98.461	98.461,49	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.432	104.432	104.431,72	0	0	0	0	0	0
I030204012 Baumaßnahme Gesamtschule									
68110005 Landeszuweisungen	500.000	0	0,00	0	250.000	0	250.000	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500.000	0	0,00	0	250.000	0	250.000	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	4.100.000	1.300.000	0,00	1.300.000	1.700.000	2.500.000	700.000 (700.000)	400.000 (400.000)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.100.000	1.300.000	0,00	1.300.000	1.700.000	2.500.000	700.000	400.000	0
= Saldo I030204012	-3.600.000	-1.300.000	0,00	-1.300.000	-1.450.000	-2.500.000	-450.000	-400.000	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	19.809	3.809	1.308,57	2.500	4.000	0	4.000	4.000	4.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.809	3.809	1.308,57	2.500	4.000	0	4.000	4.000	4.000
Saldo Investitionstätigkeit	-4.013.687	-1.463.687	-121.187,49	-1.342.500	-1.489.000	-2.500.000	-487.000	-437.000	-137.000

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



Kurzbeschreibung

-Bereitstellung von Haushaltsmitteln zur Sicherstellung eines geordneten Schulbetriebes

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Organisatorische Regelungen

Ziele

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.900,50	0	0	0	0	0
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	8.900,50	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	8.900,50	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.484,19	22.100	15.600	15.600	15.600	15.600
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	594,75	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	2.437,96	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52710001 Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	2.824,86	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach CoronaAufholen nach Corona	0,00	8.500	0	0	0	0
52730001 Aufwendungen f. Lehr- und Unterrichtsmittel	3.137,33	2.500	3.500	3.500	3.500	3.500
52730005 Aufwendungen für Schulveranstaltungen	500,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	935,60	0	1.000	1.000	1.000	1.000
52790013 Aufwendungen für die Grundschulbetreuung	53,69	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.027,73	8.200	8.800	8.800	8.800	8.800
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	2.020,11	1.900	2.100	2.100	2.100	2.100
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	591,07	500	750	750	750	750
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	64,94	300	150	150	150	150
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	312,99	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	6.038,62	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
= Ordentliche Aufwendungen	19.511,92	30.300	24.400	24.400	24.400	24.400
= Ordentliches Ergebnis	-10.611,42	-30.300	-24.400	-24.400	-24.400	-24.400
+ Außerordentliche Erträge	45,11	0	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	45,11	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	45,11	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.566,31	-30.300	-24.400	-24.400	-24.400	-24.400

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.900,50	0	0	0	0	0	0
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	8.900,50	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.900,50	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.198,30	20.100	13.600	0	13.600	13.600	13.600
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	594,75	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
72710001 Auszahlungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	2.824,86	5.600	5.600	0	5.600	5.600	5.600
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	0,00	8.500	0	0	0	0	0
72730001 Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	3.289,40	2.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
72730005 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	500,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	935,60	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72790013 Auszahlungen für die Grundschulbetreuung	53,69	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	8.294,11	8.200	8.800	0	8.800	8.800	8.800
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	2.020,11	1.900	2.100	0	2.100	2.100	2.100
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	488,57	500	750	0	750	750	750
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	64,94	300	150	0	150	150	150
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	312,99	1.000	1.300	0	1.300	1.300	1.300
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	5.407,50	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.492,41	28.300	22.400	0	22.400	22.400	22.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.591,91	-28.300	-22.400	0	-22.400	-22.400	-22.400
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	2.437,96	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	2.437,96	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.437,96	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.437,96	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-10.029,87	-30.300	-24.400	0	-24.400	-24.400	-24.400

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	12.438	4.438	2.437,96	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.438	4.438	2.437,96	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Saldo Investitionstätigkeit	-12.438	-4.438	-2.437,96	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000

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

Kurzbeschreibung

-Bereitstellung von Haushaltsmitteln zur Sicherstellung eines geordneten Schulbetriebes

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Organisatorische Regelungen

Ziele

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Schülerinnen und Schüler
-Schulleitungen und Lehrkräfte

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.500,10	0	0	0	0	0
41410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	8.500,10	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	8.500,10	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.751,06	22.700	15.600	15.600	15.600	15.600
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	111,06	3.100	1.500	1.500	1.500	1.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	224,15	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52710001 Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	4.861,86	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
52710002 Aufwendungen für Aufholen nach CoronaAufholen nach Corona	900,00	8.500	0	0	0	0
52730001 Aufwendungen f. Lehr- und Unterrichtsmittel	3.093,09	2.500	3.500	3.500	3.500	3.500
52730005 Aufwendungen für Schulveranstaltungen	25,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	1.535,90	0	1.000	1.000	1.000	1.000
52790013 Aufwendungen für die Grundschulbetreuung	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	100	0	0	0	0
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	0,00	100	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.184,78	7.900	7.600	7.600	7.600	7.600
54220010 Aufwand für Miete technische Geräte	2.408,50	2.300	2.100	2.100	2.100	2.100
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	919,00	0	750	750	750	750
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	158,60	300	150	150	150	150
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	1.017,82	1.300	100	100	100	100
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	6.680,86	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
= Ordentliche Aufwendungen	21.935,84	30.700	23.200	23.200	23.200	23.200
= Ordentliches Ergebnis	-13.435,74	-30.700	-23.200	-23.200	-23.200	-23.200
+ Außerordentliche Erträge	1.378,04	0	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	1.378,04	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	1.378,04	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-12.057,70	-30.700	-23.200	-23.200	-23.200	-23.200

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.500,10	0	0	0	0	0	0
61410007 Landeszuweisung Aufholen nach Corona	8.500,10	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.500,10	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.442,41	20.700	13.600	0	13.600	13.600	13.600
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	111,06	3.100	1.500	0	1.500	1.500	1.500
72710001 Auszahlungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	4.861,86	5.600	5.600	0	5.600	5.600	5.600
72710002 Auszahlungen für Aufholen nach Corona	0,00	8.500	0	0	0	0	0
72730001 Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	2.908,59	2.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
72730005 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	25,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	1.535,90	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72790013 Auszahlungen für die Grundschulbetreuung	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	10.454,55	7.900	7.600	0	7.600	7.600	7.600
74220010 Auszahlungen für Miete technische Geräte	2.408,50	2.300	2.100	0	2.100	2.100	2.100
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	893,02	0	750	0	750	750	750
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	158,60	300	150	0	150	150	150
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	1.018,79	1.300	100	0	100	100	100
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	5.975,64	4.000	4.500	0	4.500	4.500	4.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.896,96	28.600	21.200	0	21.200	21.200	21.200
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.396,86	-28.600	-21.200	0	-21.200	-21.200	-21.200
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	224,15	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	224,15	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	224,15	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-224,15	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11.621,01	-30.600	-23.200	0	-23.200	-23.200	-23.200

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	10.224	2.224	224,15	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.224	2.224	224,15	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Saldo Investitionstätigkeit	-10.224	-2.224	-224,15	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.672,63	5.200	6.200	1.200	1.200	1.200
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.540,61	7.000	4.000	4.200	4.400	4.600
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	292,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
= Ordentliche Erträge	14.505,24	16.700	14.700	9.900	10.100	10.300
- Personalaufwendungen	101.290,02	105.000	133.400	140.100	144.500	148.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.690,60	40.200	37.950	37.950	37.950	37.950
- Bilanzielle Abschreibungen	4.882,00	4.800	6.300	6.500	6.400	5.900
- Transferaufwendungen	41.408,90	55.800	54.500	54.500	54.500	54.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.773,38	7.850	72.200	39.200	40.200	41.200
= Ordentliche Aufwendungen	190.044,90	213.650	304.350	278.250	283.550	288.350
= Ordentliches Ergebnis	-175.539,66	-196.950	-289.650	-268.350	-273.450	-278.050
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-175.539,66	-196.950	-289.650	-268.350	-273.450	-278.050
+ Außerordentliche Erträge	9.617,62	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	9.617,62	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-165.922,04	-196.950	-289.650	-268.350	-273.450	-278.050
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.002,10	39.300	27.300	27.600	28.200	29.100
= Ergebnis	-171.924,14	-236.250	-316.950	-295.950	-301.650	-307.150
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-171.924,14	-236.250	-316.950	-295.950	-301.650	-307.150

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.356,63	5.000	5.000	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.540,61	7.000	4.000	0	4.200	4.400	4.600
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	292,00	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.189,24	16.500	13.500	0	8.700	8.900	9.100
- Personalauszahlungen	100.968,30	105.000	133.400	0	140.100	144.500	148.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.485,05	37.700	35.950	0	35.950	35.950	35.950
- Sonstige Auszahlungen	4.546,73	7.850	72.200	0	39.200	40.200	41.200
- Transferauszahlungen	47.616,80	55.800	54.500	0	54.500	54.500	54.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.616,88	206.350	296.050	0	269.750	275.150	280.450
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-164.427,64	-189.850	-282.550	0	-261.050	-266.250	-271.350
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.530,87	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.530,87	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	19.197,94	3.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.197,94	3.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.667,07	-3.500	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-175.094,71	-193.350	-285.550	0	-264.050	-269.250	-274.350

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A040201001 Erwerb digitaler Endgeräte Biblio- und Mediathek									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.148	6.148	6.148,31	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.198	9.198	8.197,75	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo A040201001	-7.049	-3.049	-2.049,44	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.383	2.383	2.382,56	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.500	13.500	11.000,19	2.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-19.118	-11.118	-8.617,63	-2.500	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
Saldo Investitionstätigkeit	-26.167	-14.167	-10.667,07	-3.500	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000

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



Kurzbeschreibung

- Vertragsmäßige Abwicklung der Kooperation mit der Musikschule Preußisch-Oldendorf

Auftragsgrundlage

- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung

Ziele

- Ermöglichung eines qualifizierten Musikschulangebotes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1

Team 1.2

Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

- Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

- Schülerinnen und Schüler der Musikschule

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	2.128,18	2.400	2.500	2.700	2.700	2.800
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	1.651,37	1.800	1.900	2.000	2.000	2.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	127,58	200	200	200	200	200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	349,23	400	400	500	500	500
- Transferaufwendungen	4.927,91	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
53120001 Aufwand Schulkostenbeitrag Musikschule	4.927,91	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
= Ordentliche Aufwendungen	7.056,09	17.400	17.500	17.700	17.700	17.800
= Ordentliches Ergebnis	-7.056,09	-17.400	-17.500	-17.700	-17.700	-17.800

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	2.125,38	2.400	2.500	0	2.700	2.700	2.800
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	1.648,57	1.800	1.900	0	2.000	2.000	2.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	127,58	200	200	0	200	200	200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	349,23	400	400	0	500	500	500
- Transferauszahlungen	7.347,86	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
73120001 Schulkostenbeitrag Musikschule	7.347,86	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.473,24	17.400	17.500	0	17.700	17.700	17.800
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.473,24	-17.400	-17.500	0	-17.700	-17.700	-17.800
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.473,24	-17.400	-17.500	0	-17.700	-17.700	-17.800

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



Kurzbeschreibung

-Abwicklung der Zusammenarbeit im Zweckverband Volkshochschule im Kreis Herford

Auftragsgrundlage

-Öffentlich-rechtliche Vereinbarung

Ziele

-Ermöglichung eines umfassenden Weiterbildungsangebotes vor Ort

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1

Team 1.2

Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	532,08	700	700	800	800	900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	412,88	500	500	500	500	600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	31,91	100	100	100	100	100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	87,29	100	100	200	200	200
- Transferaufwendungen	30.505,99	32.800	32.500	32.500	32.500	32.500
53130001 Aufwand Zuwendung Zweckverband VHS im Kreis Herford	26.737,31	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
53130002 Aufwand Versorgungsumlage Zweckverband VHS imKreis Herford	3.768,68	4.800	4.500	4.500	4.500	4.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.430,01	0	0	0	0	0
54950001 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	1.430,01	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	32.468,08	33.500	33.200	33.300	33.300	33.400
= Ordentliches Ergebnis	-32.468,08	-33.500	-33.200	-33.300	-33.300	-33.400

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	531,39	700	700	0	800	800	900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	412,19	500	500	0	500	500	600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	31,91	100	100	0	100	100	100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	87,29	100	100	0	200	200	200
- Transferauszahlungen	34.293,94	32.800	32.500	0	32.500	32.500	32.500
73130001 Zuwendung Zweckverband VHS im Kreis Herford	26.737,31	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
73130002 Versorgungsumlage Zweckverband VHS im KreisHerford	7.556,63	4.800	4.500	0	4.500	4.500	4.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.825,33	33.500	33.200	0	33.300	33.300	33.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.825,33	-33.500	-33.200	0	-33.300	-33.300	-33.400
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-34.825,33	-33.500	-33.200	0	-33.300	-33.300	-33.400

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Bereitstellung eines umfassenden und aktuellen Medienangebotes

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.2
- Fachteam Kultur, Ehrenamt, Veranstaltungen

Politisches Gremium

- Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.672,63	200	1.200	1.200	1.200	1.200
41400003 Zuwendungen vom Bund	6.356,63	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	316,00	200	1.200	1.200	1.200	1.200
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	753,50	4.000	1.000	1.200	1.400	1.600
43210001 Benutzungsgebühren	753,50	4.000	1.000	1.200	1.400	1.600
= Ordentliche Erträge	7.426,13	4.200	2.200	2.400	2.600	2.800
- Personalaufwendungen	69.600,79	71.900	75.800	79.600	82.100	84.500
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	53.963,48	55.800	59.000	62.000	63.900	65.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.182,14	4.400	4.600	4.800	5.000	5.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.455,17	11.700	12.200	12.800	13.200	13.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.073,50	23.000	23.750	23.750	23.750	23.750
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	600,80	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	3.552,69	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
52550003 Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	7.447,50	0	0	0	0	0
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	12.379,23	0	7.500	7.500	7.500	7.500
52790015 Aufwendungen f. d. Erwerb von Büchern und Medien	8.093,28	13.000	12.500	12.500	12.500	12.500
52790041 Aufwand Administration Digitalisierung	0,00	6.000	250	250	250	250
- Bilanzielle Abschreibungen	4.882,00	4.800	6.300	6.500	6.400	5.900
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	4.882,00	4.800	6.300	6.500	6.400	5.900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.054,37	7.150	5.350	5.350	5.350	5.350
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	500	500	500	500	500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	22,20	100	100	100	100	100
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.028,57	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	974,83	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikations-gebühren	700,75	750	250	250	250	250
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	1.328,02	3.800	2.500	2.500	2.500	2.500
= Ordentliche Aufwendungen	110.610,66	106.850	111.200	115.200	117.600	119.500
= Ordentliches Ergebnis	-103.184,53	-102.650	-109.000	-112.800	-115.000	-116.700
+ Außerordentliche Erträge	2.773,62	0	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	2.773,62	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	2.773,62	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-100.410,91	-102.650	-109.000	-112.800	-115.000	-116.700
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	417,75	0	0	0	0	0
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	417,75	0	0	0	0	0
= Ergebnis	-100.828,66	-102.650	-109.000	-112.800	-115.000	-116.700

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.356,63	0	0	0	0	0	0
61400003 Zuwendungen vom Bund	6.356,63	0	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	753,50	4.000	1.000	0	1.200	1.400	1.600
63210001 Benutzungsgebühren	753,50	4.000	1.000	0	1.200	1.400	1.600
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.110,13	4.000	1.000	0	1.200	1.400	1.600
- Personalauszahlungen	69.363,50	71.900	75.800	0	79.600	82.100	84.500
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	53.726,19	55.800	59.000	0	62.000	63.900	65.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.182,14	4.400	4.600	0	4.800	5.000	5.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.455,17	11.700	12.200	0	12.800	13.200	13.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.794,45	20.500	21.750	0	21.750	21.750	21.750
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	289,20	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	12.379,23	0	7.500	0	7.500	7.500	7.500
72790015 Auszahlungen f. d. Erwerb von Büchern und Medien	8.126,02	13.000	12.500	0	12.500	12.500	12.500
72790041 Auszahlung Administration Digitalisierung	0,00	6.000	250	0	250	250	250
- Sonstige Auszahlungen	4.400,13	7.150	5.350	0	5.350	5.350	5.350
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	500	500	0	500	500	500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	22,20	100	100	0	100	100	100
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	1.377,77	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.059,83	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	699,60	750	250	0	250	250	250
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	1.240,73	3.800	2.500	0	2.500	2.500	2.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.558,08	99.550	102.900	0	106.700	109.200	111.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-87.447,95	-95.550	-101.900	0	-105.500	-107.800	-110.000
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.530,87	0	0	0	0	0	0
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	8.530,87	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.530,87	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	19.197,94	3.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	8.197,75	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	3.552,69	2.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	7.447,50	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.197,94	3.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.667,07	-3.500	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-98.115,02	-99.050	-104.900	0	-108.500	-110.800	-113.000

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A040201001 Erwerb digitaler Endgeräte Biblio- und Mediathek									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	6.148	6.148	6.148,31	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.148	6.148	6.148,31	0	0	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	13.198	9.198	8.197,75	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.198	9.198	8.197,75	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo A040201001	-7.049	-3.049	-2.049,44	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Sonstige Investitionen									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	2.383	2.383	2.382,56	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.383	2.383	2.382,56	0	0	0	0	0	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	14.053	6.053	3.552,69	2.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
78320003 Auszahlungen Erwerb digitale Endgeräte < 800,00 €	7.448	7.448	7.447,50	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.500	13.500	11.000,19	2.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-19.118	-11.118	-8.617,63	-2.500	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
Saldo Investitionstätigkeit	-26.167	-14.167	-10.667,07	-3.500	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000

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

Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Beschlüsse der Gremien

Ziele

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Kultur, Ehrenamt, Veranstaltungen

Politisches Gremium

- Ausschuss für Soziales, Integration und Kultur

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Vereine und Gruppen

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	0	0	0
41410013 Landeszuweisung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.787,11	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
43110001 Verwaltungsgebühren	1.787,11	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	292,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
44210001 Erträge aus Verkauf	292,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
= Ordentliche Erträge	7.079,11	12.500	12.500	7.500	7.500	7.500
- Personalaufwendungen	29.028,97	30.000	54.400	57.000	58.900	60.600
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	22.515,17	23.300	43.500	45.700	47.100	48.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.738,82	1.800	3.500	3.600	3.800	3.900
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.774,98	4.900	7.400	7.700	8.000	8.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.617,10	17.200	14.200	14.200	14.200	14.200
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	200	200	200	200	200
52790016 Aufwand für kulturelle Veranstaltungen	4.617,10	17.000	14.000	14.000	14.000	14.000
- Transferaufwendungen	5.975,00	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
53180006 Zuschuss n. d. Kulturförderrichtlinien	975,00	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53910004 Weiterleitung Landeszuwendung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	289,00	700	66.850	33.850	34.850	35.850
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	70,70	350	500	500	500	500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	165,30	250	250	250	250	250
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	53,00	100	100	100	100	100
54310012 Aufwendungen für Archiv	0,00	0	66.000	33.000	34.000	35.000
= Ordentliche Aufwendungen	39.910,07	55.900	142.450	112.050	114.950	117.650
= Ordentliches Ergebnis	-32.830,96	-43.400	-129.950	-104.550	-107.450	-110.150
+ Außerordentliche Erträge	6.844,00	0	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	6.844,00	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	6.844,00	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-25.986,96	-43.400	-129.950	-104.550	-107.450	-110.150
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.584,35	39.300	27.300	27.600	28.200	29.100
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	5.584,35	39.300	27.300	27.600	28.200	29.100
= Ergebnis	-31.571,31	-82.700	-157.250	-132.150	-135.650	-139.250

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	0	0	0	0
61410013 Landeszuweisung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.787,11	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
63110001 Verwaltungsgebühren	1.787,11	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	292,00	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	292,00	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.079,11	12.500	12.500	0	7.500	7.500	7.500
- Personalauszahlungen	28.948,03	30.000	54.400	0	57.000	58.900	60.600
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	22.434,23	23.300	43.500	0	45.700	47.100	48.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.738,82	1.800	3.500	0	3.600	3.800	3.900
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.774,98	4.900	7.400	0	7.700	8.000	8.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.690,60	17.200	14.200	0	14.200	14.200	14.200
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	200	200	0	200	200	200
72790016 Auszahlungen für kulturelle Veranstaltungen	4.690,60	17.000	14.000	0	14.000	14.000	14.000
- Sonstige Auszahlungen	146,60	700	66.850	0	33.850	34.850	35.850
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	30,00	350	500	0	500	500	500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	63,60	250	250	0	250	250	250
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	53,00	100	100	0	100	100	100
74310012 Auszahlungen für Archiv	0,00	0	66.000	0	33.000	34.000	35.000
- Transferauszahlungen	5.975,00	8.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
73180006 Zuschuss n. d. Kulturförderrichtlinien	975,00	3.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
73910004 Weiterleitung Landeszuwendung Heimatpreis	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.760,23	55.900	142.450	0	112.050	114.950	117.650
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.681,12	-43.400	-129.950	0	-104.550	-107.450	-110.150
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-32.681,12	-43.400	-129.950	0	-104.550	-107.450	-110.150

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfererträge	11.849,53	11.000	25.000	10.000	10.000	10.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	259.656,33	290.000	480.000	480.000	480.000	480.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.689,63	0	20.000	20.000	20.000	20.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	499.869,20	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	4.337,17	0	100	100	100	100
= Ordentliche Erträge	803.901,86	611.000	825.100	810.100	810.100	810.100
- Personalaufwendungen	190.737,64	194.200	264.600	277.900	286.100	294.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.473,60	154.500	353.800	337.700	309.500	312.700
- Bilanzielle Abschreibungen	10.434,00	11.000	12.000	13.000	13.900	14.700
- Transferaufwendungen	382.200,65	467.250	438.250	423.250	423.250	413.250
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	454.395,98	323.750	491.650	491.850	491.950	492.050
= Ordentliche Aufwendungen	1.199.241,87	1.150.700	1.560.300	1.543.700	1.524.700	1.527.400
= Ordentliches Ergebnis	-395.340,01	-539.700	-735.200	-733.600	-714.600	-717.300
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-395.340,01	-539.700	-735.200	-733.600	-714.600	-717.300
+ Außerordentliche Erträge	105,00	0	128.000	107.000	74.100	72.100
= Außerordentliches Jahresergebnis	105,00	0	128.000	107.000	74.100	72.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-395.235,01	-539.700	-607.200	-626.600	-640.500	-645.200
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.811,64	77.000	38.000	38.200	38.400	38.900
= Ergebnis	-459.046,65	-616.700	-645.200	-664.800	-678.900	-684.100
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-459.046,65	-616.700	-645.200	-664.800	-678.900	-684.100

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.558,63	11.000	25.000	0	10.000	10.000	10.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	262.498,79	290.000	480.000	0	480.000	480.000	480.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.330,83	0	20.000	0	20.000	20.000	20.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	541.230,20	310.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
+ Sonstige Einzahlungen	3.245,23	0	100	0	100	100	100
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	849.363,68	611.000	825.100	0	810.100	810.100	810.100
- Personalauszahlungen	190.632,39	194.200	264.600	0	277.900	286.100	294.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	123.358,13	149.500	348.800	0	332.700	304.500	307.700
- Sonstige Auszahlungen	298.231,99	323.750	341.650	0	341.850	341.950	342.050
- Transferauszahlungen	430.066,65	617.250	588.250	0	573.250	573.250	563.250

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.042.289,16	1.284.700	1.543.300	0	1.525.700	1.505.800	1.507.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-192.925,48	-673.700	-718.200	0	-715.600	-695.700	-697.600
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	3.072,06	16.500	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.072,06	16.500	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.072,06	-16.500	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-195.997,54	-690.200	-733.200	0	-730.600	-710.700	-712.600

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A050302001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Übergangswohnheim									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.500	11.500	0,00	11.500	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo A050302001	-51.500	-11.500	0,00	-11.500	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.072	8.072	3.072,06	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-28.072	-8.072	-3.072,06	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
Saldo Investitionstätigkeit	-79.572	-19.572	-3.072,06	-16.500	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.3
- Fachteam Soziales

Politisches Gremium

- Ausschuss für Soziales, Integration und Kultur

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	74.444,88	74.800	72.500	76.100	78.300	80.800
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	41.325,96	41.700	46.400	48.700	50.200	51.700
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	26.564,39	25.700	20.200	21.200	21.800	22.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.750,49	2.000	1.600	1.700	1.700	1.800
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.804,04	5.400	4.300	4.500	4.600	4.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.891,05	8.000	59.000	59.000	59.000	59.000
52360001 Aufwand für Bearbeitung kommunaler Aufgaben	0,00	0	50.000	50.000	50.000	50.000
52790025 Aufwendungen f. d. Altenbetreuung und Seniorenfeiern	6.891,05	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
- Transferaufwendungen	2.600,00	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
53180007 Zuschuss DRK u. a.	0,00	250	250	250	250	250
53180024 Sonstige Zuschüsse	2.500,00	0	0	0	0	0
53390001 Sonstige soziale Leistungen	100,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.585,00	2.600	2.700	2.700	2.700	2.700
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	138,34	800	800	800	800	800
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	50	200	200	200	200
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.375,09	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	0,00	50	0	0	0	0
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	71,57	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	85.520,93	87.650	136.450	140.050	142.250	144.750
= Ordentliches Ergebnis	-85.520,93	-87.650	-136.450	-140.050	-142.250	-144.750
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.864,99	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
58110004 Aufwand ILV Windelzuschuss	14.864,99	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
= Ergebnis	-100.385,92	-107.650	-161.450	-165.050	-167.250	-169.750

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	74.316,94	74.800	72.500	0	76.100	78.300	80.800
70110001 Besoldung Beamte	41.528,96	41.700	46.400	0	48.700	50.200	51.700
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	26.233,45	25.700	20.200	0	21.200	21.800	22.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.750,49	2.000	1.600	0	1.700	1.700	1.800
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	4.804,04	5.400	4.300	0	4.500	4.600	4.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.918,05	8.000	59.000	0	59.000	59.000	59.000
72360001 Auszahlungen f. d. Bearbeitung kommunaler Aufgaben	0,00	0	50.000	0	50.000	50.000	50.000
72790025 Auszahlungen f. d. Altenbetreuung u. Seniorenfeiern	5.918,05	8.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
- Sonstige Auszahlungen	1.653,64	2.600	2.700	0	2.700	2.700	2.700
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	138,34	800	800	0	800	800	800
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	68,64	50	200	0	200	200	200
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.375,09	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	0,00	50	0	0	0	0	0
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	71,57	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	2.600,00	2.250	2.250	0	2.250	2.250	2.250
73180007 Zuschuss DRK u. a.	0,00	250	250	0	250	250	250
73180024 Sonstige Zuschüsse	2.500,00	0	0	0	0	0	0
73390001 Sonstige soziale Leistungen	100,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.488,63	87.650	136.450	0	140.050	142.250	144.750
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-84.488,63	-87.650	-136.450	0	-140.050	-142.250	-144.750
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-84.488,63	-87.650	-136.450	0	-140.050	-142.250	-144.750

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze

Ziele

- Sicherstellung des Lebensunterhaltes des anspruchsberechtigten Personenkreises

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.3
- Fachteam Soziales

Politisches Gremium

- Ausschuss für Soziales, Integration und Kultur

Zielgruppe

- Asylbewerberinnen und Asylbewerber
- Flüchtlinge und Migranten

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	0	0
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	1.500,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfererträge	11.849,53	11.000	25.000	10.000	10.000	10.000
42110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	11.849,53	11.000	25.000	10.000	10.000	10.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	499.869,20	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
44810001 Kostenerstattung vom Land	499.869,20	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	532,35	0	0	0	0	0
45830001 Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	532,35	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	513.751,08	321.000	325.000	310.000	310.000	310.000
- Personalaufwendungen	31.049,88	30.900	35.500	37.200	38.400	39.500
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	31.049,88	30.900	35.500	37.200	38.400	39.500
- Transferaufwendungen	379.600,65	464.000	435.000	420.000	420.000	410.000
53390004 Aufwand Grundleistungen nach dem AsylbLG	84.400,38	84.000	75.000	75.000	75.000	75.000
53390005 Aufwand Geldleistungen pers. Bedürfnisse AsylbLG	287.766,52	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
53390006 Aufwand ambulante Krankenhilfe AsylbLG	5.262,16	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
53390007 Aufwand stationäre Krankenhilfe AsylbLG	2.171,59	45.000	20.000	20.000	20.000	20.000
53390008 Aufwand für Kriegsflüchtlinge	0,00	0	25.000	10.000	10.000	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.549,67	3.650	153.600	153.700	153.700	153.700
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	220,00	0	0	0	0	0
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	1.731,21	600	0	0	0	0
54310008 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	1.517,71	2.500	1.900	2.000	2.000	2.000
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	0,00	500	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	0,00	50	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	1.700	1.700	1.700	1.700
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	358,75	0	0	0	0	0
54950001 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	150.000,00	0	150.000	150.000	150.000	150.000
54990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	14.722,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	579.200,20	498.550	624.100	610.900	612.100	603.200
= Ordentliches Ergebnis	-65.449,12	-177.550	-299.100	-300.900	-302.100	-293.200

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	0	0	0
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	1.500,00	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.558,63	11.000	25.000	0	10.000	10.000	10.000
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	12.558,63	11.000	25.000	0	10.000	10.000	10.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	541.230,20	310.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
64810001 Kostenerstattung vom Land	541.230,20	310.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	555.288,83	321.000	325.000	0	310.000	310.000	310.000
- Personalauszahlungen	31.091,06	30.900	35.500	0	37.200	38.400	39.500
70110001 Besoldung Beamte	31.091,06	30.900	35.500	0	37.200	38.400	39.500
- Sonstige Auszahlungen	17.735,11	3.650	3.600	0	3.700	3.700	3.700
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftaufwendungen	-225,00	0	0	0	0	0	0
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	1.731,21	600	0	0	0	0	0
74310008 Auszahlungen Post- und Fernmeldegebühren	1.506,90	2.500	1.900	0	2.000	2.000	2.000
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	0,00	500	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	0,00	50	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	1.700	0	1.700	1.700	1.700
74990001 Aufwand Rückzahlung Kostenerstattung vom Land	14.722,00	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	427.466,65	614.000	585.000	0	570.000	570.000	560.000
73390004 Auszahlung Grundleistung nach dem AsylbLG	84.293,05	84.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000
73390005 Auszahlungen Geldleistungen pers. Bedürfnisse	279.928,25	310.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
73390006 Auszahlungen ambulante Krankenhilfe AsylbLG	61.073,76	175.000	165.000	0	165.000	165.000	165.000
73390007 Auszahlungen stationäre Krankenhilfe AsylbLG	2.171,59	45.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
73390008 Auszahlungen an Kriegsflüchtlinge	0,00	0	25.000	0	10.000	10.000	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	476.292,82	648.550	624.100	0	610.900	612.100	603.200
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.996,01	-327.550	-299.100	0	-300.900	-302.100	-293.200
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	78.996,01	-327.550	-299.100	0	-300.900	-302.100	-293.200

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



Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung der Wohnheime

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

Wirtschaftlicher Betrieb der Liegenschaften (Wohnheime)

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Asylbewerberinnen und Asylbewerber
-Flüchtlinge und Migranten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	259.656,33	290.000	480.000	480.000	480.000	480.000
43210001 Benutzungsgebühren	259.656,33	290.000	480.000	480.000	480.000	480.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.689,63	0	20.000	20.000	20.000	20.000
44110001 Mieten und Pachten	26.689,63	0	20.000	20.000	20.000	20.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	3.804,82	0	100	100	100	100
45830001 Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	452,00	0	0	0	0	0
45910002 Erträge aus Schadensfällen	1.514,18	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.838,64	0	100	100	100	100
= Ordentliche Erträge	290.150,78	290.000	500.100	500.100	500.100	500.100
- Personalaufwendungen	15.492,86	16.500	80.500	84.600	87.100	89.700
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	12.102,87	12.900	62.800	66.000	67.900	70.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	959,96	1.000	4.900	5.100	5.300	5.400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.430,03	2.600	12.800	13.500	13.900	14.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.614,02	145.500	294.800	278.700	250.500	253.700
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	22.436,01	28.000	46.800	49.500	52.000	55.000
52180001 Zuführung zu Instandhaltungsrücklagen	35.000,00	0	0	0	0	0
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	3.762,10	110.000	235.000	216.000	185.100	185.100
52410002 Aufwendungen für Strom	36.911,57	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	32.293,41	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	9.292,61	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	9.376,74	0	0	0	0	0
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.469,52	2.500	5.000	5.200	5.400	5.600
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	3.072,06	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Bilanzielle Abschreibungen	10.434,00	11.000	12.000	13.000	13.900	14.700
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	10.434,00	11.000	12.000	13.000	13.900	14.700
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	280.130,85	312.000	332.500	332.600	332.700	332.800
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	277.793,32	310.000	330.000	330.000	330.000	330.000
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	1.591,71	2.000	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	2.500	2.600	2.700	2.800
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	745,82	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	459.671,73	485.000	719.800	708.900	684.200	690.900
= Ordentliches Ergebnis	-169.520,95	-195.000	-219.700	-208.800	-184.100	-190.800
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	128.000	107.000	74.100	72.100
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	128.000	107.000	74.100	72.100
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	128.000	107.000	74.100	72.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-169.520,95	-195.000	-91.700	-101.800	-110.000	-118.700
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.946,65	57.000	13.000	13.200	13.400	13.900
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	48.946,65	57.000	13.000	13.200	13.400	13.900
= Ergebnis	-218.467,60	-252.000	-104.700	-115.000	-123.400	-132.600

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	262.498,79	290.000	480.000	0	480.000	480.000	480.000
63210001 Benutzungsgebühren	262.498,79	290.000	480.000	0	480.000	480.000	480.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.330,83	0	20.000	0	20.000	20.000	20.000
64110001 Mieten und Pachten	28.330,83	0	20.000	0	20.000	20.000	20.000
+ Sonstige Einzahlungen	3.245,23	0	100	0	100	100	100
65910002 Zahlungen für Schadenfälle	1.514,18	0	0	0	0	0	0
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.731,05	0	100	0	100	100	100
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	294.074,85	290.000	500.100	0	500.100	500.100	500.100
- Personalauszahlungen	15.477,46	16.500	80.500	0	84.600	87.100	89.700
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	12.087,47	12.900	62.800	0	66.000	67.900	70.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	959,96	1.000	4.900	0	5.100	5.300	5.400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.430,03	2.600	12.800	0	13.500	13.900	14.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	116.454,68	140.500	289.800	0	273.700	245.500	248.700
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	23.758,79	28.000	46.800	0	49.500	52.000	55.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	4.244,62	110.000	235.000	0	216.000	185.100	185.100
72410002 Auszahlung Strom	35.583,15	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	33.215,77	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	9.784,15	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	9.303,30	0	0	0	0	0	0
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	564,90	2.500	5.000	0	5.200	5.400	5.600
- Sonstige Auszahlungen	274.712,78	312.000	332.500	0	332.600	332.700	332.800
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	273.121,07	310.000	330.000	0	330.000	330.000	330.000
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	1.591,71	2.000	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	2.500	0	2.600	2.700	2.800
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	406.644,92	469.000	702.800	0	690.900	665.300	671.200
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-112.570,07	-179.000	-202.700	0	-190.800	-165.200	-171.100
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	3.072,06	16.500	15.000	0	15.000	15.000	15.000
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	11.500	10.000	0	10.000	10.000	10.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	3.072,06	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.072,06	16.500	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.072,06	-16.500	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-115.642,13	-195.500	-217.700	0	-205.800	-180.200	-186.100

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A050302001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Übergangswohnheim									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	51.500	11.500	0,00	11.500	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.500	11.500	0,00	11.500	10.000	0	10.000	10.000	10.000
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	28.072	8.072	3.072,06	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.072	8.072	3.072,06	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Saldo Investitionstätigkeit	-79.572	-19.572	-3.072,06	-16.500	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000

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

Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.3
Fachteam Soziales

Politisches Gremium

- Ausschuss für Soziales, Integration und Kultur

Zielgruppe

- Asylbewerberinnen und Asylbewerber
- Flüchtlinge und Migranten

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	69.750,02	72.000	76.100	80.000	82.300	84.700
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	54.089,33	55.900	59.200	62.200	64.100	66.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.184,00	4.400	4.600	4.900	5.000	5.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.476,69	11.700	12.300	12.900	13.200	13.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	968,53	1.000	0	0	0	0
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	968,53	1.000	0	0	0	0
- Transferaufwendungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
53910003 Zuschuss Materialien (Deutschkurse etc.)	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.130,46	5.500	2.850	2.850	2.850	2.850
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	500	250	250	250	250
54230001 Aufwendungen für Leasing	1.514,26	2.000	0	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	12,71	0	1.000	1.000	1.000	1.000
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	2.603,49	3.000	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	1.600	1.600	1.600	1.600
= Ordentliche Aufwendungen	74.849,01	79.500	79.950	83.850	86.150	88.550
= Ordentliches Ergebnis	-74.849,01	-79.500	-79.950	-83.850	-86.150	-88.550
+ Außerordentliche Erträge	105,00	0	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	105,00	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	105,00	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-74.744,01	-79.500	-79.950	-83.850	-86.150	-88.550

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	69.746,93	72.000	76.100	0	80.000	82.300	84.700
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	54.086,24	55.900	59.200	0	62.200	64.100	66.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.184,00	4.400	4.600	0	4.900	5.000	5.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.476,69	11.700	12.300	0	12.900	13.200	13.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	985,40	1.000	0	0	0	0	0
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	985,40	1.000	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	4.130,46	5.500	2.850	0	2.850	2.850	2.850
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	500	250	0	250	250	250
74230001 Auszahlungen für Leasing	1.514,26	2.000	0	0	0	0	0
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	12,71	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	2.603,49	3.000	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	1.600	0	1.600	1.600	1.600
- Transferauszahlungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
73910003 Zuschuss Materialien (Deutschkurse etc.)	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.862,79	79.500	79.950	0	83.850	86.150	88.550
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.862,79	-79.500	-79.950	0	-83.850	-86.150	-88.550
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-74.862,79	-79.500	-79.950	0	-83.850	-86.150	-88.550

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.595,00	1.300	1.200	1.200	1.200	1.200
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	2.595,00	2.300	2.200	2.200	2.200	2.200
- Personalaufwendungen	55.875,40	58.900	62.000	65.100	67.100	69.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.964,37	63.600	91.300	68.900	69.700	72.500
- Bilanzielle Abschreibungen	2.008,00	4.000	6.200	11.700	14.400	17.100
- Transferaufwendungen	254.524,87	310.750	327.750	335.750	343.750	351.750
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.859,07	2.050	2.800	2.900	2.950	2.950
= Ordentliche Aufwendungen	397.231,71	439.300	490.050	484.350	497.900	513.400
= Ordentliches Ergebnis	-394.636,71	-437.000	-487.850	-482.150	-495.700	-511.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-394.636,71	-437.000	-487.850	-482.150	-495.700	-511.200
+ Außerordentliche Erträge	142,74	0	12.600	12.000	10.100	10.300
= Außerordentliches Jahresergebnis	142,74	0	12.600	12.000	10.100	10.300
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-394.493,97	-437.000	-475.250	-470.150	-485.600	-500.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.671,45	63.900	58.600	59.200	60.500	62.400
= Ergebnis	-445.165,42	-500.900	-533.850	-529.350	-546.100	-563.300
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-445.165,42	-500.900	-533.850	-529.350	-546.100	-563.300

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	340,00	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.340,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Personalauszahlungen	55.812,14	58.900	62.000	0	65.100	67.100	69.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.943,34	56.600	85.300	0	62.900	63.700	66.500
- Sonstige Auszahlungen	1.857,75	2.050	2.800	0	2.900	2.950	2.950
- Transferauszahlungen	254.524,87	330.750	347.750	0	355.750	363.750	371.750
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	336.138,10	448.300	497.850	0	486.650	497.500	510.300
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-334.798,10	-447.300	-496.850	0	-485.650	-496.500	-509.300
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	125.000	0	40.000	40.000	40.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	543,03	7.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	543,03	57.000	131.000	0	46.000	46.000	46.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-543,03	-57.000	-131.000	0	-46.000	-46.000	-46.000
= Finanzmittellüberschuss/-fehlbetrag	-335.341,13	-504.300	-627.850	0	-531.650	-542.500	-555.300

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A060302001 Erwerb von Spielgeräten > 800 €									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	205.000	50.000	0,00	50.000	35.000	0	40.000	40.000	40.000
= Saldo A060302001	-205.000	-50.000	0,00	-50.000	-35.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
A060302002 Erwerb Skateranlage									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.000	0	0,00	0	90.000	0	0	0	0
= Saldo A060302002	-90.000	0	0,00	0	-90.000	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.543	7.543	543,03	7.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-31.543	-7.543	-543,03	-7.000	-6.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
Saldo Investitionstätigkeit	-326.543	-57.543	-543,03	-57.000	-131.000	0	-46.000	-46.000	-46.000

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Satzungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.2
- Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

- Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	36.928,62	38.600	40.700	42.600	43.900	45.200
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	28.713,94	30.100	31.500	33.000	34.000	35.000
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.222,03	2.300	2.500	2.600	2.700	2.800
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	5.992,65	6.200	6.700	7.000	7.200	7.400
- Transferaufwendungen	254.131,87	309.000	326.000	334.000	342.000	350.000
53180008 Zuschuss evangelische Kirchengemeinde	139.296,87	180.000	190.000	195.000	200.000	205.000
53180017 Zuschuss DRK	94.750,00	105.000	110.000	112.000	114.000	116.000
53180020 Zuschuss Kuckucksnest	20.085,00	24.000	26.000	27.000	28.000	29.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.000,00	50	50	50	50	50
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	50	50	50	50	50
54950001 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	35.000,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	326.060,49	347.650	366.750	376.650	385.950	395.250
= Ordentliches Ergebnis	-326.060,49	-347.650	-366.750	-376.650	-385.950	-395.250

317

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	36.947,01	38.600	40.700	0	42.600	43.900	45.200
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	28.732,33	30.100	31.500	0	33.000	34.000	35.000
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.222,03	2.300	2.500	0	2.600	2.700	2.800
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	5.992,65	6.200	6.700	0	7.000	7.200	7.400
- Sonstige Auszahlungen	0,00	50	50	0	50	50	50
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	50	50	0	50	50	50
- Transferauszahlungen	254.131,87	329.000	346.000	0	354.000	362.000	370.000
73180008 Zuschuss evangelische Kirchengemeinde	139.296,87	200.000	210.000	0	215.000	220.000	225.000
73180017 Zuschuss DRK	94.750,00	105.000	110.000	0	112.000	114.000	116.000
73180020 Zuschuss Kuckucksnest	20.085,00	24.000	26.000	0	27.000	28.000	29.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291.078,88	367.650	386.750	0	396.650	405.950	415.250
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-291.078,88	-367.650	-386.750	0	-396.650	-405.950	-415.250
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-291.078,88	-367.650	-386.750	0	-396.650	-405.950	-415.250

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
 -Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Attraktives und sinnvolles Freizeitangebot für Kinder und Jugendliche

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
 Team 1.2
 Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Kinder und Jugendliche
 -Einwohnerinnen und Einwohner

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	340,00	0	0	0	0	0
41470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unternehm	340,00	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	1.340,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Personalaufwendungen	4.813,71	5.200	5.400	5.700	5.900	6.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	3.742,03	4.000	4.100	4.300	4.500	4.600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	289,54	300	400	400	400	400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	782,14	900	900	1.000	1.000	1.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.042,45	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	323,71	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52790017 Aufwendungen f. d. Durchführung der Ferienspiele	3.906,85	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000
52790026 Aufwendungen f. d. Jugendpflege	1.811,89	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Transferaufwendungen	393,00	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
53180009 Zuschuss Freizeiten, Lager, etc.	393,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
53180018 Zuschuss Jugendherbergswerk	0,00	150	150	150	150	150
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	324,32	200	300	300	300	300
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	42,90	0	50	50	50	50
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	263,42	200	250	250	250	250
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	18,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	11.573,48	18.150	19.450	19.750	19.950	20.050
= Ordentliches Ergebnis	-10.233,48	-17.150	-18.450	-18.750	-18.950	-19.050

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	340,00	0	0	0	0	0	0
61470001 Zuschüsse für laufende Zwecke v. privaten Unternehm	340,00	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.340,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Personalauszahlungen	4.816,78	5.200	5.400	0	5.700	5.900	6.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	3.745,10	4.000	4.100	0	4.300	4.500	4.600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	289,54	300	400	0	400	400	400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	782,14	900	900	0	1.000	1.000	1.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.718,74	9.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
72790017 Auszahlungen für Ferienspiele	3.906,85	7.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
72790026 Auszahlungen für die Jugendpflege	1.811,89	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
- Sonstige Auszahlungen	324,32	200	300	0	300	300	300
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	42,90	0	50	0	50	50	50
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	263,42	200	250	0	250	250	250
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	18,00	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	393,00	1.750	1.750	0	1.750	1.750	1.750
73180009 Zuschuss Freizeiten, Lager, etc.	393,00	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
73180018 Zuschuss Jugendherbergswerk	0,00	150	150	0	150	150	150
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.252,84	16.150	18.450	0	18.750	18.950	19.050
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.912,84	-15.150	-17.450	0	-17.750	-17.950	-18.050
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	323,71	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	323,71	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	323,71	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-323,71	-2.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-10.236,55	-17.150	-18.450	0	-18.750	-18.950	-19.050

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	6.324	2.324	323,71	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.324	2.324	323,71	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Saldo Investitionstätigkeit	-6.324	-2.324	-323,71	-2.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

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



Kurzbeschreibung

- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Jugendtreffs Bruchmühlen "Treffpunkt"

Auftragsgrundlage

-Beschlüsse der Gremien
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Wirtschaftlicher Betrieb der Jugendtreffs

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.2
Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

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

Zielgruppe

-Kinder und Jugendliche

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	913,00	1.000	900	900	900	900
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	913,00	1.000	900	900	900	900
= Ordentliche Erträge	913,00	1.000	900	900	900	900
- Personalaufwendungen	11.472,90	12.200	12.900	13.600	14.000	14.500
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	8.946,48	9.500	10.100	10.600	10.900	11.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	704,76	800	800	900	900	900
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.821,66	1.900	2.000	2.100	2.200	2.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.332,42	12.600	31.300	26.900	25.700	26.500
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	3.434,53	6.600	12.000	8.000	8.400	8.800
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	272,48	6.000	18.800	18.400	16.700	17.100
52410002 Aufwendungen für Strom	895,86	0	0	0	0	0
52410003 Aufwendungen für Heizung	23.489,86	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	685,02	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	2.342,58	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	90,00	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	122,09	0	500	500	600	600
- Bilanzielle Abschreibungen	956,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	956,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	776,18	1.250	1.600	1.700	1.750	1.750
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikations-gebühren	776,18	800	1.100	1.200	1.200	1.200
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	0,00	450	500	500	550	550
= Ordentliche Aufwendungen	44.537,50	27.050	46.800	43.200	42.450	43.750
= Ordentliches Ergebnis	-43.624,50	-26.050	-45.900	-42.300	-41.550	-42.850
+ Außerordentliche Erträge	142,74	0	12.600	12.000	10.100	10.300
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	142,74	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	12.600	12.000	10.100	10.300
= Außerordentliches Jahresergebnis	142,74	0	12.600	12.000	10.100	10.300
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-43.481,76	-26.050	-33.300	-30.300	-31.450	-32.550
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.128,00	6.400	7.800	7.900	8.100	8.300
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	6.128,00	6.400	7.800	7.900	8.100	8.300
= Ergebnis	-49.609,76	-32.450	-41.100	-38.200	-39.550	-40.850

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	11.391,64	12.200	12.900	0	13.600	14.000	14.500
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	8.865,22	9.500	10.100	0	10.600	10.900	11.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	704,76	800	800	0	900	900	900
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.821,66	1.900	2.000	0	2.100	2.200	2.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.483,63	12.600	31.300	0	26.900	25.700	26.500
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	3.085,65	6.600	12.000	0	8.000	8.400	8.800
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	272,48	6.000	18.800	0	18.400	16.700	17.100
72410002 Auszahlung Strom	869,06	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	569,23	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	2.438,59	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	126,53	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	122,09	0	500	0	500	600	600
- Sonstige Auszahlungen	774,86	1.250	1.600	0	1.700	1.750	1.750
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikations-gebühren	774,86	800	1.100	0	1.200	1.200	1.200
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	0,00	450	500	0	500	550	550
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.650,13	26.050	45.800	0	42.200	41.450	42.750
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.650,13	-26.050	-45.800	0	-42.200	-41.450	-42.750
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-19.650,13	-26.050	-45.800	0	-42.200	-41.450	-42.750

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



Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke der Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

-Beschlüsse der Gremien
-Organisatorische Regelungen

Ziele

-Aufrechterhaltung eines verkehrssicheren Zustandes
-Erhöhung und Erhaltung des Freizeitwertes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1
Team 1.2
Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

-Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

-Kinder und Jugendliche

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	342,00	300	300	300	300	300
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	342,00	300	300	300	300	300
= Ordentliche Erträge	342,00	300	300	300	300	300
- Personalaufwendungen	2.660,17	2.900	3.000	3.200	3.300	3.400
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	2.064,11	2.200	2.300	2.400	2.500	2.600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	159,57	200	200	200	200	200
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	436,49	500	500	600	600	600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.589,50	40.000	48.000	30.000	32.000	34.000
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	8.052,06	12.000	20.000	22.000	24.000	26.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	219,32	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52790027 Aufwendungen f. Überprüfung d. Kinderspielplätze	2.318,12	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790044 Aufwand f. Konzeptionierung Kinderspielplätze	0,00	20.000	20.000	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	1.052,00	3.000	5.200	10.700	13.400	16.100
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	1.052,00	3.000	5.200	10.700	13.400	16.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	758,57	550	850	850	850	850
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	213,61	0	300	300	300	300
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	544,96	550	550	550	550	550
= Ordentliche Aufwendungen	15.060,24	46.450	57.050	44.750	49.550	54.350
= Ordentliches Ergebnis	-14.718,24	-46.150	-56.750	-44.450	-49.250	-54.050
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.543,45	57.500	50.800	51.300	52.400	54.100
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	44.543,45	57.500	50.800	51.300	52.400	54.100
= Ergebnis	-59.261,69	-103.650	-107.550	-95.750	-101.650	-108.150

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	2.656,71	2.900	3.000	0	3.200	3.300	3.400
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	2.060,65	2.200	2.300	0	2.400	2.500	2.600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	159,57	200	200	0	200	200	200
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	436,49	500	500	0	600	600	600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.740,97	35.000	43.000	0	25.000	27.000	29.000
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	8.422,85	12.000	20.000	0	22.000	24.000	26.000
72790027 Auszahlungen f. d. Überprüfung der Kinderspielplätze	2.318,12	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72790044 Auszahlungen f. Konzeptionierung Kinderspielplätze	0,00	20.000	20.000	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	758,57	550	850	0	850	850	850
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	213,61	0	300	0	300	300	300
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	544,96	550	550	0	550	550	550
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.156,25	38.450	46.850	0	29.050	31.150	33.250
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.156,25	-38.450	-46.850	0	-29.050	-31.150	-33.250
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	125.000	0	40.000	40.000	40.000
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	50.000	125.000	0	40.000	40.000	40.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	219,32	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	219,32	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	219,32	55.000	130.000	0	45.000	45.000	45.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-219,32	-55.000	-130.000	0	-45.000	-45.000	-45.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.375,57	-93.450	-176.850	0	-74.050	-76.150	-78.250

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A060302001 Erwerb von Spielgeräten > 800 €									
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	205.000	50.000	0,00	50.000	35.000	0	40.000	40.000	40.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	205.000	50.000	0,00	50.000	35.000	0	40.000	40.000	40.000
A060302002 Erwerb Skateranlage									
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	90.000	0	0,00	0	90.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.000	0	0,00	0	90.000	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	25.219	5.219	219,32	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.219	5.219	219,32	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Saldo Investitionstätigkeit	-320.219	-55.219	-219,32	-55.000	-130.000	0	-45.000	-45.000	-45.000

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.069,00	48.500	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	972,80	1.200	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	56.041,80	49.700	0	0	0	0
- Personalaufwendungen	78.674,65	81.700	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.595,31	65.500	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	169.858,10	165.000	0	0	0	0
- Transferaufwendungen	0,00	2.000	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.634,76	11.450	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	300.762,82	325.650	0	0	0	0
= Ordentliches Ergebnis	-244.721,02	-275.950	0	0	0	0
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-244.721,02	-275.950	0	0	0	0
+ Außerordentliche Erträge	54,50	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	54,50	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-244.666,52	-275.950	0	0	0	0
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.470,15	63.300	0	0	0	0
= Ergebnis	-268.136,67	-339.250	0	0	0	0
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-268.136,67	-339.250	0	0	0	0

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	972,80	1.200	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	972,80	1.200	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	78.496,79	81.700	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.879,71	63.000	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	10.807,26	11.450	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	0,00	2.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.183,76	158.150	0	0	0	0	0
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-129.210,96	-156.950	0	0	0	0	0
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.250,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	981,04	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	56.841,76	22.500	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.822,80	22.500	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.572,80	-22.500	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-185.783,76	-179.450	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A070102001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Haus d. Gastes									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250	1.250	1.250,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.621	75.621	55.621,10	20.000	0	0	0	0	0
= Saldo A070102001	-74.371	-74.371	-54.371,10	-20.000	0	0	0	0	0
I070104004 Mehrgenerationenpark Nord Erweiterung Spielplatz									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	981	981	981,04	0	0	0	0	0	0
= Saldo I070104004	-981	-981	-981,04	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.721	3.721	1.220,66	2.500	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-3.721	-3.721	-1.220,66	-2.500	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-79.073	-79.073	-56.572,80	-22.500	0	0	0	0	0

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	0701	Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes
Produkt	070102	Liegenschaftsverwaltung Haus des Gastes



Kurzbeschreibung

-Bewirtschaftung und Unterhaltung des Haus des Gastes

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Wirtschaftlicher Betrieb des Haus des Gastes

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2

Politisches Gremium

- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

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

Erläuterungen

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

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	0701	Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes
Produkt	070102	Liegenschaftsverwaltung Haus des Gastes

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.177,00	3.000	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.177,00	3.000	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	1.000	0	0	0	0
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	1.000	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	3.547,00	4.000	0	0	0	0
- Personalaufwendungen	71.650,17	74.800	0	0	0	0
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	55.833,25	58.400	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.315,04	4.500	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.501,88	11.900	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.047,35	37.500	0	0	0	0
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	8.928,59	8.500	0	0	0	0
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	905,15	25.000	0	0	0	0
52410002 Aufwendungen für Strom	3.603,49	0	0	0	0	0
52410003 Aufwand für Heizung	8.595,99	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	1.142,29	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	1.824,31	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	161,47	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	205,38	1.500	0	0	0	0
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	680,68	2.500	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	93.640,10	96.000	0	0	0	0
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	93.640,10	96.000	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.569,95	2.850	0	0	0	0
54120003 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	282,22	300	0	0	0	0
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	192,60	250	0	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	137,52	200	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	1.957,61	2.100	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	193.907,57	211.150	0	0	0	0
= Ordentliches Ergebnis	-190.360,57	-207.150	0	0	0	0
+ Außerordentliche Erträge	54,50	0	0	0	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	54,50	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	54,50	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-190.306,07	-207.150	0	0	0	0
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.843,05	12.700	0	0	0	0
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	2.843,05	12.700	0	0	0	0
= Ergebnis	-193.149,12	-219.850	0	0	0	0

Produktbereich 07 **Gesundheitsdienste**
Produktgruppe 0701 **Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes**
Produkt 070102 **Liegenschaftsverwaltung Haus des Gastes**



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	1.000	0	0	0	0	0
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	1.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	370,00	1.000	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	71.447,00	74.800	0	0	0	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	55.630,08	58.400	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	4.315,04	4.500	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	11.501,88	11.900	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.970,59	35.000	0	0	0	0	0
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	9.232,76	8.500	0	0	0	0	0
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	843,29	25.000	0	0	0	0	0
72410002 Auszahlung Strom	3.342,05	0	0	0	0	0	0
72410003 Auszahlungen für Heizung	7.949,17	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	1.210,16	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	1.824,31	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	290,82	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	150,88	1.500	0	0	0	0	0
72790018 Auszahlungen für Getränkeeinkauf	70,09	0	0	0	0	0	0
72790028 Auszahlungen f. besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwand	57,06	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	2.742,45	2.850	0	0	0	0	0
74120003 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	282,22	300	0	0	0	0	0
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	365,10	250	0	0	0	0	0
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	137,52	200	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	1.957,61	2.100	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.160,04	112.650	0	0	0	0	0
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-98.790,04	-111.650	0	0	0	0	0
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.250,00	0	0	0	0	0	0
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	1.250,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	56.841,76	22.500	0	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	55.621,10	20.000	0	0	0	0	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.220,66	2.500	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.841,76	22.500	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.591,76	-22.500	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-154.381,80	-134.150	0	0	0	0	0

Produktbereich 07 **Gesundheitsdienste**
Produktgruppe 0701 **Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes**
Produkt 070102 **Liegenschaftsverwaltung Haus des Gastes**



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A070102001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Haus d. Gastes									
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	1.250	1.250	1.250,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250	1.250	1.250,00	0	0	0	0	0	0
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	75.621	75.621	55.621,10	20.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.621	75.621	55.621,10	20.000	0	0	0	0	0
= Saldo A070102001	-74.371	-74.371	-54.371,10	-20.000	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	3.721	3.721	1.220,66	2.500	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.721	3.721	1.220,66	2.500	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-78.092	-78.092	-55.591,76	-22.500	0	0	0	0	0

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	0701	Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes
Produkt	070103	Fremdenverkehr



Kurzbeschreibung

-Fremdenverkehrsförderung

Auftragsgrundlage

-Organisatorische Regelungen
-Vertragliche Regelungen

Ziele

-Sicherstellung des Dienstleistungsangebotes im touristischen Bereich

Erläuterungen

Mit Wirkung vom 01.01.2023 wurde das Produkt 07 01 03 Fremdenverkehr in das Produkt 15 01 01 Wirtschaftsförderung und Tourismus übergeleitet.

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 1

Politisches Gremium

-Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner
-Kurgäste

Produktbereich 07 **Gesundheitsdienste**
Produktgruppe 0701 **Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes**
Produkt 070103 **Fremdenverkehr**



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	602,80	200	0	0	0	0
44210001 Erträge aus Verkauf	602,80	200	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	602,80	200	0	0	0	0
- Personalaufwendungen	7.024,48	6.900	0	0	0	0
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	4.756,28	4.900	0	0	0	0
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	1.876,13	1.500	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	110,51	200	0	0	0	0
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	281,56	300	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.019,53	2.000	0	0	0	0
52790019 Aufwendungen f. d. Fremdenverkehrsförderung	1.098,47	2.000	0	0	0	0
52810001 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	921,06	0	0	0	0	0
- Transferaufwendungen	0,00	2.000	0	0	0	0
53180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Naturerlebnispfad	0,00	2.000	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500	0	0	0	0
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	500	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	9.044,01	11.400	0	0	0	0
= Ordentliches Ergebnis	-8.441,21	-11.200	0	0	0	0
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	465,00	6.300	0	0	0	0
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	465,00	6.300	0	0	0	0
= Ergebnis	-8.906,21	-17.500	0	0	0	0

Produktbereich 07 **Gesundheitsdienste**
Produktgruppe 0701 **Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes**
Produkt 070103 **Fremdenverkehr**



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	602,80	200	0	0	0	0	0
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	602,80	200	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	602,80	200	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	7.049,79	6.900	0	0	0	0	0
70110001 Besoldung Beamte	4.748,24	4.900	0	0	0	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	1.909,48	1.500	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	110,51	200	0	0	0	0	0
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	281,56	300	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.019,53	2.000	0	0	0	0	0
72790019 Auszahlungen für die Fremdenverkehrsförderung	1.098,47	2.000	0	0	0	0	0
72810001 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	921,06	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	0,00	500	0	0	0	0	0
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	500	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	0,00	2.000	0	0	0	0	0
73180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Natur-erlebnispfad	0,00	2.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.069,32	11.400	0	0	0	0	0
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.466,52	-11.200	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-8.466,52	-11.200	0	0	0	0	0

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	0701	Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes
Produkt	070104	Kuranlagen



Kurzbeschreibung

-Unterhaltung und Bewirtschaftung der Mehrgenerationenparks Nord und Süd

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Wirtschaftlicher Betrieb der gemeindlichen Kuranlagen

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3

Politisches Gremium

- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Kurgäste

Erläuterungen

Mit Wirkung vom 01.01.2023 wurde das Produkt 07 01 02 Kuranlagen in das Produkt 01 07 02 Allgemeinde Liegenschaftsverwaltung übergeleitet.

Produktbereich 07 **Gesundheitsdienste**
Produktgruppe 0701 **Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes**
Produkt 070104 **Kuranlagen**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.892,00	45.500	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	51.892,00	45.500	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	51.892,00	45.500	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.528,43	26.000	0	0	0	0
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	12.206,04	22.000	0	0	0	0
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	27,10	4.000	0	0	0	0
52410002 Aufwendungen für Strom	1.125,04	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	86,36	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	83,89	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	76.218,00	69.000	0	0	0	0
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	76.218,00	69.000	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.064,81	8.100	0	0	0	0
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	7.854,07	7.900	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	210,74	200	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	97.811,24	103.100	0	0	0	0
= Ordentliches Ergebnis	-45.919,24	-57.600	0	0	0	0
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.162,10	44.300	0	0	0	0
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	20.162,10	44.300	0	0	0	0
= Ergebnis	-66.081,34	-101.900	0	0	0	0

Produktbereich 07 **Gesundheitsdienste**
Produktgruppe 0701 **Einrichtungen und Anlagen des Kurbetriebes**
Produkt 070104 **Kuranlagen**



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.889,59	26.000	0	0	0	0	0
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	12.206,04	22.000	0	0	0	0	0
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	27,10	4.000	0	0	0	0	0
72410002 Auszahlung für Strom	1.541,16	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	-19,30	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	134,59	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	8.064,81	8.100	0	0	0	0	0
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	7.854,07	7.900	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	210,74	200	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.954,40	34.100	0	0	0	0	0
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.954,40	-34.100	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	981,04	0	0	0	0	0	0
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	981,04	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	981,04	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-981,04	0	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-22.935,44	-34.100	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1070104004 Mehrgenerationenpark Nord Erweiterung Spielplatz									
78530001 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	981	981	981,04	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	981	981	981,04	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-981	-981	-981,04	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.753,00	259.500	124.800	124.200	122.800	120.800
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.192,23	58.950	56.500	56.500	56.500	56.500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	845,93	500	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.048,42	100	1.000	1.000	1.200	1.200
= Ordentliche Erträge	289.839,58	319.050	183.300	182.700	181.500	179.500
- Personalaufwendungen	148.557,12	146.300	177.600	186.600	192.200	198.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	309.448,75	424.000	636.200	584.600	557.000	564.400
- Bilanzielle Abschreibungen	386.948,32	390.000	394.000	400.100	400.900	397.700
- Transferaufwendungen	70.705,78	78.600	78.600	78.600	78.600	78.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.597,41	33.800	26.050	26.200	28.700	30.300
= Ordentliche Aufwendungen	950.257,38	1.072.700	1.312.450	1.276.100	1.257.400	1.269.000
= Ordentliches Ergebnis	-660.417,80	-753.650	-1.129.150	-1.093.400	-1.075.900	-1.089.500
+ Finanzerträge	23.435,45	22.400	21.200	21.000	20.800	20.600
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.731,64	19.900	18.900	18.000	17.000	15.900
= Finanzergebnis	2.703,81	2.500	2.300	3.000	3.800	4.700
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-657.713,99	-751.150	-1.126.850	-1.090.400	-1.072.100	-1.084.800
+ Außerordentliche Erträge	42.694,49	0	179.900	132.700	92.500	92.800
= Außerordentliches Jahresergebnis	42.694,49	0	179.900	132.700	92.500	92.800
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-615.019,50	-751.150	-946.950	-957.700	-979.600	-992.000
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.694,29	183.700	188.800	190.700	194.900	201.000
= Ergebnis	-774.713,79	-934.850	-1.135.750	-1.148.400	-1.174.500	-1.193.000
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-774.713,79	-934.850	-1.135.750	-1.148.400	-1.174.500	-1.193.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.000,00	135.000	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.294,55	58.950	56.500	0	56.500	56.500	56.500
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	845,93	500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige Einzahlungen	36.524,07	100	1.000	0	1.000	1.200	1.200
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.435,45	22.400	21.200	0	21.000	20.800	20.600
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	212.100,00	216.950	79.700	0	79.500	79.500	79.300
- Personalauszahlungen	146.299,85	146.300	177.600	0	186.600	192.200	198.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	297.575,01	411.000	642.700	0	570.600	542.500	549.400
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	20.731,64	19.900	18.900	0	18.000	17.000	15.900
- Sonstige Auszahlungen	71.170,55	33.700	25.950	0	26.100	28.600	30.200
- Transferauszahlungen	62.705,78	78.600	78.600	0	78.600	78.600	78.600
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	598.482,83	689.500	943.750	0	879.900	858.900	872.100

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-386.382,83	-472.550	-864.050	0	-800.400	-779.400	-792.800
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.500,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.500,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	25.621,74	80.000	315.000	405.000	225.000 (225.000)	0 (0)	0 (0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	19.973,85	33.500	34.000	0	34.500	35.000	35.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.595,59	113.500	349.000	405.000	259.500	35.000	35.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-43.095,59	-113.500	-349.000	-405.000	-259.500	-35.000	-35.500
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	45.204,55	46.300	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	29.535,36	30.600	31.500	0	32.500	33.400	34.500
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	15.669,19	15.700	-31.500	0	-32.500	-33.400	-34.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-413.809,23	-570.350	-1.244.550	-405.000	-1.092.400	-847.800	-862.800

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A080101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Sportförderung									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.499	9.499	999,01	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Saldo A080101001	-43.499	-9.499	-999,01	-8.500	-8.500	0	-8.500	-8.500	-8.500
A080201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Freibad									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.120	6.120	4.119,69	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo A080201001	-14.120	-6.120	-4.119,69	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
A080202001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € BgA Sportstätten									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.500	2.500	2.500,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.386	14.386	4.385,66	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo A080202001	-51.886	-11.886	-1.885,66	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
A080202007 Erwerb Erstausrüstung Sporthalle Röding. Nord									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.857	1.857	1.856,82	0	0	0	0	0	0
= Saldo A080202007	-1.857	-1.857	-1.856,82	0	0	0	0	0	0
I080201002 Sanierung Schwimmbadtechnik									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	170.000	80.000	0,00	80.000	90.000	180.000	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Saldo I080201002	-170.000	-80.000	0,00	-80.000	-90.000	-180.000	0	0	0
I080202008 Sportaußengelände Schulzentrum Nord									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.059	22.059	22.059,22	0	0	0	0	0	0
= Saldo I080202008	-22.059	-22.059	-22.059,22	0	0	0	0	0	0
I080202009 Investitionsmaßnahme 3-fach Halle									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	403.563	3.563	3.562,52	0	200.000	200.000	200.000	0	0
= Saldo I080202009	-403.563	-3.563	-3.562,52	0	-200.000	-200.000	-200.000	0	0
I080202010 Umkleidegebäude Sportplatz An den Fichten									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	0	0,00	0	25.000	25.000	25.000	0	0
= Saldo I080202010	-50.000	0	0,00	0	-25.000	-25.000	-25.000	0	0
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.613	21.613	8.612,67	13.000	13.500	0	14.000	14.500	15.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-78.613	-21.613	-8.612,67	-13.000	-13.500	0	-14.000	-14.500	-15.000
Saldo Investitionstätigkeit	-835.596	-156.596	-43.095,59	-113.500	-349.000	-405.000	-259.500	-35.000	-35.500

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080101	Sportförderung und Sportstätten



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Beschlüsse der Gremien
- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Sicherstellung eines umfassenden Sportangebotes
- Sportförderung einschließlich Sicherstellung des Schulsports

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.2
- Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

- Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Vereine und Gruppen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080101	Sportförderung und Sportstätten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.197,00	94.000	34.100	33.600	32.700	32.700
41410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	60.000,00	60.000	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	34.197,00	34.000	34.100	33.600	32.700	32.700
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.050,21	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.050,21	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
+ Sonstige ordentliche Erträge	86,94	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	86,94	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	95.334,15	95.500	35.600	35.100	34.200	34.200
- Personalaufwendungen	5.485,19	5.200	5.400	5.800	5.900	6.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	3.745,33	4.000	4.100	4.400	4.500	4.600
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	665,76	0	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	289,81	300	400	400	400	400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	781,69	900	900	1.000	1.000	1.000
50390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	2,60	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.875,06	65.000	85.000	82.000	79.000	79.000
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	27.643,10	40.000	45.000	47.000	49.000	49.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	8.387,24	25.000	40.000	35.000	30.000	30.000
52410002 Aufwendungen für Strom	2.705,29	0	0	0	0	0
52410003 Aufwendungen für Heizung	2.982,74	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	3.504,13	0	0	0	0	0
52410005 Aufwendungen für Reinigung	9.432,65	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	219,91	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	45.375,01	45.000	44.400	44.400	44.200	45.000
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	45.375,01	45.000	44.400	44.400	44.200	45.000
- Transferaufwendungen	60.705,78	78.600	78.600	78.600	78.600	78.600
53180011 Zuschuss Sportförderung	10.245,78	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
53180019 Zuschuss Gemeindesportverband	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
53180021 Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
53180022 Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.460,00	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600
53180023 Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300,00	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.056,84	50	1.250	1.250	1.250	1.250
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	50	50	50	50	50
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	1.056,84	0	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
= Ordentliche Aufwendungen	167.497,88	193.850	214.650	212.050	208.950	209.850
= Ordentliches Ergebnis	-72.163,73	-98.350	-179.050	-176.950	-174.750	-175.650

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0801 Sportförderung
Produkt 080101 Sportförderung und Sportstätten



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Außerordentliche Erträge	1.085,30	0	13.000	6.000	0	0
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	1.085,30	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	13.000	6.000	0	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	1.085,30	0	13.000	6.000	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-71.078,43	-98.350	-166.050	-170.950	-174.750	-175.650
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138.579,39	152.000	156.300	157.800	161.300	166.300
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	138.579,39	152.000	156.300	157.800	161.300	166.300
= Ergebnis	-209.657,82	-250.350	-322.350	-328.750	-336.050	-341.950

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080101	Sportförderung und Sportstätten

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.000,00	60.000	0	0	0	0	0
61410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	60.000,00	60.000	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.050,21	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.050,21	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
+ Sonstige Einzahlungen	86,94	0	0	0	0	0	0
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	86,94	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.137,15	61.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
- Personalauszahlungen	5.482,57	5.200	5.400	0	5.800	5.900	6.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	3.742,71	4.000	4.100	0	4.400	4.500	4.600
70190001 Sonstige Beschäftigte	665,76	0	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	289,81	300	400	0	400	400	400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	781,69	900	900	0	1.000	1.000	1.000
70390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	2,60	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.941,69	65.000	85.000	0	82.000	79.000	79.000
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	27.973,89	40.000	45.000	0	47.000	49.000	49.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	8.387,24	25.000	40.000	0	35.000	30.000	30.000
72410002 Auszahlung Strom	3.358,98	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	6.395,04	0	0	0	0	0	0
72410005 Auszahlungen für Reinigung	9.395,51	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	431,03	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	1.056,84	50	1.250	0	1.250	1.250	1.250
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	50	50	0	50	50	50
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	1.056,84	0	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	1.200	0	1.200	1.200	1.200
- Transferauszahlungen	52.705,78	78.600	78.600	0	78.600	78.600	78.600
73180011 Zuschuss Sportförderung	2.245,78	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
73180019 Zuschuss Gemeindefortsportverband	1.200,00	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
73180021 Betriebskostenzuschuss SV Rödinghausen e. V.	6.500,00	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
73180022 Betriebskostenzuschuss TUS Bruchmühlen e. V.	14.460,00	14.600	14.600	0	14.600	14.600	14.600
73180023 Betriebskostenzuschuss Sportanlage Schwenningdorf	28.300,00	28.300	28.300	0	28.300	28.300	28.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.186,88	148.850	170.250	0	167.650	164.750	164.850
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-54.049,73	-87.350	-168.750	0	-166.150	-163.250	-163.350
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	999,01	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	999,01	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	999,01	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-999,01	-8.500	-8.500	0	-8.500	-8.500	-8.500

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080101	Sportförderung und Sportstätten



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-55.048,74	-95.850	-177.250	0	-174.650	-171.750	-171.850

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080101	Sportförderung und Sportstätten



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A080101001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Sportförderung									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	43.499	9.499	999,01	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.499	9.499	999,01	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
Saldo Investitionstätigkeit	-43.499	-9.499	-999,01	-8.500	-8.500	0	-8.500	-8.500	-8.500

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



Kurzbeschreibung

- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Freibades
- Organisation des Schwimmbadbetriebes

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.2
- Fachteam Bildung und Sport

Politisches Gremium

- Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.530,28	40.450	40.000	40.000	40.000	40.000
44118881 Mieten und Pachten	5.098,58	3.450	6.000	6.000	6.000	6.000
44618881 Benutzungsentgelte 7 %	6.330,85	35.000	31.000	31.000	31.000	31.000
44618882 Benutzungsentgelte 19 %	2.100,85	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	0	0	0	0
45918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	13.530,28	40.550	40.000	40.000	40.000	40.000
- Personalaufwendungen	128.369,27	127.800	158.100	166.000	171.000	176.200
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	97.051,58	99.700	109.800	115.200	118.700	122.300
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	3.787,24	0	16.900	17.800	18.300	18.900
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	7.452,77	7.700	8.400	8.900	9.100	9.400
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	20.062,91	20.400	22.900	24.000	24.800	25.500
50390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	14,77	0	100	100	100	100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.760,72	122.500	174.800	154.400	151.000	152.100
52158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	14.184,61	28.000	29.000	30.000	31.500	31.500
52188881 Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	5.000,00	0	0	0	0	0
52418881 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2.222,91	91.000	141.500	120.000	115.000	116.000
52418882 Aufwendungen für Strom	18.418,69	0	0	0	0	0
52418883 Aufwand für Heizung	21.538,98	0	0	0	0	0
52418884 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	9.047,86	0	0	0	0	0
52418885 Aufwendungen für Reinigung	7.932,34	0	0	0	0	0
52418886 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	1.200,58	0	0	0	0	0
52558881 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	214,75	1.000	1.800	1.900	2.000	2.100
52558882 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- Bilanzielle Abschreibungen	41.306,69	44.000	46.300	47.400	46.700	46.900
57118881 Abschreibung auf Sachanlagen	41.306,69	44.000	46.300	47.400	46.700	46.900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.058,26	5.150	6.300	6.850	7.650	8.250
54128881 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	600	600	600	700	700
54128883 Aufwendungen f. Dienst- und Schutzkleidung	339,49	800	800	800	900	900
54228881 Aufwand für Mieten und Pachten	4.500,00	0	0	0	0	0
54318881 Geschäftsaufwendungen	398,32	1.500	2.500	3.000	3.500	4.000
54318888 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	636,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54418881 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	1.184,23	1.250	0	0	0	0
54458881 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	200	200	250	250
54468881 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	1.200	1.250	1.300	1.400
= Ordentliche Aufwendungen	256.494,94	299.450	385.500	374.650	376.350	383.450

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Ordentliches Ergebnis	-242.964,66	-258.900	-345.500	-334.650	-336.350	-343.450
+ Außerordentliche Erträge	28.568,30	0	48.500	25.000	18.000	17.000
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	28.568,30	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	48.500	25.000	18.000	17.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	28.568,30	0	48.500	25.000	18.000	17.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-214.396,36	-258.900	-297.000	-309.650	-318.350	-326.450
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.257,80	19.000	19.500	19.700	20.200	20.800
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	5.257,80	0	0	0	0	0
58118882 Aufwendungen ILV Bauhof	0,00	19.000	19.500	19.700	20.200	20.800
= Ergebnis	-219.654,16	-277.900	-316.500	-329.350	-338.550	-347.250

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.542,55	40.450	40.000	0	40.000	40.000	40.000
64118881 Mieten und Pachten	5.110,85	3.450	6.000	0	6.000	6.000	6.000
64618881 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.330,85	35.000	31.000	0	31.000	31.000	31.000
64618882 Sonstige Benutzungsentgelte	2.100,85	2.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Sonstige Einzahlungen	842,30	100	0	0	0	0	0
65213001 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	842,30	0	0	0	0	0	0
65918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.384,85	40.550	40.000	0	40.000	40.000	40.000
- Personalauszahlungen	128.318,31	127.800	158.100	0	166.000	171.000	176.200
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	97.000,61	99.700	109.800	0	115.200	118.700	122.300
70190001 Sonstige Beschäftigte	3.787,25	0	16.900	0	17.800	18.300	18.900
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	7.452,77	7.700	8.400	0	8.900	9.100	9.400
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	20.062,91	20.400	22.900	0	24.000	24.800	25.500
70390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	14,77	0	100	0	100	100	100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.409,85	120.000	192.300	0	151.900	148.500	149.600
72158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	15.418,38	28.000	49.000	0	30.000	31.500	31.500
72418881 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	2.163,24	91.000	141.500	0	120.000	115.000	116.000
72418882 Auszahlungen für Strom	18.611,00	0	0	0	0	0	0
72418883 Auszahlungen für Heizung	21.428,21	0	0	0	0	0	0
72418884 Auszahlungen für Wasser und Kanal	7.366,37	0	0	0	0	0	0
72418885 Auszahlungen für Reinigung	7.932,34	0	0	0	0	0	0
72418886 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	1.275,56	0	0	0	0	0	0
72558881 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	214,75	1.000	1.800	0	1.900	2.000	2.100
- Sonstige Auszahlungen	21.105,37	5.150	6.300	0	6.850	7.650	8.250
74128881 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	600	600	0	600	700	700
74128883 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	339,49	800	800	0	800	900	900
74228881 Auszahlungen für Mieten und Pachten	4.500,00	0	0	0	0	0	0
74318881 Auszahlungen für sonstige Geschäftaufwendungen	398,35	1.500	2.500	0	3.000	3.500	4.000
74318888 Auszahlungen für Post- Fernmeldegebühren	594,04	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74413001 Vorsteuerauszahlung	14.089,26	0	0	0	0	0	0
74418881 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	1.184,23	1.250	0	0	0	0	0
74458881 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	200	0	200	250	250
74468881 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	1.200	0	1.250	1.300	1.400
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.833,53	252.950	356.700	0	324.750	327.150	334.050
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-209.448,68	-212.400	-316.700	0	-284.750	-287.150	-294.050
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000	90.000	180.000	0	0	0

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
(Kassenwirksamkeit)					(0)	(0)	(0)
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	80.000	90.000	180.000	0	0	0
(Kassenwirksamkeit)					(0)	(0)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	4.119,69	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	4.119,69	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
78328881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.119,69	84.500	94.500	180.000	4.500	4.500	4.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.119,69	-84.500	-94.500	-180.000	-4.500	-4.500	-4.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-213.568,37	-296.900	-411.200	-180.000	-289.250	-291.650	-298.550

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A080201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Freibad									
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	14.120	6.120	4.119,69	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.120	6.120	4.119,69	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
I080201002 Sanierung Schwimmbadtechnik									
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	170.000	80.000	0,00	80.000	90.000	180.000	0	0	0
(Kassenwirksamkeit)							(0)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	170.000	80.000	0,00	80.000	90.000	180.000	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78328881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	12.500	2.500	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.500	2.500	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
Saldo Investitionstätigkeit	-196.620	-88.620	-4.119,69	-84.500	-94.500	-180.000	-4.500	-4.500	-4.500

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.2
- Fachteam Gebäudemanagement

Politisches Gremium

- Ausschuss für Schule, Jugend, Bildung und Sport

Zielgruppe

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

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.556,00	165.500	90.700	90.600	90.100	88.100
41418881 Schulpauschale (konsumtiver Teil)	73.000,00	75.000	0	0	0	0
41618881 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	90.556,00	90.500	90.700	90.600	90.100	88.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.611,74	17.000	15.000	15.000	15.000	15.000
44618882 Benutzungsentgelte 19 %	6.611,74	17.000	15.000	15.000	15.000	15.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	845,93	500	1.000	1.000	1.000	1.000
44888881 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	845,93	500	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.688,20	0	1.000	1.000	1.200	1.200
45828881 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.140,03	0	0	0	0	0
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.013,58	0	0	0	0	0
45918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	534,59	0	1.000	1.000	1.200	1.200
= Ordentliche Erträge	176.701,87	183.000	107.700	107.600	107.300	105.300
- Personalaufwendungen	12.549,60	13.300	14.100	14.800	15.300	15.800
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	9.785,43	10.400	11.000	11.600	11.900	12.300
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	769,77	800	900	900	1.000	1.000
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.994,40	2.100	2.200	2.300	2.400	2.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.812,97	236.500	376.400	348.200	327.000	333.300
52158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	25.279,19	62.000	78.000	64.000	66.500	69.000
52418881 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	6.665,54	160.000	283.400	268.700	243.500	246.800
52418882 Aufwendungen für Strom	9.271,20	0	0	0	0	0
52418883 Aufwand für Heizung	55.967,09	0	0	0	0	0
52418884 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	8.385,21	0	0	0	0	0
52418885 Aufwendungen für Reinigung	62.805,71	0	0	0	0	0
52418886 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	1.036,78	0	0	0	0	0
52558881 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.033,08	4.000	4.000	4.000	5.000	5.000
52558882 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	4.369,17	10.500	11.000	11.500	12.000	12.500
- Bilanzielle Abschreibungen	300.266,62	301.000	303.300	308.300	310.000	305.800
57118881 Abschreibung auf Sachanlagen	300.266,62	301.000	303.300	308.300	310.000	305.800
- Transferaufwendungen	10.000,00	0	0	0	0	0
53188888 Zuschuss Vereine	10.000,00	0	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.882,31	26.700	16.500	16.000	17.600	18.500
54228881 Aufwand für Mieten und Pachten	14.051,50	13.500	0	0	0	0
54318881 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	3.000	3.000	4.000	4.000
54318888 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	196,33	200	0	0	0	0
54418881 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	10.634,48	12.000	0	0	0	0
54468881 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	13.500	13.000	13.600	14.500

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Ordentliche Aufwendungen	522.511,50	577.500	710.300	687.300	669.900	673.400
= Ordentliches Ergebnis	-345.809,63	-394.500	-602.600	-579.700	-562.600	-568.100
+ Außerordentliche Erträge	13.040,89	0	118.400	101.700	74.500	75.800
49110009 Außerordentliche Erträge Corona Isolation	13.040,89	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	118.400	101.700	74.500	75.800
= Außerordentliches Jahresergebnis	13.040,89	0	118.400	101.700	74.500	75.800
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-332.768,74	-394.500	-484.200	-478.000	-488.100	-492.300
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.857,10	12.700	13.000	13.200	13.400	13.900
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	15.857,10	0	0	0	0	0
58118882 Aufwendungen ILV Bauhof	0,00	12.700	13.000	13.200	13.400	13.900
= Ergebnis	-348.625,84	-407.200	-497.200	-491.200	-501.500	-506.200

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.000,00	75.000	0	0	0	0	0
61418881 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	73.000,00	75.000	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.701,79	17.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
64618882 Sonstige Benutzungsentgelte	2.596,64	17.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
64618884 Benutzungsentgelte 16 %	1.105,15	0	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	845,93	500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
64888881 Kostenerstattung von übrigen Bereichen	845,93	500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige Einzahlungen	35.594,83	0	1.000	0	1.000	1.200	1.200
65213001 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	923,40	0	0	0	0	0	0
65220001 Einzahlung aus Vorsteuerüberhang (Steuern)	33.123,26	0	0	0	0	0	0
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	1.013,58	0	0	0	0	0	0
65918881 Andere sonstige ordentliche Erträge	534,59	0	1.000	0	1.000	1.200	1.200
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.142,55	92.500	17.000	0	17.000	17.200	17.200
- Personalauszahlungen	12.498,97	13.300	14.100	0	14.800	15.300	15.800
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	9.734,80	10.400	11.000	0	11.600	11.900	12.300
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	769,77	800	900	0	900	1.000	1.000
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	1.994,40	2.100	2.200	0	2.300	2.400	2.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	167.223,47	226.000	365.400	0	336.700	315.000	320.800
72158881 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	35.714,78	62.000	78.000	0	64.000	66.500	69.000
72418881 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	5.488,96	160.000	283.400	0	268.700	243.500	246.800
72418882 Auszahlungen für Strom	8.772,35	0	0	0	0	0	0
72418883 Auszahlungen für Heizung	46.086,30	0	0	0	0	0	0
72418884 Auszahlungen für Wasser und Kanal	3.558,56	0	0	0	0	0	0
72418885 Auszahlungen für Reinigung	64.411,55	0	0	0	0	0	0
72418886 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	1.406,37	0	0	0	0	0	0
72558881 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	1.033,08	4.000	4.000	0	4.000	5.000	5.000
72750001 Außerordentliche Auszahlungen Corona	751,52	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	49.008,34	26.700	16.500	0	16.000	17.600	18.500
74228881 Auszahlungen für Mieten und Pachten	13.973,50	13.500	0	0	0	0	0
74318881 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	3.000	0	3.000	4.000	4.000
74318888 Auszahlungen für Post- Fernmeldegebühren	232,66	200	0	0	0	0	0
74413001 Vorsteuerauszahlung	24.167,70	0	0	0	0	0	0
74418881 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	10.634,48	12.000	0	0	0	0	0
74468881 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	13.500	0	13.000	13.600	14.500
- Transferauszahlungen	10.000,00	0	0	0	0	0	0
73188888 Zuschuss Vereine	10.000,00	0	0	0	0	0	0

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.730,78	266.000	396.000	0	367.500	347.900	355.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-125.588,23	-173.500	-379.000	0	-350.500	-330.700	-337.900
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.500,00	0	0	0	0	0	0
68188881 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	2.500,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.500,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	25.621,74	0	225.000	225.000	225.000	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.562,52	0	0	0	(225.000)	(0)	(0)
78518881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	0	225.000	225.000	0	0	0
78528881 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	22.059,22	0	0	0	(225.000)	(0)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	14.855,15	20.500	21.000	0	0	0	0
78318881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	6.242,48	10.000	10.000	0	21.500	22.000	22.500
78328881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	8.612,67	10.500	11.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.476,89	20.500	246.000	225.000	246.500	22.000	22.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.976,89	-20.500	-246.000	-225.000	-246.500	-22.000	-22.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-163.565,12	-194.000	-625.000	-225.000	-597.000	-352.700	-360.400

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A080202001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € BgA Sportstätten									
6818881 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	2.500	2.500	2.500,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.500	2.500	2.500,00	0	0	0	0	0	0
7831881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	54.386	14.386	4.385,66	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.386	14.386	4.385,66	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo A080202001	-51.886	-11.886	-1.885,66	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
A080202007 Erwerb Erstausrüstung Sporthalle Röding. Nord									
7831881 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	1.857	1.857	1.856,82	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.857	1.857	1.856,82	0	0	0	0	0	0
I080202008 Sportaußengelände Schulzentrum Nord									
7852881 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	22.059	22.059	22.059,22	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.059	22.059	22.059,22	0	0	0	0	0	0
I080202009 Investitionsmaßnahme 3-fach Halle									
7851001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.563	3.563	3.562,52	0	0	0	0	0	0
7851881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	400.000	0	0,00	0	200.000	200.000	200.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	403.563	3.563	3.562,52	0	200.000	200.000	200.000	0	0
I080202010 Umkleidegebäude Sportplatz An den Fichten									
7851881 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	50.000	0	0,00	0	25.000	25.000	25.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	0	0,00	0	25.000	25.000	25.000	0	0
Sonstige Investitionen									
7832881 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	66.113	19.113	8.612,67	10.500	11.000	0	11.500	12.000	12.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	66.113	19.113	8.612,67	10.500	11.000	0	11.500	12.000	12.500
Saldo Investitionstätigkeit	-595.477	-58.477	-37.976,89	-20.500	-246.000	-225.000	-246.500	-22.000	-22.500

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.1
- Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Politisches Gremium

- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige ordentliche Erträge	4.273,28	0	0	0	0	0
45828881 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.273,28	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	4.273,28	0	0	0	0	0
- Personalaufwendungen	2.153,06	0	0	0	0	0
50718882 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	2.153,06	0	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.600,00	1.900	2.000	2.100	2.200	2.300
54958882 Zuführung Rückstellung für Jahresabschlüsse	1.600,00	1.900	2.000	2.100	2.200	2.300
= Ordentliche Aufwendungen	3.753,06	1.900	2.000	2.100	2.200	2.300
= Ordentliches Ergebnis	520,22	-1.900	-2.000	-2.100	-2.200	-2.300
+ Finanzerträge	23.435,45	22.400	21.200	21.000	20.800	20.600
46158881 Zinserträge von verbundenen Unternehmen	23.435,45	22.400	21.200	21.000	20.800	20.600
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.731,64	19.900	18.900	18.000	17.000	15.900
55178881 Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	20.731,64	19.900	18.900	18.000	17.000	15.900
= Finanzergebnis	2.703,81	2.500	2.300	3.000	3.800	4.700
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.224,03	600	300	900	1.600	2.400

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.435,45	22.400	21.200	0	21.000	20.800	20.600
66158881 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen	23.435,45	22.400	21.200	0	21.000	20.800	20.600
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.435,45	22.400	21.200	0	21.000	20.800	20.600
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	20.731,64	19.900	18.900	0	18.000	17.000	15.900
75178881 Zinsauszahlungen Kreditinstitut	20.731,64	19.900	18.900	0	18.000	17.000	15.900
- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.800	1.900	0	2.000	2.100	2.200
74298884 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungsleistungen	0,00	1.800	1.900	0	2.000	2.100	2.200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.731,64	21.700	20.800	0	20.000	19.100	18.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.703,81	700	400	0	1.000	1.700	2.500
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	45.204,55	46.300	0	0	0	0	0
69588882 Rückflüsse von Darlehen	45.204,55	46.300	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	29.535,36	30.600	31.500	0	32.500	33.400	34.500
79270001 Tilgung von Krediten f. Investitionen Kreditinst.	29.535,36	30.600	31.500	0	32.500	33.400	34.500
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	15.669,19	15.700	-31.500	0	-32.500	-33.400	-34.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	18.373,00	16.400	-31.100	0	-31.500	-31.700	-32.000

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	614,00	500	500	500	500	500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.546,26	0	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Erträge	18.160,26	500	5.500	5.500	5.500	5.500
- Personalaufwendungen	175.024,69	177.100	119.600	125.600	129.400	133.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.961,53	97.000	112.000	92.000	72.000	72.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.605,88	5.000	3.500	2.500	2.500	2.500
= Ordentliche Aufwendungen	298.592,10	279.100	235.100	220.100	203.900	207.700
= Ordentliches Ergebnis	-280.431,84	-278.600	-229.600	-214.600	-198.400	-202.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-280.431,84	-278.600	-229.600	-214.600	-198.400	-202.200
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-280.431,84	-278.600	-229.600	-214.600	-198.400	-202.200
= Ergebnis	-280.431,84	-278.600	-229.600	-214.600	-198.400	-202.200
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-280.431,84	-278.600	-229.600	-214.600	-198.400	-202.200

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	603,00	500	500	0	500	500	500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.546,26	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.149,26	500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
- Personalauszahlungen	174.580,45	177.100	119.600	0	125.600	129.400	133.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.093,79	97.000	112.000	0	92.000	72.000	72.000
- Sonstige Auszahlungen	2.674,69	5.000	3.500	0	2.500	2.500	2.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	290.348,93	279.100	235.100	0	220.100	203.900	207.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-272.199,67	-278.600	-229.600	0	-214.600	-198.400	-202.200
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-272.199,67	-278.600	-229.600	0	-214.600	-198.400	-202.200

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

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

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 3
- Team 3.1
- Fachteam Planung und Entwicklung

Politisches Gremium

- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

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

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	614,00	500	500	500	500	500
43110001 Verwaltungsgebühren	614,00	500	500	500	500	500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.546,26	0	5.000	5.000	5.000	5.000
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.546,26	0	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Erträge	18.160,26	500	5.500	5.500	5.500	5.500
- Personalaufwendungen	175.024,69	177.100	119.600	125.600	129.400	133.200
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	5.745,31	6.300	5.700	5.900	6.100	6.300
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	131.920,12	133.100	89.900	94.400	97.200	100.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	10.212,51	10.300	5.400	5.700	5.900	6.000
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	27.146,75	27.400	18.600	19.600	20.200	20.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.961,53	97.000	112.000	92.000	72.000	72.000
52790020 Aufwendungen für Planungskosten	120.961,53	75.000	95.000	80.000	70.000	70.000
52790035 Aufwendungen Förderprogramm "Jung kauft Alt"	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52910005 Aufwand f. d. Erstellung ISEK	0,00	20.000	15.000	10.000	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.605,88	5.000	3.500	2.500	2.500	2.500
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	900,98	2.000	2.000	1.000	1.000	1.000
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	276,96	500	500	500	500	500
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	502,50	500	500	500	500	500
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	776,27	1.000	0	0	0	0
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	149,17	500	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	298.592,10	279.100	235.100	220.100	203.900	207.700
= Ordentliches Ergebnis	-280.431,84	-278.600	-229.600	-214.600	-198.400	-202.200

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	603,00	500	500	0	500	500	500
63110001 Verwaltungsgebühren	603,00	500	500	0	500	500	500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.546,26	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.546,26	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.149,26	500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
- Personalauszahlungen	174.580,45	177.100	119.600	0	125.600	129.400	133.200
70110001 Besoldung Beamte	5.727,33	6.300	5.700	0	5.900	6.100	6.300
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	131.493,86	133.100	89.900	0	94.400	97.200	100.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	10.212,51	10.300	5.400	0	5.700	5.900	6.000
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	27.146,75	27.400	18.600	0	19.600	20.200	20.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.093,79	97.000	112.000	0	92.000	72.000	72.000
72790020 Auszahlungen für Planungskosten	113.093,79	75.000	95.000	0	80.000	70.000	70.000
72790035 Auszahlungen Förderprogramm " Jung kauft Alt"	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72910005 Auszahlung Erstellung städteb. Entwicklungsk. ISEK	0,00	20.000	15.000	0	10.000	0	0
- Sonstige Auszahlungen	2.674,69	5.000	3.500	0	2.500	2.500	2.500
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	900,98	2.000	2.000	0	1.000	1.000	1.000
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	347,46	500	500	0	500	500	500
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	500	500	0	500	500	500
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	502,50	500	500	0	500	500	500
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	774,58	1.000	0	0	0	0	0
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	149,17	500	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	290.348,93	279.100	235.100	0	220.100	203.900	207.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-272.199,67	-278.600	-229.600	0	-214.600	-198.400	-202.200
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-272.199,67	-278.600	-229.600	0	-214.600	-198.400	-202.200

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.506,00	4.500	4.500	4.500	2.600	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	647.877,31	702.000	871.700	871.700	871.700	871.700
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.073,08	46.700	26.000	26.000	26.000	26.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	50.598,16	14.000	34.100	34.100	34.100	34.100
= Ordentliche Erträge	742.054,55	767.200	936.300	936.300	934.400	931.800
- Personalaufwendungen	55.780,56	63.100	79.900	86.100	89.000	91.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	567.781,52	600.950	621.200	645.950	672.800	700.100
- Bilanzielle Abschreibungen	8.854,56	11.100	9.800	9.800	6.700	2.300
- Transferaufwendungen	14.864,99	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.769,58	8.150	26.000	26.650	27.200	27.750
= Ordentliche Aufwendungen	673.051,21	703.300	761.900	793.500	820.700	846.750
= Ordentliches Ergebnis	69.003,34	63.900	174.400	142.800	113.700	85.050
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	69.003,34	63.900	174.400	142.800	113.700	85.050
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	69.003,34	63.900	174.400	142.800	113.700	85.050
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.864,99	60.000	25.000	25.000	25.000	25.000
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.289,21	125.000	149.000	115.000	113.000	115.000
= Ergebnis	-75.420,88	-1.100	50.400	52.800	25.700	-4.950
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-75.420,88	-1.100	50.400	52.800	25.700	-4.950

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	647.326,04	702.000	871.700	0	871.700	871.700	871.700
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	34.780,79	46.700	26.000	0	26.000	26.000	26.000
+ Sonstige Einzahlungen	43.626,90	14.000	34.100	0	34.100	34.100	34.100
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	725.733,73	762.700	931.800	0	931.800	931.800	931.800
- Personalauszahlungen	55.528,40	63.100	79.900	0	86.100	89.000	91.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	507.469,10	600.950	621.200	0	645.950	672.800	700.100
- Sonstige Auszahlungen	23.995,87	8.100	25.850	0	26.600	27.150	27.700
- Transferauszahlungen	14.864,99	20.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	601.858,36	692.150	751.950	0	783.650	813.950	844.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.875,37	70.550	179.850	0	148.150	117.850	87.400
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.833,18	130.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	1.479,93	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.313,11	130.000	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.313,11	-130.000	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	101.562,26	-59.450	179.850	0	148.150	117.850	87.400

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I110101001 Errichtung Grünabfallsammelplatz									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.833	150.833	20.833,18	130.000	0	0	0	0	0
= Saldo I110101001	-150.833	-150.833	-20.833,18	-130.000	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.480	1.480	1.479,93	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-1.480	-1.480	-1.479,93	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-152.313	-152.313	-22.313,11	-130.000	0	0	0	0	0

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Satzungen
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Abfallvermeidung, Reduzierung der Abfallmenge
- Umweltverträgliche Abfallentsorgung

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.1
- Fachteam Steuern und Gebühren, Abfallbewirtschaftung

Politisches Gremium

- Ausschuss für Gemeindeentwicklung und Umwelt

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

Erläuterungen

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

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	647.877,31	702.000	821.900	821.900	821.900	821.900
43210001 Benutzungsgebühren	390,50	0	0	0	0	0
43210002 Gebühren Abfallbeseitigung	647.486,81	702.000	821.900	821.900	821.900	821.900
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.073,08	46.700	26.000	26.000	26.000	26.000
44870001 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	4.496,95	25.200	4.500	4.500	4.500	4.500
44870002 Kostenerstattung DS für PPK	34.576,13	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
+ Sonstige ordentliche Erträge	39.682,48	0	22.100	22.100	22.100	22.100
45830001 Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	187,13	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	39.147,91	0	21.600	21.600	21.600	21.600
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	347,44	0	500	500	500	500
= Ordentliche Erträge	726.632,87	748.700	870.000	870.000	870.000	870.000
- Personalaufwendungen	55.035,84	62.200	63.300	68.900	71.000	73.000
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	7.799,49	8.500	8.100	8.500	8.800	9.000
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	33.610,09	41.700	42.200	46.800	48.200	49.600
50190001 Aufwendungen Sonstige Beschäftigte	3.789,89	0	0	0	0	0
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.785,84	3.300	3.500	3.700	3.800	3.900
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.039,00	8.700	9.500	9.900	10.200	10.500
50390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	11,53	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	567.632,28	597.000	594.800	620.000	646.300	673.500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.479,93	0	0	0	0	0
52790021 Aufwendungen für die Müllabfuhr	410.358,67	425.000	452.800	475.500	499.300	524.000
52790030 Aufwendungen MVA Bielefeld-Herford	88.740,96	82.000	87.000	88.000	89.000	90.000
52790036 Aufwendungen f. d. Sondermüllbeseitigung	22.931,28	25.000	27.000	28.000	29.000	30.000
52790039 Aufwendungen f. d. Kompostierung von Bioabfall	31.379,85	25.000	28.000	28.500	29.000	29.500
52790047 Aufwendungen f Grünabfallsammelplatz	12.741,59	40.000	0	0	0	0
- Transferaufwendungen	14.864,99	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
53180012 Zuschuss Windelentsorgung	14.864,99	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.341,76	4.500	9.600	10.200	10.700	11.200
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	0	300	300	300	300
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	0	300	300	300	300
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	23.341,76	4.000	8.900	9.500	10.000	10.500
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	100	100	100	100	100
54310008 Aufwendungen für Post- u. Telekommunikationsgebühren	0,00	200	0	0	0	0
54310009 Aufwendungen für Bürobedarf	0,00	200	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	660.874,87	683.700	692.700	724.100	753.000	782.700
= Ordentliches Ergebnis	65.758,00	65.000	177.300	145.900	117.000	87.300

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.864,99	60.000	25.000	25.000	25.000	25.000
48110004 Erträge aus iLV (Windelzuschuss)	14.864,99	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
48110006 Erträge ILV Grünabfallsammelplatz	0,00	40.000	0	0	0	0
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.289,21	125.000	149.000	115.000	113.000	115.000
58110003 Aufwand ILV Kreisumlage Abfallbeseitigung	159.289,21	125.000	149.000	115.000	113.000	115.000
= Ergebnis	-78.666,22	0	53.300	55.900	29.000	-2.700

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	647.326,04	702.000	821.900	0	821.900	821.900	821.900
63210001 Benutzungsgebühren	390,50	0	0	0	0	0	0
63210002 Gebühren Abfallbeseitigung	646.935,54	702.000	821.900	0	821.900	821.900	821.900
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	34.780,79	46.700	26.000	0	26.000	26.000	26.000
64870001 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	4.477,80	25.200	4.500	0	4.500	4.500	4.500
64870002 Kostenerstattung DSD für PPK	30.302,99	21.500	21.500	0	21.500	21.500	21.500
+ Sonstige Einzahlungen	29.777,90	0	22.100	0	22.100	22.100	22.100
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	29.777,90	0	21.600	0	21.600	21.600	21.600
65910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechtl.	0,00	0	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	711.884,73	748.700	870.000	0	870.000	870.000	870.000
- Personalauszahlungen	54.792,56	62.200	63.300	0	68.900	71.000	73.000
70110001 Besoldung Beamte	7.781,40	8.500	8.100	0	8.500	8.800	9.000
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	33.628,10	41.700	42.200	0	46.800	48.200	49.600
70190001 Sonstige Beschäftigte	3.546,69	0	0	0	0	0	0
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	2.785,84	3.300	3.500	0	3.700	3.800	3.900
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	7.039,00	8.700	9.500	0	9.900	10.200	10.500
70390001 Beitrag Sozialversicherung Sonstige Beschäftigte	11,53	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	507.365,79	597.000	594.800	0	620.000	646.300	673.500
72790021 Auszahlungen für Müllabfuhr	348.774,31	425.000	452.800	0	475.500	499.300	524.000
72790030 Auszahlungen f. MVA Bielefeld-Herford	91.166,12	82.000	87.000	0	88.000	89.000	90.000
72790036 Auszahlungen f. d. Sondermüllbeseitigung	22.931,28	25.000	27.000	0	28.000	29.000	30.000
72790039 Auszahlungen f. d. Kompostierung von Biomüll	31.877,92	25.000	28.000	0	28.500	29.000	29.500
72790047 Auszahlungen f Grünabfallsammelplatz	12.616,16	40.000	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	23.151,36	4.500	9.600	0	10.200	10.700	11.200
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	0	300	0	300	300	300
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	0	300	0	300	300	300
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	23.151,36	4.000	8.900	0	9.500	10.000	10.500
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	100	100	0	100	100	100
74310008 Auszahlungen Post- und Telekommunikationsgebühren	0,00	200	0	0	0	0	0
74310009 Auszahlungen für Bürobedarf	0,00	200	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	14.864,99	20.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
73180012 Zuschuss Windelentsorgung	14.864,99	20.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	600.174,70	683.700	692.700	0	724.100	753.000	782.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.710,03	65.000	177.300	0	145.900	117.000	87.300
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.833,18	130.000	0	0	0	0	0
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	20.833,18	130.000	0	0	0	0	0

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	1.479,93	0	0	0	0	0	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.479,93	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.313,11	130.000	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.313,11	-130.000	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	89.396,92	-65.000	177.300	0	145.900	117.000	87.300

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I110101001 Errichtung Grünabfallsammelplatz									
78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	150.833	150.833	20.833,18	130.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.833	150.833	20.833,18	130.000	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	1.480	1.480	1.479,93	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.480	1.480	1.479,93	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-152.313	-152.313	-22.313,11	-130.000	0	0	0	0	0

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



Kurzbeschreibung

-Betrieb des gemeindlichen Grünabfallsammelplatz

Auftragsgrundlage

-Bundes- und Landesgesetze
-Satzungen
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 2
Team 2.1
Fachteam Steuern und Gebühren, Abfallbewirtschaftung

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung und Umwelt

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	49.800	49.800	49.800	49.800
43210001 Benutzungsgebühren	0,00	0	49.800	49.800	49.800	49.800
= Ordentliche Erträge	0,00	0	49.800	49.800	49.800	49.800
- Personalaufwendungen	0,00	0	15.600	16.200	17.000	17.500
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	12.000	12.500	13.200	13.600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	2.600	2.700	2.800	2.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	21.700	21.700	21.700	21.700
52790047 Aufwendungen f Grünabfallsammelplatz	0,00	0	21.700	21.700	21.700	21.700
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	10.800	10.800	10.800	10.800
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	0,00	0	10.800	10.800	10.800	10.800
= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	49.100	49.700	50.500	51.000
= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	700	100	-700	-1.200

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	49.800	0	49.800	49.800	49.800
63210001 Benutzungsgebühren	0,00	0	49.800	0	49.800	49.800	49.800
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	49.800	0	49.800	49.800	49.800
- Personalauszahlungen	0,00	0	15.600	0	16.200	17.000	17.500
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	0	12.000	0	12.500	13.200	13.600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	0,00	0	2.600	0	2.700	2.800	2.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	21.700	0	21.700	21.700	21.700
72790047 Auszahlungen f Grünabfallsammelplatz	0,00	0	21.700	0	21.700	21.700	21.700
- Sonstige Auszahlungen	0,00	0	10.800	0	10.800	10.800	10.800
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	0,00	0	10.800	0	10.800	10.800	10.800
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	48.100	0	48.700	49.500	50.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.700	0	1.100	300	-200
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0	1.700	0	1.100	300	-200

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetzte
- Organisatorische Regelungen
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Wirtschaftlicher Betrieb der Photovoltaikanlage unter Berücksichtigung steuerlicher Aspekte

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.1
- Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Politisches Gremium

- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.506,00	4.500	4.500	4.500	2.600	0
41616661 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.506,00	4.500	4.500	4.500	2.600	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.915,68	14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
45916661 Andere sonstige ordentliche Erträge	10.915,68	14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
= Ordentliche Erträge	15.421,68	18.500	16.500	16.500	14.600	12.000
- Personalaufwendungen	744,72	900	1.000	1.000	1.000	1.100
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	577,69	600	700	700	700	800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	44,99	100	100	100	100	100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	122,04	200	200	200	200	200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149,24	3.950	4.700	4.250	4.800	4.900
52156661 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00	3.000	3.500	3.000	3.500	3.500
52416661 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	19,32	950	1.000	1.050	1.100	1.200
52416662 Aufwendungen für Strom	129,92	0	200	200	200	200
- Bilanzielle Abschreibungen	8.854,56	11.100	8.800	8.800	5.700	1.300
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	8.854,56	0	0	0	0	0
57116661 Abschreibung auf Sachanlagen	0,00	11.100	8.800	8.800	5.700	1.300
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.427,82	3.650	5.600	5.650	5.700	5.750
54296664 Aufwendungen f. Jahresabschluss und Beratungs-leistungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
54416661 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	827,82	0	0	0	0	0
54456661 Aufwendungen für Steuern	0,00	0	500	500	500	500
54456665 Gewerbesteuer	0,00	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
54466661 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54956662 Zuführung Rückstellung für Jahresabschlüsse	1.600,00	1.650	1.800	1.850	1.900	1.950
= Ordentliche Aufwendungen	12.176,34	19.600	20.100	19.700	17.200	13.050
= Ordentliches Ergebnis	3.245,34	-1.100	-3.600	-3.200	-2.600	-1.050

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige Einzahlungen	13.849,00	14.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
65213001 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	2.211,22	0	0	0	0	0	0
65916661 Andere sonstige ordentliche Erträge BgA Photovolt.	11.637,78	14.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.849,00	14.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
- Personalauszahlungen	735,84	900	1.000	0	1.000	1.000	1.100
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	568,81	600	700	0	700	700	800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	44,99	100	100	0	100	100	100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	122,04	200	200	0	200	200	200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	103,31	3.950	4.700	0	4.250	4.800	4.900
72156661 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00	3.000	3.500	0	3.000	3.500	3.500
72416661 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2,51	950	1.000	0	1.050	1.100	1.200
72416662 Auszahlungen für Strom	100,80	0	200	0	200	200	200
- Sonstige Auszahlungen	844,51	3.600	5.450	0	5.600	5.650	5.700
74296664 Auszahlungen f. Jahresabschluss und Beratungs-leistungen	0,00	1.600	2.650	0	2.800	2.850	2.900
74413001 Vorsteuerauszahlung	16,69	0	0	0	0	0	0
74416661 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	827,82	0	0	0	0	0	0
74456661 Auszahlungen für Steuern	0,00	0	500	0	500	500	500
74456665 Gewerbesteuer	0,00	1.000	1.300	0	1.300	1.300	1.300
74466661 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.683,66	8.450	11.150	0	10.850	11.450	11.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.165,34	5.550	850	0	1.150	550	300
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	3.185,56	0	0	0	0	0	0
78316661 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	3.185,56	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.185,56	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.185,56	0	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	8.979,78	5.550	850	0	1.150	550	300

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I030106005 Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlagen-I030106005									
78316661 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	3.186	3.186	3.185,56	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.186	3.186	3.185,56	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-3.186	-3.186	-3.185,56	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	361.064,56	383.500	408.300	414.800	418.400	419.500
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.050,83	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	571,20	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.949,47	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
= Ordentliche Erträge	441.636,06	460.000	484.800	491.300	494.900	496.000
- Personalaufwendungen	72.161,76	73.300	135.900	142.800	147.000	151.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	725.510,70	832.000	832.300	776.000	768.000	765.500
- Bilanzielle Abschreibungen	772.372,08	981.700	894.200	893.000	903.000	903.100
- Transferaufwendungen	11.867,00	0	380.000	380.000	380.000	380.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	61.200	61.200	31.200	1.200	1.200
= Ordentliche Aufwendungen	1.581.911,54	1.948.200	2.303.600	2.223.000	2.199.200	2.201.200
= Ordentliches Ergebnis	-1.140.275,48	-1.488.200	-1.818.800	-1.731.700	-1.704.300	-1.705.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.140.275,48	-1.488.200	-1.818.800	-1.731.700	-1.704.300	-1.705.200
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	466.000	419.000	392.000	392.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	466.000	419.000	392.000	392.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.140.275,48	-1.488.200	-1.352.800	-1.312.700	-1.312.300	-1.313.200
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	670.173,09	676.200	712.600	719.350	735.200	758.050
= Ergebnis	-1.810.448,57	-2.164.400	-2.065.400	-2.032.050	-2.047.500	-2.071.250
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.810.448,57	-2.164.400	-2.065.400	-2.032.050	-2.047.500	-2.071.250

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	571,20	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	1.795,02	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.366,22	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
- Personalauszahlungen	72.336,84	73.300	135.900	0	142.800	147.000	151.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	732.998,54	1.140.000	926.300	0	776.000	768.000	765.500
- Sonstige Auszahlungen	1.082,90	61.200	247.200	0	31.200	1.200	1.200
- Transferauszahlungen	36.946,50	1.200.000	1.407.000	0	380.000	380.000	380.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	843.364,78	2.474.500	2.716.400	0	1.330.000	1.296.200	1.298.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-840.998,56	-2.468.000	-2.709.900	0	-1.323.500	-1.289.700	-1.291.600
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	459.236,00	160.000	400.000	0	310.000	220.000	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	459.236,00	160.000	400.000	0	310.000	220.000	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.219,28	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.009.685,78	975.000	912.500	1.928.000	1.428.000 (1.428.000)	1.080.000 (350.000)	425.500 (150.000)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	322.200,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.351.105,06	977.000	912.500	1.928.000	1.428.000	1.080.000	425.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-891.869,06	-817.000	-512.500	-1.928.000	-1.118.000	-860.000	-425.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.732.867,62	-3.285.000	-3.222.400	-1.928.000	-2.441.500	-2.149.700	-1.717.100

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A120101002 Grunderwerb Ausbau An der Stertwelle									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.152	8.152	8.151,85	0	0	0	0	0	0
= Saldo A120101002	-8.152	-8.152	-8.151,85	0	0	0	0	0	0
I120101019 Straßenausbau "Auf der Drift"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	0	0	100.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	330.000	140.000	0,00	140.000	0	190.000	190.000	0	0
= Saldo I120101019	-230.000	-140.000	0,00	-140.000	0	-190.000	-90.000	0	0
I120101087 Straßenausbau "Zum Nonnenstein"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.074	6.074	6.074,32	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101087	-6.074	-6.074	-6.074,32	0	0	0	0	0	0
I120101092 Anbindung "Studieker Weg" an "Schäferweg"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	176.700	176.700	176.700,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.451	5.451	5.451,21	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101092	171.249	171.249	171.248,79	0	0	0	0	0	0
I120101095 Straßenausbau "Buersche Straße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.845	3.845	3.845,16	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101095	-3.845	-3.845	-3.845,16	0	0	0	0	0	0
I120101096 Straßenausbau "Schlinkweg"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.539	3.539	3.538,57	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101096	-3.539	-3.539	-3.538,57	0	0	0	0	0	0
I120101098 Straßenausbau "Am Holtacker"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	25.000	0,00	25.000	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Saldo I120101098	-25.000	-25.000	0,00	-25.000	0	0	0	0	0
I120101099 Straßenausbau "In der Lage"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	82.500	82.500	0,00	82.500	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.000	185.000	0,00	185.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101099	-102.500	-102.500	0,00	-102.500	0	0	0	0	0
I120101200 Straßenausbau "Stukenhöfener Straße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.828	96.828	96.827,56	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101200	-96.828	-96.828	-96.827,56	0	0	0	0	0	0
I120101205 Straßenausbau "Bremerfeld"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	0	0,00	0	30.000	0	0	0	0
= Saldo I120101205	-30.000	0	0,00	0	-30.000	0	0	0	0
I120101209 Bau von Buswartehallen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.880	68.880	68.879,62	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101209	-68.880	-68.880	-68.879,62	0	0	0	0	0	0
I120101210 Bau ZOB Schwenningdorf									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	143.000	143.000	143.000,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.368	14.368	14.367,56	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101210	128.632	128.632	128.632,44	0	0	0	0	0	0
I120101211 Ausbau "An der Stertwelle"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.123	34.123	34.122,80	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101211	-34.123	-34.123	-34.122,80	0	0	0	0	0	0
I120101212 Straßenausbau "Zum Nordbachsiek"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	360.709	60.709	60.709,49	0	0	300.000	100.000	200.000	0
= Saldo I120101212	-360.709	-60.709	-60.709,49	0	0	-300.000	-100.000	-200.000	0
I120101213 Ausbau "Gehweg Rüscherer Straße"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	0	0,00	0	60.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	100.000	0	0	0	0
= Saldo I120101213	-40.000	0	0,00	0	-40.000	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I120101215 Straßenausbau "Am Schulwald"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.969	17.969	17.968,54	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101215	-17.969	-17.969	-17.968,54	0	0	0	0	0	0
I120101216 Straßenausbau "Lehmkuhelnweg"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.286	45.286	45.285,67	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101216	-45.286	-45.286	-45.285,67	0	0	0	0	0	0
I120101217 Straßenausbau "Sachsenweg"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.385	2.385	2.384,74	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101217	-2.385	-2.385	-2.384,74	0	0	0	0	0	0
I120101218 Straßenausbau "Westkilverstraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.027	52.027	52.026,88	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101218	-52.027	-52.027	-52.026,88	0	0	0	0	0	0
I120101219 Straßenausbau "Buschweg"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.318	4.318	4.318,32	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101219	-4.318	-4.318	-4.318,32	0	0	0	0	0	0
I120101220 Straßenausbau "Am Feuerwehrhaus"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.134	3.134	3.133,63	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101220	-3.134	-3.134	-3.133,63	0	0	0	0	0	0
I120101221 Straßenausbau "Im Felde"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.410	1.410	1.409,95	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101221	-1.410	-1.410	-1.409,95	0	0	0	0	0	0
I120101222 Straßenausbau "Bursiek"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	177.500	52.500	0,00	52.500	125.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	280.000	115.000	0,00	115.000	165.000	0	0	0	0
= Saldo I120101222	-102.500	-62.500	0,00	-62.500	-40.000	0	0	0	0
I120101223 Straßenausbau "Westkilverstraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	210.000	0	0,00	0	0	0	0	0	210.000
= Saldo I120101223	-210.000	0	0,00	0	0	0	0	0	-210.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I120101224 Straßenausbau "Am Freibad"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000	25.000	0,00	25.000	55.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	145.000	60.000	0,00	60.000	85.000	0	0	0	0
= Saldo I120101224	-65.000	-35.000	0,00	-35.000	-30.000	0	0	0	0
I120101225 Straßenausbau "Fichtenweg"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.500	0	0,00	0	27.500	0	0	0	0
= Saldo I120101225	-27.500	0	0,00	0	-27.500	0	0	0	0
I120101226 Straßenausbau "Studieker Weg"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	0	0,00	0	50.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	100.000	0	0	0	0
= Saldo I120101226	-50.000	0	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
I120101227 Straßenausbau "Burkamp"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75.000	0	0,00	0	75.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000	0	0,00	0	150.000	0	0	0	0
= Saldo I120101227	-75.000	0	0,00	0	-75.000	0	0	0	0
I120101228 Straßenausbau "Schiemker Weg"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000	0	0,00	0	35.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000	0	0,00	0	70.000	0	0	0	0
= Saldo I120101228	-35.000	0	0,00	0	-35.000	0	0	0	0
I120101232 Straßenausbau "Werkstraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	552.674	552.674	552.674,19	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101232	-552.674	-552.674	-552.674,19	0	0	0	0	0	0
I120101234 Straßenausbau "Industriestraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	477.593	477.593	27.592,55	450.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101234	-477.593	-477.593	-27.592,55	-450.000	0	0	0	0	0
I120101235 Straßenausbau "Böckelfeld"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	139.536	139.536	139.536,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.376	9.376	9.375,65	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101235	130.160	130.160	130.160,35	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I120101236 Straßenausbau "Dieselstraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000	0	0,00	0	0	180.000	180.000	0	0
= Saldo I120101236	-180.000	0	0,00	0	0	-180.000	-180.000	0	0
I120101237 Straßenausbau "Zum Natten"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	0	0,00	0	0	0	55.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000	0	0,00	0	0	110.000	110.000	0	0
= Saldo I120101237	-55.000	0	0,00	0	0	-110.000	-55.000	0	0
I120101238 Straßenausbau "Böschfeldweg"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000	0	0,00	0	0	45.000	45.000	0	0
= Saldo I120101238	-45.000	0	0,00	0	0	-45.000	-45.000	0	0
I120101239 Straßenausbau "Rilkestraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000	0	0,00	0	0	135.000	135.000	0	0
= Saldo I120101239	-135.000	0	0,00	0	0	-135.000	-135.000	0	0
I120101240 Straßenausbau "Walskebruch"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	0	0,00	0	0	20.000	20.000	0	0
= Saldo I120101240	-20.000	0	0,00	0	0	-20.000	-20.000	0	0
I120101241 Straßenausbau "Kleiner Weg"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.767	10.767	10.766,80	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101241	-10.767	-10.767	-10.766,80	0	0	0	0	0	0
I120101242 Straßenausbau "Schwarzer Weg"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	0	0,00	0	0	0	0	60.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	0	0,00	0	0	0	0	200.000	0
= Saldo I120101242	-140.000	0	0,00	0	0	0	0	-140.000	0
I120101243 Straßenausbau "Nordbachweg"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000	0	0,00	0	0	0	0	70.000	0
= Saldo I120101243	-70.000	0	0,00	0	0	0	0	-70.000	0
I120101244 Straßenausbau "Dreiangler"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	0	0,00	0	0	0	0	55.000	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000	0	0,00	0	0	0	0	110.000	0
= Saldo I120101244	-55.000	0	0,00	0	0	0	0	-55.000	0
I120101245 Straßenausbau "Holtkampstraße"									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	0	0,00	0	0	0	55.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000	0	0,00	0	0	110.000	110.000	0	0
= Saldo I120101245	-55.000	0	0,00	0	0	-110.000	-55.000	0	0
I120101246 Straßenausbau "Westerbergstraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.500	0	0,00	0	0	0	0	0	65.500
= Saldo I120101246	-65.500	0	0,00	0	0	0	0	0	-65.500
I120101247 Straßenausbau "Zum Kibitzgrund"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.000	0	0,00	0	0	73.000	73.000	0	0
= Saldo I120101247	-73.000	0	0,00	0	0	-73.000	-73.000	0	0
I120101248 Ausbau Gehweg "Kilverstraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	0	0,00	0	0	55.000	55.000	0	0
= Saldo I120101248	-55.000	0	0,00	0	0	-55.000	-55.000	0	0
I120101249 Ausbau Gehweg "Bruchstraße"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	0	0,00	0	0	60.000	60.000	0	0
= Saldo I120101249	-60.000	0	0,00	0	0	-60.000	-60.000	0	0
I120101250 Investitionen kommunale Infrastruktur Radwegenetz									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	635.000	0	0,00	0	185.000	450.000	150.000	150.000	150.000
= Saldo I120101250	-635.000	0	0,00	0	-185.000	-450.000	-150.000	-150.000	-150.000
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	205.000	0	0,00	0	0	0	100.000	105.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	874.200	324.200	322.200,00	2.000	0	200.000	200.000	350.000	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-669.200	-324.200	-322.200,00	-2.000	0	-200.000	-100.000	-245.000	0
Saldo Investitionstätigkeit	-4.624.869	-1.708.869	-891.869,06	-817.000	-512.500	-1.928.000	-1.118.000	-860.000	-425.500

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



Kurzbeschreibung

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

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur
- Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 3
- Team 3.2
- Fachteam kommunale Infrastruktur

Politisches Gremium

- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	361.064,56	383.500	408.300	414.800	418.400	419.500
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	8.891,00	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	352.173,56	383.500	408.300	414.800	418.400	419.500
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.050,83	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	74.050,83	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	571,20	0	0	0	0	0
44820003 Kostenerstattung v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden	571,20	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.949,47	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.360,20	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	1.589,27	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
= Ordentliche Erträge	441.636,06	455.000	479.800	486.300	489.900	491.000
- Personalaufwendungen	70.236,13	72.600	113.800	119.600	123.200	126.800
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	5.106,71	5.600	5.000	5.300	5.500	5.600
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	50.875,71	52.300	85.400	89.700	92.400	95.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.930,52	4.100	6.400	6.700	6.900	7.100
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.323,19	10.600	17.000	17.900	18.400	19.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	536.257,45	612.000	533.300	521.500	518.000	523.000
52160001 Aufwand Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	96.641,70	115.000	90.000	92.500	95.000	97.500
52160003 Aufwand Instandhaltung landw. Wirtschaftswege	39.005,16	60.000	90.000	92.500	95.000	97.500
52160005 Aufwand Unterhaltung von Wanderwegen	7.468,33	25.000	25.000	5.000	5.000	5.000
52180001 Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	36.000,00	0	0	0	0	0
52420003 Aufwand Brückenhauptprüfungen	2.641,80	5.000	0	8.500	0	0
52420007 Aufwand Anteil Straßenentwässerung	319.800,00	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	0	0	0	0
52790011 Aufwendungen für ADV-Dienstleistungen	0,00	0	5.300	0	0	0
52790042 Aufwendungen Wirtschaftswegekonzept	654,50	0	0	0	0	0
52790043 Zustandserfassung Infrastrukturvermögen	34.045,96	35.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52790045 Aufwendungen für Mobilitätskonzept	0,00	50.000	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	772.372,08	981.700	894.200	893.000	903.000	903.100
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	772.372,08	981.700	894.200	893.000	903.000	903.100
- Transferaufwendungen	11.867,00	0	380.000	380.000	380.000	380.000
53180013 Zuschuss Breitbandverkabelung	11.867,00	0	0	0	0	0
53950002 Verlustabdeckung mhv GmbH	0,00	0	380.000	380.000	380.000	380.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	61.200	61.200	31.200	1.200	1.200
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	200	200	200	200	200
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
54310011 Beratungsleistungen Breitbandausbau	0,00	60.000	60.000	30.000	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	1.390.732,66	1.727.500	1.982.500	1.945.300	1.925.400	1.934.100
= Ordentliches Ergebnis	-949.096,60	-1.272.500	-1.502.700	-1.459.000	-1.435.500	-1.443.100
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	380.000	380.000	380.000	380.000
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	380.000	380.000	380.000	380.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	380.000	380.000	380.000	380.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-949.096,60	-1.272.500	-1.122.700	-1.079.000	-1.055.500	-1.063.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	588.885,54	635.700	664.400	670.650	685.500	706.750
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	588.885,54	635.700	664.400	670.650	685.500	706.750
= Ergebnis	-1.537.982,14	-1.908.200	-1.787.100	-1.749.650	-1.741.000	-1.769.850

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	571,20	0	0	0	0	0	0
64820003 Kostenerstattung v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden	571,20	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	1.795,02	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
65620004 Stundungszinsen Erschließungsbeiträge	205,75	0	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	1.589,27	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.366,22	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
- Personalauszahlungen	70.250,77	72.600	113.800	0	119.600	123.200	126.800
70110001 Besoldung Beamte	5.090,74	5.600	5.000	0	5.300	5.500	5.600
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	50.906,32	52.300	85.400	0	89.700	92.400	95.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.930,52	4.100	6.400	0	6.700	6.900	7.100
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.323,19	10.600	17.000	0	17.900	18.400	19.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	516.320,22	920.000	627.300	0	521.500	518.000	523.000
72160001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	121.497,74	425.000	184.000	0	92.500	95.000	97.500
72160003 Auszahlung Unterhaltung landw. Wirtschaftswege	33.211,89	60.000	90.000	0	92.500	95.000	97.500
72160005 Auszahlungen Unterhaltung Wanderwege	7.468,33	25.000	25.000	0	5.000	5.000	5.000
72420003 Auszahlungen Brückenhauptprüfungen	2.641,80	5.000	0	0	8.500	0	0
72420007 Auszahlungen f. Anteil Straßenentwässerung	319.800,00	320.000	320.000	0	320.000	320.000	320.000
72790011 Auszahlungen für ADV Dienstleistungen	0,00	0	5.300	0	0	0	0
72790042 Auszahlungen Wirtschaftswegekonzept	654,50	0	0	0	0	0	0
72790043 Zustandserfassung Infrastruktur	31.045,96	35.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72790045 Auszahlungen für Mobilitätskonzept	0,00	50.000	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	1.082,90	61.200	247.200	0	31.200	1.200	1.200
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	200	200	0	200	200	200
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	1.008,50	1.000	187.000	0	1.000	1.000	1.000
74310011 Beratungsleistungen Breitbandausbau	0,00	60.000	60.000	0	30.000	0	0
74413001 Vorsteuerauszahlung	74,40	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	36.946,50	1.200.000	1.407.000	0	380.000	380.000	380.000
73170001 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	36.946,50	1.200.000	1.027.000	0	0	0	0
73950002 Verlustabdeckung mhv GmbH	0,00	0	380.000	0	380.000	380.000	380.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	624.600,39	2.253.800	2.395.300	0	1.052.300	1.022.400	1.031.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-622.234,17	-2.252.300	-2.393.800	0	-1.050.800	-1.020.900	-1.029.500
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	459.236,00	160.000	400.000	0	310.000	220.000	0
68110005 Landeszuweisungen	316.236,00	160.000	400.000	0	310.000	220.000	0
68130001 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden u. dergl.	143.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	459.236,00	160.000	400.000	0	310.000	220.000	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.219,28	0	0	0	0	0	0

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	19.219,28	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.009.685,78	975.000	912.500	1.928.000	1.428.000 (1.428.000)	1.080.000 (350.000)	425.500 (150.000)
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.009.685,78	975.000	912.500	1.928.000	1.428.000 (1.428.000)	1.080.000 (350.000)	425.500 (150.000)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	0	0	0	0	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	2.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	322.200,00	0	0	0	0	0	0
78910002 Rückzahlung investiver Zuweisungen und Zuschüsse	322.200,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.351.105,06	977.000	912.500	1.928.000	1.428.000	1.080.000	425.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-891.869,06	-817.000	-512.500	-1.928.000	-1.118.000	-860.000	-425.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.514.103,23	-3.069.300	-2.906.300	-1.928.000	-2.168.800	-1.880.900	-1.455.000

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A120101002 Grunderwerb Ausbau An der Stertwelle									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	8.152	8.152	8.151,85	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.152	8.152	8.151,85	0	0	0	0	0	0
I120101019 Straßenausbau "Auf der Drift"									
68110005 Landeszuweisungen	100.000	0	0,00	0	0	0	100.000	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	0	0	100.000	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	330.000	140.000	0,00	140.000	0	190.000	190.000 (190.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	330.000	140.000	0,00	140.000	0	190.000	190.000	0	0
= Saldo I120101019	-230.000	-140.000	0,00	-140.000	0	-190.000	-90.000	0	0
I120101087 Straßenausbau "Zum Nonnenstein"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	6.074	6.074	6.074,32	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.074	6.074	6.074,32	0	0	0	0	0	0
I120101092 Anbindung "Studieker Weg" an "Schäferweg"									
68110005 Landeszuweisungen	176.700	176.700	176.700,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	176.700	176.700	176.700,00	0	0	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.451	5.451	5.451,21	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.451	5.451	5.451,21	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101092	171.249	171.249	171.248,79	0	0	0	0	0	0
I120101095 Straßenausbau "Buersche Straße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.845	3.845	3.845,16	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.845	3.845	3.845,16	0	0	0	0	0	0
I120101096 Straßenausbau "Schlinkweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.539	3.539	3.538,57	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.539	3.539	3.538,57	0	0	0	0	0	0
I120101098 Straßenausbau "Am Holtacker"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	25.000	25.000	0,00	25.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	25.000	0,00	25.000	0	0	0	0	0

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I120101099 Straßenausbau "In der Lage"									
68110005 Landeszuweisungen	82.500	82.500	0,00	82.500	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	82.500	82.500	0,00	82.500	0	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	185.000	185.000	0,00	185.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.000	185.000	0,00	185.000	0	0	0	0	0
= Saldo I120101099	-102.500	-102.500	0,00	-102.500	0	0	0	0	0
I120101200 Straßenausbau "Stukenhöfener Straße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	96.828	96.828	96.827,56	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.828	96.828	96.827,56	0	0	0	0	0	0
I120101205 Straßenausbau "Bremerfeld"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	30.000	0	0,00	0	30.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	0	0,00	0	30.000	0	0	0	0
I120101209 Bau von Buswartehallen									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	68.880	68.880	68.879,62	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.880	68.880	68.879,62	0	0	0	0	0	0
I120101210 Bau ZOB Schwenningdorf									
68130001 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden u. dergl.	143.000	143.000	143.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	143.000	143.000	143.000,00	0	0	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	14.368	14.368	14.367,56	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.368	14.368	14.367,56	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101210	128.632	128.632	128.632,44	0	0	0	0	0	0
I120101211 Ausbau "An der Stertwelle"									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	10.103	10.103	10.103,10	0	0	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	24.020	24.020	24.019,70	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.123	34.123	34.122,80	0	0	0	0	0	0
I120101212 Straßenausbau "Zum Nordbachsiek"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	360.709	60.709	60.709,49	0	0	300.000	100.000 (100.000)	200.000 (200.000)	0 (0)

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	360.709	60.709	60.709,49	0	0	300.000	100.000	200.000	0
I120101213 Ausbau "Gehweg Rüschener Straße"									
68110005 Landeszuweisungen	60.000	0	0,00	0	60.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	0	0,00	0	60.000	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.000	0	0,00	0	100.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	100.000	0	0	0	0
= Saldo I120101213	-40.000	0	0,00	0	-40.000	0	0	0	0
I120101215 Straßenausbau "Am Schulwald"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	17.969	17.969	17.968,54	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.969	17.969	17.968,54	0	0	0	0	0	0
I120101216 Straßenausbau "Lehmkuhelnweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	45.286	45.286	45.285,67	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.286	45.286	45.285,67	0	0	0	0	0	0
I120101217 Straßenausbau "Sachsenweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.385	2.385	2.384,74	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.385	2.385	2.384,74	0	0	0	0	0	0
I120101218 Straßenausbau "Westkilverstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	52.027	52.027	52.026,88	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.027	52.027	52.026,88	0	0	0	0	0	0
I120101219 Straßenausbau "Buschweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.318	4.318	4.318,32	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.318	4.318	4.318,32	0	0	0	0	0	0
I120101220 Straßenausbau "Am Feuerwehrhaus"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.134	3.134	3.133,63	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.134	3.134	3.133,63	0	0	0	0	0	0
I120101221 Straßenausbau "Im Felde"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.410	1.410	1.409,95	0	0	0	0	0	0

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.410	1.410	1.409,95	0	0	0	0	0	0
I120101222 Straßenausbau "Bursiek"									
68110005 Landeszuweisungen	177.500	52.500	0,00	52.500	125.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	177.500	52.500	0,00	52.500	125.000	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	280.000	115.000	0,00	115.000	165.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	280.000	115.000	0,00	115.000	165.000	0	0	0	0
= Saldo I120101222	-102.500	-62.500	0,00	-62.500	-40.000	0	0	0	0
I120101223 Straßenausbau "Westkilverstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	210.000	0	0,00	0	0	0	0	0	210.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	210.000	0	0,00	0	0	0	0	0	210.000
I120101224 Straßenausbau "Am Freibad"									
68110005 Landeszuweisungen	80.000	25.000	0,00	25.000	55.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000	25.000	0,00	25.000	55.000	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	145.000	60.000	0,00	60.000	85.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	145.000	60.000	0,00	60.000	85.000	0	0	0	0
= Saldo I120101224	-65.000	-35.000	0,00	-35.000	-30.000	0	0	0	0
I120101225 Straßenausbau "Fichtenweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	27.500	0	0,00	0	27.500	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.500	0	0,00	0	27.500	0	0	0	0
I120101226 Straßenausbau "Studieker Weg"									
68110005 Landeszuweisungen	50.000	0	0,00	0	50.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	0	0,00	0	50.000	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.000	0	0,00	0	100.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	100.000	0	0	0	0
= Saldo I120101226	-50.000	0	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
I120101227 Straßenausbau "Burkamp"									
68110005 Landeszuweisungen	75.000	0	0,00	0	75.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75.000	0	0,00	0	75.000	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	150.000	0	0,00	0	150.000	0	0	0	0

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000	0	0,00	0	150.000	0	0	0	0
= Saldo I120101227	-75.000	0	0,00	0	-75.000	0	0	0	0
I120101228 Straßenausbau "Schiemker Weg"									
68110005 Landeszuweisungen	35.000	0	0,00	0	35.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000	0	0,00	0	35.000	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	70.000	0	0,00	0	70.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000	0	0,00	0	70.000	0	0	0	0
= Saldo I120101228	-35.000	0	0,00	0	-35.000	0	0	0	0
I120101232 Straßenausbau "Werkstraße"									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	964	964	964,33	0	0	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	551.710	551.710	551.709,86	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	552.674	552.674	552.674,19	0	0	0	0	0	0
I120101234 Straßenausbau "Industriestraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	477.593	477.593	27.592,55	450.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	477.593	477.593	27.592,55	450.000	0	0	0	0	0
I120101235 Straßenausbau "Böckelfeld"									
68110005 Landeszuweisungen	139.536	139.536	139.536,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	139.536	139.536	139.536,00	0	0	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.376	9.376	9.375,65	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.376	9.376	9.375,65	0	0	0	0	0	0
= Saldo I120101235	130.160	130.160	130.160,35	0	0	0	0	0	0
I120101236 Straßenausbau "Dieselstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	180.000	0	0,00	0	0	180.000	180.000 (180.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000	0	0,00	0	0	180.000	180.000	0	0
I120101237 Straßenausbau "Zum Natten"									
68110005 Landeszuweisungen	55.000	0	0,00	0	0	0	55.000	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	0	0,00	0	0	0	55.000	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	110.000	0	0,00	0	0	110.000	110.000	0	0

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
(Kassenwirksamkeit)							(110.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000	0	0,00	0	0	110.000	110.000	0	0
= Saldo I120101237	-55.000	0	0,00	0	0	-110.000	-55.000	0	0
I120101238 Straßenausbau "Böschfeldweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	45.000	0	0,00	0	0	45.000	45.000 (45.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000	0	0,00	0	0	45.000	45.000	0	0
I120101239 Straßenausbau "Rilkestraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	135.000	0	0,00	0	0	135.000	135.000 (135.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000	0	0,00	0	0	135.000	135.000	0	0
I120101240 Straßenausbau "Walskebruch"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	20.000	0	0,00	0	0	20.000	20.000 (20.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	0	0,00	0	0	20.000	20.000	0	0
I120101241 Straßenausbau "Kleiner Weg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.767	10.767	10.766,80	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.767	10.767	10.766,80	0	0	0	0	0	0
I120101242 Straßenausbau "Schwarzer Weg"									
68110005 Landeszuweisungen	60.000	0	0,00	0	0	0	0	60.000	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	0	0,00	0	0	0	0	60.000	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000	0	0,00	0	0	0	0	200.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	0	0,00	0	0	0	0	200.000	0
= Saldo I120101242	-140.000	0	0,00	0	0	0	0	-140.000	0
I120101243 Straßenausbau "Nordbachweg"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	70.000	0	0,00	0	0	0	0	70.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000	0	0,00	0	0	0	0	70.000	0

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



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I120101244 Straßenausbau "Dreieranger"									
68110005 Landeszuweisungen	55.000	0	0,00	0	0	0	0	55.000	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	0	0,00	0	0	0	0	55.000	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	110.000	0	0,00	0	0	0	0	110.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000	0	0,00	0	0	0	0	110.000	0
= Saldo I120101244	-55.000	0	0,00	0	0	0	0	-55.000	0
I120101245 Straßenausbau "Holtkampstraße"									
68110005 Landeszuweisungen	55.000	0	0,00	0	0	0	55.000	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	0	0,00	0	0	0	55.000	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	110.000	0	0,00	0	0	110.000	110.000 (110.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000	0	0,00	0	0	110.000	110.000	0	0
= Saldo I120101245	-55.000	0	0,00	0	0	-110.000	-55.000	0	0
I120101246 Straßenausbau "Westerbergstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	65.500	0	0,00	0	0	0	0	0	65.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.500	0	0,00	0	0	0	0	0	65.500
I120101247 Straßenausbau "Zum Kibitzgrund"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	73.000	0	0,00	0	0	73.000	73.000 (73.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.000	0	0,00	0	0	73.000	73.000	0	0
I120101248 Ausbau Gehweg "Kilverstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	55.000	0	0,00	0	0	55.000	55.000 (55.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	0	0,00	0	0	55.000	55.000	0	0
I120101249 Ausbau Gehweg "Bruchstraße"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	60.000	0	0,00	0	0	60.000	60.000 (60.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	0	0,00	0	0	60.000	60.000	0	0

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
I120101250 Investitionen kommunale Infrastruktur Radwegenetz									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	635.000	0	0,00	0	185.000	450.000	150.000 (150.000)	150.000 (150.000)	150.000 (150.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	635.000	0	0,00	0	185.000	450.000	150.000	150.000	150.000
Sonstige Investitionen									
68110005 Landeszuweisungen	205.000	0	0,00	0	0	0	100.000	105.000	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	205.000	0	0,00	0	0	0	100.000	105.000	0
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	2.000	2.000	0,00	2.000	0	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	550.000	0	0,00	0	0	200.000	200.000 (200.000)	350.000 (0)	0 (0)
78910002 Rückzahlung investiver Zuweisungen und Zuschüsse	322.200	322.200	322.200,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	874.200	324.200	322.200,00	2.000	0	200.000	200.000	350.000	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-669.200	-324.200	-322.200,00	-2.000	0	-200.000	-100.000	-245.000	0
Saldo Investitionstätigkeit	-4.624.869	-1.708.869	-891.869,06	-817.000	-512.500	-1.928.000	-1.118.000	-860.000	-425.500

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



Kurzbeschreibung

-Bereitstellung, Unterhaltung und Erweiterung der öffentlichen Straßenbeleuchtungsanlagen

Auftragsgrundlage

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

Ziele

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

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.2
Fachteam kommunale Infrastruktur

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Erträge	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Personalaufwendungen	1.925,63	700	22.100	23.200	23.800	24.600
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	638,47	700	700	700	700	700
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	996,73	0	16.600	17.400	17.900	18.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	80,56	0	1.300	1.400	1.400	1.500
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	209,87	0	3.500	3.700	3.800	3.900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.921,39	200.000	278.000	233.000	228.000	220.000
52160002 Aufwand Instandhaltung Straßenbeleuchtung	31.039,83	25.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52160006 Aufwand Festwert Straßenbeleuchtung	69.891,82	75.000	70.000	70.000	90.000	80.000
52160008 Aufwand Demontage u. Überprüfung Straßenbeleuchtung	0,00	30.000	0	0	0	0
52410009 Aufwendungen für Stromkosten Straßenbeleuchtung	56.989,74	70.000	158.000	113.000	88.000	90.000
= Ordentliche Aufwendungen	159.847,02	200.700	300.100	256.200	251.800	244.600
= Ordentliches Ergebnis	-159.847,02	-195.700	-295.100	-251.200	-246.800	-239.600
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	86.000	39.000	12.000	12.000
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	86.000	39.000	12.000	12.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	86.000	39.000	12.000	12.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-159.847,02	-195.700	-209.100	-212.200	-234.800	-227.600

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-rechtlich	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
- Personalauszahlungen	2.010,62	700	22.100	0	23.200	23.800	24.600
70110001 Besoldung Beamte	636,45	700	700	0	700	700	700
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	1.083,74	0	16.600	0	17.400	17.900	18.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	80,56	0	1.300	0	1.400	1.400	1.500
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	209,87	0	3.500	0	3.700	3.800	3.900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	190.996,71	200.000	278.000	0	233.000	228.000	220.000
72160002 Auszahlungen Unterhaltung Straßenbeleuchtung	27.776,55	25.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
72160006 Auszahlungen Festwert Straßenbeleuchtung	61.452,00	75.000	70.000	0	70.000	90.000	80.000
72160008 Auszahlung Demontage u. Überprüfung Straßenbeleuchtung	0,00	30.000	0	0	0	0	0
72410009 Auszahlungen für Strom Straßenbeleuchtung	101.768,16	70.000	158.000	0	113.000	88.000	90.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	193.007,33	200.700	300.100	0	256.200	251.800	244.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-193.007,33	-195.700	-295.100	0	-251.200	-246.800	-239.600
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-193.007,33	-195.700	-295.100	0	-251.200	-246.800	-239.600

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



Kurzbeschreibung

-Durchführung des Winterdienstes auf kommunalen Straßen, Wegen und Plätzen

Auftragsgrundlage

-Landesgesetze
-Organisatorische Regelungen
-Beschlüsse der Gremien

Ziele

-Sicherstellung der Verkehrssicherheit

Produktverantwortung

Geschäftsbereich 3
Team 3.2
Fachteam Umweltbetrieb

Politisches Gremium

-Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Liegenschaften und Infrastruktur

Zielgruppe

-Einwohnerinnen und Einwohner

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.331,86	20.000	21.000	21.500	22.000	22.500
52420006 Aufwand Winterdienst	31.331,86	20.000	21.000	21.500	22.000	22.500
= Ordentliche Aufwendungen	31.331,86	20.000	21.000	21.500	22.000	22.500
= Ordentliches Ergebnis	-31.331,86	-20.000	-21.000	-21.500	-22.000	-22.500
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.287,55	40.500	48.200	48.700	49.700	51.300
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	81.287,55	40.500	48.200	48.700	49.700	51.300
= Ergebnis	-112.619,41	-60.500	-69.200	-70.200	-71.700	-73.800

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	75,45	0	0	0	0	0	0
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	75,45	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.681,61	20.000	21.000	0	21.500	22.000	22.500
72420006 Auszahlungen für Winterdienst	25.681,61	20.000	21.000	0	21.500	22.000	22.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.757,06	20.000	21.000	0	21.500	22.000	22.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.757,06	-20.000	-21.000	0	-21.500	-22.000	-22.500
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-25.757,06	-20.000	-21.000	0	-21.500	-22.000	-22.500

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.689,11	15.300	15.900	16.500	16.900	16.900
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.121,14	65.600	66.500	66.500	66.500	66.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.616,11	1.500	1.650	1.650	1.650	1.650
+ Sonstige ordentliche Erträge	792,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	83.218,36	82.400	84.050	84.650	85.050	85.050
- Personalaufwendungen	46.154,89	109.000	84.100	88.000	90.800	93.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.015,36	243.000	260.500	270.500	250.500	249.000
- Bilanzielle Abschreibungen	15.314,54	25.500	38.700	52.200	56.700	62.200
- Transferaufwendungen	3.600,15	20.100	20.100	20.100	100	100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.531,47	1.700	4.950	4.950	4.950	4.950
= Ordentliche Aufwendungen	267.616,41	399.300	408.350	435.750	403.050	409.650
= Ordentliches Ergebnis	-184.398,05	-316.900	-324.300	-351.100	-318.000	-324.600
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-184.398,05	-316.900	-324.300	-351.100	-318.000	-324.600
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-184.398,05	-316.900	-324.300	-351.100	-318.000	-324.600
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.900,00	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.700,85	6.300	23.400	23.700	24.300	24.900
= Ergebnis	-183.198,90	-312.300	-336.800	-363.900	-331.400	-338.600
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-183.198,90	-312.300	-336.800	-363.900	-331.400	-338.600

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.985,77	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.625,68	65.600	66.500	0	66.500	66.500	66.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.433,01	1.500	1.650	0	1.650	1.650	1.650
+ Sonstige Einzahlungen	408,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.452,46	79.100	80.150	0	80.150	80.150	80.150
- Personalauszahlungen	46.446,44	109.000	84.100	0	88.000	90.800	93.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	186.158,59	238.000	420.500	0	265.500	245.500	244.000
- Sonstige Auszahlungen	7.163,64	1.700	4.950	0	4.950	4.950	4.950
- Transferauszahlungen	73,00	20.100	20.100	0	20.100	100	100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	239.841,67	368.800	529.650	0	378.550	341.350	342.450
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137.389,21	-289.700	-449.500	0	-298.400	-261.200	-262.300
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	42.000	0	30.000	18.000	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	42.000	0	30.000	18.000	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	216,58	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	62.709,29	385.500	390.000	351.000	50.000 (50.000)	50.000 (50.000)	30.000 (30.000)

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	5.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.925,87	390.500	410.000	351.000	70.000	70.000	50.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-62.925,87	-390.500	-368.000	-351.000	-40.000	-52.000	-50.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-200.315,08	-680.200	-817.500	-351.000	-338.400	-313.200	-312.300

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A130101001 Grunderwerb Gewässerrandstreifen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000	0	0,00	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo A130101001	-40.000	0	0,00	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
A130201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Friedhöfe									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	0	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo A130201001	-20.000	0	0,00	0	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
A130301001 Grunderwerb "Flächenpool"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	217	217	216,58	0	0	0	0	0	0
= Saldo A130301001	-217	-217	-216,58	0	0	0	0	0	0
I130101001 Investitionen Hochwasserschutz- und Starkregenvors									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.000	0	0,00	0	42.000	0	30.000	18.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	0	0,00	0	70.000	130.000	50.000	50.000	30.000
= Saldo I130101001	-110.000	0	0,00	0	-28.000	-130.000	-20.000	-32.000	-30.000
I130201002 Neugestaltung gemeindlicher Friedhöfe									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	445.582	345.582	30.081,75	315.500	100.000	221.000	0	0	0
= Saldo I130201002	-445.582	-345.582	-30.081,75	-315.500	-100.000	-221.000	0	0	0
I130301001 Landschaftsarbeiten "Auf der Drift"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.628	32.628	32.627,54	0	0	0	0	0	0
= Saldo I130301001	-32.628	-32.628	-32.627,54	0	0	0	0	0	0
I130301002 Gestaltung Ausgleichsfläche "Auf der Drift"									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	290.000	70.000	0,00	70.000	220.000	0	0	0	0
= Saldo I130301002	-290.000	-70.000	0,00	-70.000	-220.000	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sonstige Investitionen									
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	5.000	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-25.000	-5.000	0,00	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
Saldo Investitionstätigkeit	-963.426	-453.426	-62.925,87	-390.500	-368.000	-351.000	-40.000	-52.000	-50.000

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1301	Wasser und Wasserbau
Produkt	130101	Unterhaltung der Gewässer



Kurzbeschreibung

- Renaturierung bzw. ökologische Verbesserung der Fließgewässer einschließlich Maßnahmenbetreuung
- Unterhaltung von Gewässern

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Naturnahe Erhaltung und Unterhaltung der Gewässer

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 3
- Team 3.1
- Fachteam Umwelt, Klimaschutz und Gewässer

Politisches Gremium

- Ausschuss für Umwelt, Klima und Mobilität

Zielgruppe

- Anlieger von Gewässern
- Einwohnerinnen und Einwohner
- Fachbehörden

Produktbereich 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe 1301 **Wasser und Wasserbau**
Produkt 130101 **Unterhaltung der Gewässer**



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.184,17	14.000	14.700	15.300	15.800	16.000
41410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässer	24,17	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.160,00	2.000	2.700	3.300	3.800	4.000
= Ordentliche Erträge	2.184,17	14.000	14.700	15.300	15.800	16.000
- Personalaufwendungen	18.465,73	53.000	42.300	44.300	45.700	46.900
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	1.915,06	2.100	1.900	2.000	2.100	2.100
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	12.910,32	39.200	31.300	32.800	33.800	34.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.002,18	3.600	2.500	2.600	2.700	2.700
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.638,17	8.100	6.600	6.900	7.100	7.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.944,52	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
52420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	24.944,52	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
52420002 Aufwand Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
- Bilanzielle Abschreibungen	2.043,00	2.000	2.700	3.900	4.900	5.700
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	2.043,00	2.000	2.700	3.900	4.900	5.700
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.609,26	100	1.600	1.600	1.600	1.600
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	100	100	100	100	100
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	9.609,26	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	55.062,51	90.100	81.600	84.800	87.200	89.200
= Ordentliches Ergebnis	-52.878,34	-76.100	-66.900	-69.500	-71.400	-73.200
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.184,15	6.300	7.800	7.900	8.100	8.300
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	8.184,15	6.300	7.800	7.900	8.100	8.300
= Ergebnis	-61.062,49	-82.400	-74.700	-77.400	-79.500	-81.500

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1301 Wasser und Wasserbau
Produkt 130101 Unterhaltung der Gewässer



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.715,83	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
61410004 Sonstige Landeszuweisungen Fließgewässer	1.715,83	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.715,83	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
- Personalauszahlungen	18.633,67	53.000	42.300	0	44.300	45.700	46.900
70110001 Besoldung Beamte	1.909,04	2.100	1.900	0	2.000	2.100	2.100
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	13.084,28	39.200	31.300	0	32.800	33.800	34.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.002,18	3.600	2.500	0	2.600	2.700	2.700
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.638,17	8.100	6.600	0	6.900	7.100	7.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.700,72	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
72420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	23.700,72	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
72420002 Auszahlungen Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	0,00	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
- Sonstige Auszahlungen	4.804,63	100	1.600	0	1.600	1.600	1.600
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	100	100	0	100	100	100
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	4.804,63	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.139,02	88.100	78.900	0	80.900	82.300	83.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-45.423,19	-76.100	-66.900	0	-68.900	-70.300	-71.500
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	42.000	0	30.000	18.000	0
68110005 Landeszuweisungen	0,00	0	42.000	0	30.000	18.000	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	42.000	0	30.000	18.000	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	70.000	130.000	50.000	50.000	30.000
(Kassenwirksamkeit)					(50.000)	(50.000)	(30.000)
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	70.000	130.000	50.000	50.000	30.000
(Kassenwirksamkeit)					(50.000)	(50.000)	(30.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	80.000	130.000	60.000	60.000	40.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-38.000	-130.000	-30.000	-42.000	-40.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-45.423,19	-76.100	-104.900	-130.000	-98.900	-112.300	-111.500

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1301 Wasser und Wasserbau
Produkt 130101 Unterhaltung der Gewässer



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A130101001 Grunderwerb Gewässerrandstreifen									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	40.000	0	0,00	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000	0	0,00	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
I130101001 Investitionen Hochwasserschutz- und Starkregenvors									
68110005 Landeszuweisungen	90.000	0	0,00	0	42.000	0	30.000	18.000	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.000	0	0,00	0	42.000	0	30.000	18.000	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	200.000	0	0,00	0	70.000	130.000	50.000 (50.000)	50.000 (50.000)	30.000 (30.000)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	0	0,00	0	70.000	130.000	50.000	50.000	30.000
= Saldo I130101001	-110.000	0	0,00	0	-28.000	-130.000	-20.000	-32.000	-30.000
Saldo Investitionstätigkeit	-150.000	0	0,00	0	-38.000	-130.000	-30.000	-42.000	-40.000

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130201	Friedhofsangelegenheiten



Kurzbeschreibung

- Bereitstellung von Begräbnisstätten und Vergabe von Nutzungsrechten
- Unterhaltung und Bewirtschaftung von gemeindeeigenen Friedhöfen und Ehrenmäler
- Unterhaltung und Entwicklung von besonderen Friedhofsflächen

Auftragsgrundlage

- Landesgesetze
- Beschlüsse der Gremien
- Vertragliche Regelungen

Ziele

- Bereitstellung pietätvoller Rahmenbedingungen für die Beisetzungen
- Bedarfsdeckende Gebührenkalkulation

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 1
- Team 1.3
- Fachteam Ordnung, Sicherheit und Mobilität

Politisches Gremium

- Ausschuss für Feuerwehrangelegenheiten, öffentliche Sicherheit und Ordnung

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Nutzer und Besucher der Friedhöfe

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130201	Friedhofsangelegenheiten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	448,00	500	400	400	300	100
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	448,00	500	400	400	300	100
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.121,14	65.600	66.500	66.500	66.500	66.500
43110001 Verwaltungsgebühren	2.839,61	600	1.500	1.500	1.500	1.500
43210001 Benutzungsgebühren	67.281,53	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	113,76	0	150	150	150	150
44110001 Mieten und Pachten	113,76	0	150	150	150	150
+ Sonstige ordentliche Erträge	792,00	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-	792,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	71.474,90	66.100	67.050	67.050	66.950	66.750
- Personalaufwendungen	22.385,52	15.400	16.300	17.000	17.500	18.100
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	6.760,65	7.200	7.500	7.900	8.100	8.400
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	12.204,37	6.400	6.700	7.000	7.200	7.500
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	939,61	500	600	600	600	600
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.480,89	1.300	1.500	1.500	1.600	1.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.159,06	138.000	150.500	155.500	155.500	156.000
52150001 Instandhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	117.653,41	120.000	130.000	135.000	135.000	135.000
52410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	13.000	14.000	14.500	15.000	15.500
52410002 Aufwendungen für Strom	257,45	0	0	0	0	0
52410004 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	403,68	0	0	0	0	0
52410006 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	8.844,52	0	0	0	0	0
52550001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	1.500	1.000	500	500
52550002 Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Bilanzielle Abschreibungen	7.659,51	16.000	14.900	19.900	23.400	28.100
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	7.659,51	16.000	14.900	19.900	23.400	28.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.922,21	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	355,00	0	500	500	500	500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	500	0	0	0	0
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	600,00	0	600	600	600	600
54310005 Aufwendungen für Repräsentation	600,00	600	0	0	0	0
54310007 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	100	0	0	0	0
54410001 Aufwendungen für Steuern und Versicherungen	367,21	300	0	0	0	0
54460001 Aufwendungen für Versicherungen	0,00	0	400	400	400	400
= Ordentliche Aufwendungen	159.126,30	170.900	183.200	193.900	197.900	203.700
= Ordentliches Ergebnis	-87.651,40	-104.800	-116.150	-126.850	-130.950	-136.950
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.900,00	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1302 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 130201 Friedhofsangelegenheiten



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
48110005 Erträge aus iLV (Friedhof)	10.900,00	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.420,50	0	7.800	7.900	8.100	8.300
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	1.420,50	0	7.800	7.900	8.100	8.300
= Ergebnis	-78.171,90	-93.900	-113.050	-123.850	-128.150	-134.350

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130201	Friedhofsangelegenheiten

Teilfinanzplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
Ein- und Auszahlungsarten in €	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.625,68	65.600	66.500	0	66.500	66.500	66.500
63110001 Verwaltungsgebühren	2.879,61	600	1.500	0	1.500	1.500	1.500
63210001 Benutzungsgebühren	88.746,07	65.000	65.000	0	65.000	65.000	65.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	113,76	0	150	0	150	150	150
64110001 Mieten und Pachten	113,76	0	150	0	150	150	150
+ Sonstige Einzahlungen	408,00	0	0	0	0	0	0
65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge öffentlich-	408,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.147,44	65.600	66.650	0	66.650	66.650	66.650
- Personalauszahlungen	22.422,58	15.400	16.300	0	17.000	17.500	18.100
70110001 Besoldung Beamte	6.788,85	7.200	7.500	0	7.900	8.100	8.400
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	12.213,23	6.400	6.700	0	7.000	7.200	7.500
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	939,61	500	600	0	600	600	600
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	2.480,89	1.300	1.500	0	1.500	1.600	1.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	126.007,55	133.000	145.500	0	150.500	150.500	151.000
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	115.573,27	120.000	130.000	0	135.000	135.000	135.000
72410001 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	13.000	14.000	0	14.500	15.000	15.500
72410002 Auszahlung Strom	226,88	0	0	0	0	0	0
72410004 Auszahlungen für Wasser und Kanal	701,28	0	0	0	0	0	0
72410006 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	9.506,12	0	0	0	0	0	0
72550001 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	0	1.500	0	1.000	500	500
- Sonstige Auszahlungen	2.359,01	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	355,00	0	500	0	500	500	500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	500	0	0	0	0	0
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	600,00	0	600	0	600	600	600
74310005 Auszahlungen für Repräsentation	1.200,00	600	0	0	0	0	0
74310007 Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	100	0	0	0	0	0
74410001 Auszahlungen für Steuern und Versicherungen	204,01	300	0	0	0	0	0
74460001 Auszahlungen für Versicherungen	0,00	0	400	0	400	400	400
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.789,14	149.900	163.300	0	169.000	169.500	170.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-58.641,70	-84.300	-96.650	0	-102.350	-102.850	-103.950
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.081,75	315.500	100.000	221.000	0	0	0
(Kassenwirksamkeit)					(0)	(0)	(0)
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	30.081,75	315.500	100.000	221.000	0	0	0
(Kassenwirksamkeit)					(0)	(0)	(0)
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	5.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000

Produktbereich **13** **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe **1302** **Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt **130201** **Friedhofsangelegenheiten**



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.081,75	320.500	110.000	221.000	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.081,75	-320.500	-110.000	-221.000	-10.000	-10.000	-10.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-88.723,45	-404.800	-206.650	-221.000	-112.350	-112.850	-113.950

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1302 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 130201 Friedhofsangelegenheiten



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A130201001 Erwerb von bew. Vermögen > 800 € Friedhöfe									
78310001 Ausz. Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800 €	20.000	0	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	0	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
I130201002 Neugestaltung gemeindlicher Friedhöfe									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	445.582	345.582	30.081,75	315.500	100.000	221.000	0 (0)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	445.582	345.582	30.081,75	315.500	100.000	221.000	0	0	0
Sonstige Investitionen									
78320001 Ausz. Erwerb beweglicher Gegenstände < 800,00 €	25.000	5.000	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	5.000	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Saldo Investitionstätigkeit	-490.582	-350.582	-30.081,75	-320.500	-110.000	-221.000	-10.000	-10.000	-10.000

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1303	Natur und Landschaft
Produkt	130301	Natur und Landschaft



Kurzbeschreibung

- Maßnahmen zur Erhaltung und Förderung der ökologischen Funktion des Waldes
- Anlage, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Ausgleichsflächen

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Ausbau und Sicherung der ökologischen Funktion des Waldes und der Feldflur
- Erhaltung und Entwicklung des Landschaftsbildes

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 3
- Team 3.1
- Fachteam Umwelt, Klimaschutz und Gewässer

Politisches Gremium

- Ausschuss für Gemeindeentwicklung und Umwelt

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1303 Natur und Landschaft
Produkt 130301 Natur und Landschaft



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.056,94	800	800	800	800	800
41410010 Sonstige Landeszuweisungen	7.269,94	0	0	0	0	0
41610001 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	787,00	800	800	800	800	800
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.502,35	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
44210001 Erträge aus Verkauf	1.502,35	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
= Ordentliche Erträge	9.559,29	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
- Personalaufwendungen	5.303,64	40.600	25.500	26.700	27.600	28.400
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	4.135,81	31.200	19.800	20.800	21.500	22.100
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	323,64	3.000	1.500	1.500	1.600	1.600
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	844,19	6.400	4.200	4.400	4.500	4.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.911,78	70.000	75.000	80.000	60.000	58.000
52160003 Aufwand Instandhaltung landw. Wirtschaftswege	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
52420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur	14.993,34	25.000	10.000	25.000	25.000	25.000
52790037 Aufwendungen f. d. Erstellung Baumkataster	0,00	0	25.000	15.000	5.000	3.000
52790040 Aufwendungen für Baumpflegearbeiten	23.918,44	35.000	30.000	30.000	20.000	20.000
- Bilanzielle Abschreibungen	5.612,03	7.500	21.100	28.400	28.400	28.400
57110001 Abschreibung auf Sachanlagen	5.612,03	7.500	21.100	28.400	28.400	28.400
- Transferaufwendungen	3.600,15	20.100	20.100	20.100	100	100
53180014 Zuschuss Forstbetriebsverband	3.527,15	20.000	20.000	20.000	0	0
53180015 Zuschuss Gemeinschaft deutscher Wald	73,00	100	100	100	100	100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	1.850	1.850	1.850	1.850
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	0	200	200	200	200
54410002 Mitgliedsbeitrag Forstbetriebsverband Rödinghausen	0,00	100	150	150	150	150
= Ordentliche Aufwendungen	53.427,60	138.300	143.550	157.050	117.950	116.750
= Ordentliches Ergebnis	-43.868,31	-136.000	-141.250	-154.750	-115.650	-114.450
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96,20	0	7.800	7.900	8.100	8.300
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	96,20	0	7.800	7.900	8.100	8.300
= Ergebnis	-43.964,51	-136.000	-149.050	-162.650	-123.750	-122.750

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1303 Natur und Landschaft
Produkt 130301 Natur und Landschaft



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.269,94	0	0	0	0	0	0
61410010 Sonstige Landeszuwendungen	7.269,94	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.319,25	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	1.319,25	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.589,19	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
- Personalauszahlungen	5.390,19	40.600	25.500	0	26.700	27.600	28.400
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	4.222,36	31.200	19.800	0	20.800	21.500	22.100
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	323,64	3.000	1.500	0	1.500	1.600	1.600
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	844,19	6.400	4.200	0	4.400	4.500	4.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.450,32	70.000	240.000	0	80.000	60.000	58.000
72160001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	0	165.000	0	0	0	0
72160003 Auszahlung Unterhaltung landw. Wirtschaftswege	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
72420001 Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-	13.648,10	25.000	10.000	0	25.000	25.000	25.000
72790037 Auszahlungen f. d. Erstellung Baumkataster	0,00	0	25.000	0	15.000	5.000	3.000
72790040 Auszahlungen für Baumpflegearbeiten	22.802,22	35.000	30.000	0	30.000	20.000	20.000
- Sonstige Auszahlungen	0,00	100	1.850	0	1.850	1.850	1.850
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	0	200	0	200	200	200
74410002 Mitgliedsbeitrag Forstbetriebsverband Rödinghausen	0,00	100	150	0	150	150	150
- Transferauszahlungen	73,00	20.100	20.100	0	20.100	100	100
73180014 Zuschuss Forstbetriebsverband	0,00	20.000	20.000	0	20.000	0	0
73180015 Zuschuss Gemeinschaft Deutscher Wald	73,00	100	100	0	100	100	100
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.913,51	130.800	287.450	0	128.650	89.550	88.350
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.324,32	-129.300	-285.950	0	-127.150	-88.050	-86.850
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	216,58	0	0	0	0	0	0
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	216,58	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.627,54	70.000	220.000	0	0	0	0
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	32.627,54	70.000	220.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.844,12	70.000	220.000	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.844,12	-70.000	-220.000	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-66.168,44	-199.300	-505.950	0	-127.150	-88.050	-86.850

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1303	Natur und Landschaft
Produkt	130301	Natur und Landschaft



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
A130301001 Grunderwerb "Flächenpool"									
78210001 Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	217	217	216,58	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	217	217	216,58	0	0	0	0	0	0
I130301001 Landschaftsarbeiten "Auf der Drift"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	32.628	32.628	32.627,54	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.628	32.628	32.627,54	0	0	0	0	0	0
I130301002 Gestaltung Ausgleichsfläche "Auf der Drift"									
78520001 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	290.000	70.000	0,00	70.000	220.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	290.000	70.000	0,00	70.000	220.000	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-322.844	-102.844	-32.844,12	-70.000	-220.000	0	0	0	0

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	64.904,47	66.200	69.900	73.400	75.600	77.900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.736,66	20.000	20.000	25.000	30.000	35.000
- Bilanzielle Abschreibungen	3,00	0	0	0	0	0
- Transferaufwendungen	21.834,87	20.000	25.000	25.000	27.500	30.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	130,63	700	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Aufwendungen	89.609,63	106.900	115.900	124.400	134.100	143.900
= Ordentliches Ergebnis	-89.609,63	-106.900	-115.900	-124.400	-134.100	-143.900
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-89.609,63	-106.900	-115.900	-124.400	-134.100	-143.900
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-89.609,63	-106.900	-115.900	-124.400	-134.100	-143.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.998,30	25.300	26.000	26.300	26.900	27.700
= Ergebnis	-122.607,93	-132.200	-141.900	-150.700	-161.000	-171.600
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-122.607,93	-132.200	-141.900	-150.700	-161.000	-171.600

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	65.051,75	66.200	69.900	0	73.400	75.600	77.900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.736,66	20.000	20.000	0	25.000	30.000	35.000
- Sonstige Auszahlungen	181,53	700	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Transferauszahlungen	21.834,87	20.000	25.000	0	25.000	27.500	30.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.804,81	106.900	115.900	0	124.400	134.100	143.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.804,81	-106.900	-115.900	0	-124.400	-134.100	-143.900
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-89.804,81	-106.900	-115.900	0	-124.400	-134.100	-143.900

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	1401	Umweltschutz und Klimaschutz
Produkt	140101	Umweltschutz und Klimaschutz



Kurzbeschreibung

- Umwelt- und Klimaschutzberatung, Öffentlichkeitsarbeit und Aktionen zum Umweltschutz
- Bürgerinformation zum Klimaschutz
- Koordination der Vorhaben zum Klimaschutz
- Mitwirkung bei umweltbezogenen Planungen

Auftragsgrundlage

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

Ziele

- Schonender Umgang mit natürlichen Ressourcen
- Förderung umweltgerechten Verhaltens
- Steigerung des Umweltbewusstseins

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 3
- Team 3.1
- Fachteam Umwelt, Klimaschutz und Gewässer

Politisches Gremium

- Ausschuss Umwelt, Klima und Mobilität

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Grundstückseigentümer und Grundstückseigentümerinnen
- Vereine und Gruppen

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	1401	Umweltschutz und Klimaschutz
Produkt	140101	Umweltschutz und Klimaschutz

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalaufwendungen	64.904,47	66.200	69.900	73.400	75.600	77.900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	50.437,24	51.500	54.400	57.100	58.800	60.600
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.911,91	4.000	4.100	4.300	4.500	4.600
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.555,32	10.700	11.400	12.000	12.300	12.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.736,66	20.000	20.000	25.000	30.000	35.000
52790023 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	2.736,66	20.000	20.000	25.000	30.000	35.000
- Transferaufwendungen	21.834,87	20.000	25.000	25.000	27.500	30.000
53180027 Zuschuss Förderprogramm "Sonnenenergie für die Sonnenseite"	21.834,87	20.000	25.000	25.000	27.500	30.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	130,63	700	1.000	1.000	1.000	1.000
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	0	400	400	400	400
54120006 Aufwendungen für Dienstreisen	79,50	600	600	600	600	600
54220001 Aufwand für Mieten und Pachten	51,13	100	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	89.606,63	106.900	115.900	124.400	134.100	143.900
= Ordentliches Ergebnis	-89.606,63	-106.900	-115.900	-124.400	-134.100	-143.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.998,30	25.300	26.000	26.300	26.900	27.700
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	32.998,30	25.300	26.000	26.300	26.900	27.700
= Ergebnis	-122.604,93	-132.200	-141.900	-150.700	-161.000	-171.600

Produktbereich 14 **Umweltschutz**
Produktgruppe 1401 **Umweltschutz und Klimaschutz**
Produkt 140101 **Umweltschutz und Klimaschutz**



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Personalauszahlungen	64.479,40	66.200	69.900	0	73.400	75.600	77.900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	50.012,17	51.500	54.400	0	57.100	58.800	60.600
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.911,91	4.000	4.100	0	4.300	4.500	4.600
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	10.555,32	10.700	11.400	0	12.000	12.300	12.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.736,66	20.000	20.000	0	25.000	30.000	35.000
72790023 Auszahlungen für Klimaschutzmaßnahmen	2.736,66	20.000	20.000	0	25.000	30.000	35.000
- Sonstige Auszahlungen	181,53	700	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	48,40	0	400	0	400	400	400
74120006 Auszahlungen für Dienstreisen	82,00	600	600	0	600	600	600
74220001 Auszahlungen für Mieten und Pachten	51,13	100	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	20.534,87	20.000	25.000	0	25.000	27.500	30.000
73180027 Zuschuss Förderprogramm "Sonnenenergie für die Sonnenseite"	20.534,87	20.000	25.000	0	25.000	27.500	30.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.932,46	106.900	115.900	0	124.400	134.100	143.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-87.932,46	-106.900	-115.900	0	-124.400	-134.100	-143.900
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-87.932,46	-106.900	-115.900	0	-124.400	-134.100	-143.900

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	0,00	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Personalaufwendungen	59.629,65	61.400	84.700	89.000	91.500	94.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.815,00	15.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Transferaufwendungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.424,86	5.800	3.450	3.450	3.450	3.450
= Ordentliche Aufwendungen	68.869,51	84.200	92.150	96.450	98.950	101.750
= Ordentliches Ergebnis	-68.869,51	-81.200	-91.150	-95.450	-97.950	-100.750
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-68.869,51	-81.200	-91.150	-95.450	-97.950	-100.750
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-68.869,51	-81.200	-91.150	-95.450	-97.950	-100.750
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.192,25	0	15.600	15.800	16.200	16.600
= Ergebnis	-70.061,76	-81.200	-106.750	-111.250	-114.150	-117.350
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-70.061,76	-81.200	-106.750	-111.250	-114.150	-117.350

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Personalauszahlungen	60.360,30	61.400	84.700	0	89.000	91.500	94.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.815,00	15.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
- Sonstige Auszahlungen	5.648,26	5.800	3.450	0	3.450	3.450	3.450
- Transferauszahlungen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.823,56	84.200	92.150	0	96.450	98.950	101.750
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-70.823,56	-81.200	-91.150	0	-95.450	-97.950	-100.750
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-70.823,56	-81.200	-91.150	0	-95.450	-97.950	-100.750

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung



Kurzbeschreibung

- Fremdenverkehrsförderung
- Kontaktpflege zu heimischen Betrieben, Interessenverbänden
- Beratung und Begleitung von Unternehmen im Bereich Wirtschaftsförderung
- Standortsicherung und Entwicklung ortsansässiger Unternehmen
- Mitarbeit im Projekt "Widu-fix"

Auftragsgrundlage

- Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Dauerhafte Stärkung und Ausbau der Wirtschaft
- Sicherung von Arbeitsplätzen
- Attraktivitätssteigerung der Gemeinde
- Sicherstellung des Dienstleistungsangebotes im touristischen Bereich

Erläuterungen

Mit Wirkung vom 01.01.2023 wurde das Produkt 07 01 03 Fremdenverkehr in das Produkt 15 01 01 Wirtschaftsförderung und Tourismus übergeleitet.

Produktverantwortung

Stabsbereich
Referat Prozess-Steuerung, Digitalmanagement und Kommunikation

Politisches Gremium

- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Gewerbetreibende

Produktbereich 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe 1501 **Wirtschaftsförderung**
Produkt 150101 **Wirtschaftsförderung**



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44210001 Erträge aus Verkauf	0,00	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	0,00	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Personalaufwendungen	59.629,65	61.400	84.700	89.000	91.500	94.300
50110001 Aufwendungen Besoldung Beamte	1.276,71	1.400	6.200	6.600	6.700	6.900
50120001 Aufwendungen Entgelt tariflich Beschäftigte	45.373,72	46.700	60.800	63.900	65.800	67.800
50220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.515,56	3.700	4.800	5.000	5.100	5.300
50320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.463,66	9.600	12.900	13.500	13.900	14.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.815,00	15.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790019 Aufwendungen f. d. Fremdenverkehrsförderung	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
52790032 Aufwendungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	4.815,00	15.000	0	0	0	0
52810001 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0	500	500	500	500
- Transferaufwendungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Natur-erlebnispfad	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
53180016 Aufwand für Wirtschaftsförderung	0,00	2.000	0	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.424,86	5.800	3.450	3.450	3.450	3.450
54120001 Aufwand Aus- und Fortbildung	0,00	0	500	500	500	500
54310001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.744,34	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
54310008 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	320,52	400	0	0	0	0
54410003 Aufwand sonstige Beiträge	360,00	400	450	450	450	450
= Ordentliche Aufwendungen	68.869,51	84.200	92.150	96.450	98.950	101.750
= Ordentliches Ergebnis	-68.869,51	-81.200	-91.150	-95.450	-97.950	-100.750
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.192,25	0	15.600	15.800	16.200	16.600
58110002 Aufwendungen ILV Bauhof	1.192,25	0	15.600	15.800	16.200	16.600
= Ergebnis	-70.061,76	-81.200	-106.750	-111.250	-114.150	-117.350

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 1501 Wirtschaftsförderung
 Produkt 150101 Wirtschaftsförderung



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	3.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Personalauszahlungen	60.360,30	61.400	84.700	0	89.000	91.500	94.300
70110001 Besoldung Beamte	1.272,72	1.400	6.200	0	6.600	6.700	6.900
70120001 Entgelt tariflich Beschäftigte	46.108,36	46.700	60.800	0	63.900	65.800	67.800
70220001 Beitrag Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	3.515,56	3.700	4.800	0	5.000	5.100	5.300
70320001 Beitrag Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	9.463,66	9.600	12.900	0	13.500	13.900	14.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.815,00	15.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790019 Auszahlungen für die Fremdenverkehrsförderung	0,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
72790032 Auszahlungen f. Standortmarketing / Medien- und Öffentlichkeitsarbeit	4.815,00	15.000	0	0	0	0	0
72810001 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0	500	0	500	500	500
- Sonstige Auszahlungen	5.648,26	5.800	3.450	0	3.450	3.450	3.450
74120001 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	0	500	0	500	500	500
74310001 Auszahlungen für sonstige Geschäftsaufwendungen	4.968,37	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
74310008 Auszahlungen Post- und Fernmeldegebühren	319,89	400	0	0	0	0	0
74410003 Auszahlungen für sonstige Beiträge	360,00	400	450	0	450	450	450
- Transferauszahlungen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
73180010 Zuschuss zur Errichtung und Unterhaltung Natur-erlebnispfad	0,00	0	2.000	0	2.000	2.000	2.000
73180016 Auszahlungen für Wirtschaftsförderung	0,00	2.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.823,56	84.200	92.150	0	96.450	98.950	101.750
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-70.823,56	-81.200	-91.150	0	-95.450	-97.950	-100.750
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-70.823,56	-81.200	-91.150	0	-95.450	-97.950	-100.750

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.006.736,98	27.388.000	23.118.000	24.138.000	25.610.000	26.583.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.071,22	189.000	672.000	682.000	707.000	735.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	357.455,03	309.300	328.300	328.000	328.000	328.000
= Ordentliche Erträge	29.263.263,23	27.886.300	24.118.300	25.148.000	26.645.000	27.646.000
- Transferaufwendungen	17.686.147,96	15.971.000	18.001.000	14.746.000	15.563.000	15.836.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	975.325,24	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
= Ordentliche Aufwendungen	18.661.473,20	15.986.000	18.016.000	14.761.000	15.578.000	15.851.000
= Ordentliches Ergebnis	10.601.790,03	11.900.300	6.102.300	10.387.000	11.067.000	11.795.000
+ Finanzerträge	10.387,23	13.200	13.200	13.200	13.200	13.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	122.839,94	99.400	309.000	649.700	864.100	1.015.200
= Finanzergebnis	-112.452,71	-86.200	-295.800	-636.500	-850.900	-1.002.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.489.337,32	11.814.100	5.806.500	9.750.500	10.216.100	10.792.800
+ Außerordentliche Erträge	625.006,75	968.000	3.220.100	2.657.000	1.796.000	1.292.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	625.006,75	968.000	3.220.100	2.657.000	1.796.000	1.292.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	11.114.344,07	12.782.100	9.026.600	12.407.500	12.012.100	12.084.800
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	159.289,21	125.000	149.000	115.000	113.000	115.000
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	40.000	0	0	0	0
= Ergebnis	11.273.633,28	12.867.100	9.175.600	12.522.500	12.125.100	12.199.800
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	11.273.633,28	12.867.100	9.175.600	12.522.500	12.125.100	12.199.800

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.070.233,25	27.388.000	23.118.000	0	24.138.000	25.610.000	26.583.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.071,22	189.000	672.000	0	682.000	707.000	735.000
+ Sonstige Einzahlungen	355.917,96	309.300	328.300	0	328.000	328.000	328.000
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.262,10	13.200	13.200	0	13.200	13.200	13.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.335.484,53	27.899.500	24.131.500	0	25.161.200	26.658.200	27.659.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.132,28	0	0	0	0	0	0
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	122.839,94	99.400	309.000	0	649.700	864.100	1.015.200
- Transferauszahlungen	17.848.789,29	16.246.000	18.919.000	0	14.746.000	15.563.000	15.836.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.986.761,51	16.345.400	19.228.000	0	15.395.700	16.427.100	16.851.200
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.348.723,02	11.554.100	4.903.500	0	9.765.500	10.231.100	10.807.800
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.930.000,00	3.698.500	4.086.000	0	5.099.500	5.393.500	1.528.000
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.180.000,00	8.000.000	9.500.000	0	4.300.000	4.300.000	4.200.000
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	745.874,25	371.000	367.500	0	519.300	691.550	881.150
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.330.506,25	6.750.000	0	0	0	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	33.619,50	4.577.500	13.218.500	0	8.880.200	9.001.950	4.846.850
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	12.064.435,13	16.841.600	18.892.000	0	19.429.700	20.052.050	16.512.650

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sonstige Investitionen									
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.623.093	1.392.093	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	4.623.093	1.392.093	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
Saldo Investitionstätigkeit	4.623.093	1.392.093	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101	Allgemeine Finanzwirtschaft



Kurzbeschreibung

- Verwaltung der allgemeinen Finanzmittel
- Darstellung der Erträge aus kommunalen Steuern und Gemeindeanteilen aus Einkommensteuer und Umsatzsteuer
- Darstellung der Erträge aus allgemeinen Zuweisungen und Konzessionsabgaben
- Darstellung der Transferaufwendungen

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetze
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Wirtschaftliche und rechtmäßige Verwendung der zur Verfügung stehenden Finanzmittel

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.1
- Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Politisches Gremium

- Rat
- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Organisationseinheiten der Gemeinde

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.006.736,98	27.388.000	23.118.000	24.138.000	25.610.000	26.583.000
40110001 Grundsteuer A	89.496,82	92.000	90.000	91.000	92.000	93.000
40120001 Grundsteuer B	1.742.980,70	1.716.000	1.782.000	1.802.000	1.821.000	1.840.000
40130001 Gewerbesteuer	17.941.748,34	18.600.000	13.600.000	14.300.000	15.300.000	15.900.000
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.112.512,46	4.996.000	5.500.000	5.742.000	6.109.000	6.414.000
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.648.323,41	1.385.000	1.473.000	1.548.000	1.598.000	1.630.000
40310001 Vergnügungssteuer	18.596,05	45.000	35.000	35.000	35.000	35.000
40320001 Hundesteuer	47.766,00	48.000	49.000	49.000	49.000	49.000
40510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	405.313,20	506.000	589.000	571.000	606.000	622.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.071,22	189.000	672.000	682.000	707.000	735.000
41210001 Kurortehilfe vom Land	44.208,00	45.500	50.000	50.000	50.000	50.000
41410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	0,00	0	419.000	426.000	445.000	466.000
41410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	0,00	0	60.000	60.000	60.000	60.000
41410006 Unterhaltungs- und Aufwandspauschale nach dem GFG	112.481,08	136.500	136.000	139.000	145.000	152.000
41410014 Klima- und Forstpauschale	0,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
41810001 Erstattung Einheitslastenabrechnung	1.742.382,14	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	328.327,71	284.000	304.000	304.000	304.000	304.000
45110001 Konzessionsabgabe Strom	228.160,47	230.000	250.000	250.000	250.000	250.000
45110002 Konzessionsabgabe Wasser	23.757,10	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
45110003 Konzessionsabgabe Gas	30.390,53	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
45620002 Verspätungszuschläge	3.300,00	0	0	0	0	0
45620005 Gewerbesteuer Habenzinsen	34.713,50	0	0	0	0	0
45830001 Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	8.006,11	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	29.234.135,91	27.861.000	24.094.000	25.124.000	26.621.000	27.622.000
- Transferaufwendungen	17.547.235,68	15.971.000	18.001.000	14.746.000	15.563.000	15.836.000
53410001 Gewerbesteuerumlage	1.466.590,97	1.514.000	1.107.000	1.164.000	1.246.000	1.295.000
53740001 Kreisumlage	10.571.011,46	8.805.000	10.753.000	8.333.000	8.577.000	9.094.000
53750001 Jugendamtsumlage	5.363.702,25	5.502.000	5.931.000	5.039.000	5.530.000	5.237.000
53910002 Investitionsumlage Krankenhaus	145.931,00	150.000	210.000	210.000	210.000	210.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	975.325,24	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	57.527,26	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54950003 Zuführung sonstige Rückstellung Jugendamtsumlage	917.797,98	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	18.522.560,92	15.986.000	18.016.000	14.761.000	15.578.000	15.851.000
= Ordentliches Ergebnis	10.711.574,99	11.875.000	6.078.000	10.363.000	11.043.000	11.771.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54.767,50	0	0	0	0	0
55170003 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	54.767,50	0	0	0	0	0
= Finanzergebnis	-54.767,50	0	0	0	0	0
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.656.807,49	11.875.000	6.078.000	10.363.000	11.043.000	11.771.000
+ Außerordentliche Erträge	625.006,75	968.000	3.220.100	2.657.000	1.796.000	1.292.000
40130009 Gewerbesteuer außerordentlicher Ertrag Isolation	0,00	200.000	0	0	0	0
40130010 Gewerbesteuer außerordentlicher Ertrag Isolation NKF-CUIG	0,00	0	3.123.000	2.480.000	1.561.000	1.010.000

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
40210009 Gemeindeanteil Einkommensteuer Isolation	347.487,54	759.000	0	0	0	0
40310009 Vergnügungssteuer außerord. Ertrag Isolation	28.403,95	0	0	0	0	0
40510009 Leistungen Familienleistungsausgleich Isolation	92.686,80	9.000	0	0	0	0
49110010 Umlagebelastung Komp. Gewerbesteuer Isolation	156.428,46	0	0	0	0	0
49110011 Außerordentliche Erträge Ukraine Isolation	0,00	0	97.100	177.000	235.000	282.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	625.006,75	968.000	3.220.100	2.657.000	1.796.000	1.292.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	11.281.814,24	12.843.000	9.298.100	13.020.000	12.839.000	13.063.000
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	159.289,21	125.000	149.000	115.000	113.000	115.000
48110003 Erträge aus ILVKreisumlage Abfallbeseitigung	159.289,21	125.000	149.000	115.000	113.000	115.000
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	40.000	0	0	0	0
58110006 Aufwendungen ILV Grünabfallsammelplatz	0,00	40.000	0	0	0	0
= Ergebnis	11.441.103,45	12.928.000	9.447.100	13.135.000	12.952.000	13.178.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.070.233,25	27.388.000	23.118.000	0	24.138.000	25.610.000	26.583.000
60110001 Grundsteuer A	90.158,79	92.000	90.000	0	91.000	92.000	93.000
60120001 Grundsteuer B	1.737.676,51	1.716.000	1.782.000	0	1.802.000	1.821.000	1.840.000
60130001 Gewerbesteuer	18.094.117,63	18.600.000	13.600.000	0	14.300.000	15.300.000	15.900.000
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.061.080,50	4.996.000	5.500.000	0	5.742.000	6.109.000	6.414.000
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.619.238,88	1.385.000	1.473.000	0	1.548.000	1.598.000	1.630.000
60310001 Vergnügungssteuer	15.382,90	45.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
60320001 Hundesteuer	47.264,84	48.000	49.000	0	49.000	49.000	49.000
60510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	405.313,20	506.000	589.000	0	571.000	606.000	622.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.071,22	189.000	672.000	0	682.000	707.000	735.000
61210001 Kurortehilfe vom Land	44.208,00	45.500	50.000	0	50.000	50.000	50.000
61410001 Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	0,00	0	419.000	0	426.000	445.000	466.000
61410002 Sportpauschale (konsumtiver Anteil)	0,00	0	60.000	0	60.000	60.000	60.000
61410006 Unterhaltungs- und Aufwandspauschale nach dem GFG	112.481,08	136.500	136.000	0	139.000	145.000	152.000
61410014 Klima- und Forstpauschale	0,00	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
61810001 Erstattung Einheitslastenabrechnung	1.742.382,14	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Einzahlungen	327.058,60	284.000	304.000	0	304.000	304.000	304.000
65110001 Konzessionsabgabe Strom	228.160,47	230.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
65110002 Konzessionsabgabe Wasser	23.757,10	24.000	24.000	0	24.000	24.000	24.000
65110003 Konzessionsabgabe Gas	30.390,53	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
65620002 Verspätungszuschläge	2.225,00	0	0	0	0	0	0
65620005 Gewerbesteuer Habenzinsen	42.525,50	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.296.363,07	27.861.000	24.094.000	0	25.124.000	26.621.000	27.622.000
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	54.767,50	0	0	0	0	0	0
75170003 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	54.767,50	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	17.573.789,29	15.971.000	18.919.000	0	14.746.000	15.563.000	15.836.000
73410001 Gewerbesteuerumlage	1.493.144,58	1.514.000	1.107.000	0	1.164.000	1.246.000	1.295.000
73740001 Kreisumlage	10.571.011,46	8.805.000	10.753.000	0	8.333.000	8.577.000	9.094.000
73750001 Jugendamtsumlage	5.363.702,25	5.502.000	6.849.000	0	5.039.000	5.530.000	5.237.000
73910002 Investitionsumlage Krankenhaus	145.931,00	150.000	210.000	0	210.000	210.000	210.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.628.556,79	15.971.000	18.919.000	0	14.746.000	15.563.000	15.836.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.667.806,28	11.890.000	5.175.000	0	10.378.000	11.058.000	11.786.000
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
68110001 Investitionspauschale	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	12.349.898,89	12.600.000	5.945.000	0	11.162.000	11.877.000	12.644.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sonstige Investitionen									
68110001 Investitionspauschale	4.623.093	1.392.093	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.623.093	1.392.093	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000
Saldo Investitionstätigkeit	4.623.093	1.392.093	682.092,61	710.000	770.000	0	784.000	819.000	858.000

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



Kurzbeschreibung

- Verwaltung der lang- und kurzfristigen Verbindlichkeiten
- Bewirtschaftung der Zins- und Tilgungsleistungen

Auftragsgrundlage

- Bundes- und Landesgesetzte
- Beschlüsse der Gremien

Ziele

- Optimierung des Kreditportfolios
- Stabile Haushaltswirtschaft

Produktverantwortung

- Geschäftsbereich 2
- Team 2.1
- Fachteam Finanzen und Buchhaltung

Politisches Gremium

- Rat
- Haupt- und Finanzausschuss

Zielgruppe

- Rat
- Organisationseinheiten der Gemeinde

Produktbereich 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe 1601 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt 160102 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige ordentliche Erträge	29.127,32	25.300	24.300	24.000	24.000	24.000
45630001 Erträge aus Bürgschaften	28.859,36	25.300	24.300	24.000	24.000	24.000
45910003 Andere sonstige ordentliche Erträge privatrechl.	267,96	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	29.127,32	25.300	24.300	24.000	24.000	24.000
- Transferaufwendungen	138.912,28	0	0	0	0	0
53950001 Verlustabdeckung Sondervermögen Abwasserbeseit.	138.912,28	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	138.912,28	0	0	0	0	0
= Ordentliches Ergebnis	-109.784,96	25.300	24.300	24.000	24.000	24.000
+ Finanzerträge	10.387,23	13.200	13.200	13.200	13.200	13.000
46150001 Zinserträge von verbundenen Unternehmen	125,13	0	0	0	0	0
46170001 Zinserträge von Kreditinstituten	9.583,33	12.500	12.500	12.500	12.500	12.300
46510002 Gewinnanteile aus Beteiligungen (Dividenden)	678,77	700	700	700	700	700
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	68.072,44	99.400	309.000	649.700	864.100	1.015.200
55170001 Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	64.434,52	92.400	109.000	234.700	384.100	475.200
55170002 Zinsaufwendg. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	3.637,92	7.000	200.000	415.000	480.000	540.000
= Finanzergebnis	-57.685,21	-86.200	-295.800	-636.500	-850.900	-1.002.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-167.470,17	-60.900	-271.500	-612.500	-826.900	-978.200

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Sonstige Einzahlungen	28.859,36	25.300	24.300	0	24.000	24.000	24.000
65630001 Einzahlungen aus Bürgschaften	28.859,36	25.300	24.300	0	24.000	24.000	24.000
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.262,10	13.200	13.200	0	13.200	13.200	13.000
66170001 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	9.583,33	12.500	12.500	0	12.500	12.500	12.300
66510002 Gewinnanteile aus Beteiligungen (Dividenden)	678,77	700	700	0	700	700	700
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.121,46	38.500	37.500	0	37.200	37.200	37.000
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	68.072,44	99.400	309.000	0	649.700	864.100	1.015.200
75170001 Zinsauszahlungen Kreditinstitut	64.434,52	92.400	109.000	0	234.700	384.100	475.200
75170002 Zinsausz. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	3.637,92	7.000	200.000	0	415.000	480.000	540.000
- Transferauszahlungen	275.000,00	275.000	0	0	0	0	0
73950001 Verlustabdeckung Sondervermögen Abwasserbeseitig.	275.000,00	275.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	343.072,44	374.400	309.000	0	649.700	864.100	1.015.200
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-303.950,98	-335.900	-271.500	0	-612.500	-826.900	-978.200
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.930.000,00	3.698.500	3.778.000	0	5.093.500	5.687.500	1.522.000
69270001 Kreditaufnahme f. Investkredite v. Kreditinst.	2.500.000,00	3.698.500	3.778.000	0	5.093.500	5.687.500	1.522.000
69550001 Rückflüsse von Darlehen an Beteiligungen	430.000,00	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.180.000,00	8.000.000	11.050.000	0	4.700.000	4.500.000	5.300.000
69370001 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.180.000,00	8.000.000	11.050.000	0	4.700.000	4.500.000	5.300.000
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	745.874,25	371.000	367.500	0	519.300	691.550	881.150
79270001 Tilgung von Krediten f. Investitionen Kreditinst.	315.874,25	371.000	367.500	0	519.300	691.550	881.150
79550001 Gewährung v. Darlehen an Beteiligungen	430.000,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.330.506,25	6.750.000	0	0	0	0	0
79370001 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.330.506,25	6.750.000	0	0	0	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	33.619,50	4.577.500	14.460.500	0	9.274.200	9.495.950	5.940.850
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-270.331,48	4.241.600	14.189.000	0	8.661.700	8.669.050	4.962.650

12

Stellenplan und Stellenübersicht 2023



Stellenplan

und

Stellenübersicht

der

Beamten und tariflich Beschäftigten

der

Gemeindeverwaltung Rödinghausen

für das Haushaltsjahr

2023

Anmerkung zum Stellenplan (Teil A – Beamte und Teil B – Tarifliche Beschäftigte):

Die Anzahl der Stellen wird in Vollzeitstellen umgerechnet wiedergegeben.
Die in Klammern gesetzte Zahl stellt die Anzahl der beschäftigten Personen dar.

Stellenplan

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der MA 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der MA 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
Wahlbeamte Bürgermeister							
	B 2	1,00	1	1,00	1	1,00 (1)	
Laufbahngruppe 2	A 13	3,00	3	3,00	3	3,00 (3)	
	A 12	1,00	1	1,00	1	1,00 (1)	
	A 11	0,00	0	0,00	0	0,00 (0)	
	A 10	2,00	2	0,00	0	0,00 (0)	
	A 9	0,00	0	0,00	0	0,00 (0)	
Laufbahngruppe 1	A 9	3,12	4	2,70	3	2,70 (3)	2 Stellen = Zulage nach Fußnote 1 der Anlage 1 zu A 9 zum LBesG NRW
	A 8	1,00	1	1,63	2	1,63 (2)	
	A 7	0,00	0	1,00	1	1,00 (1)	
	A 6	0,00	0	0,00	0	0,00 (0)	
	A 5	0,00	0	0,00	0	0,00 (0)	
Insgesamt:		11,12	12	10,33	11	10,33 (11)	

Teil B:
Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der MA 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der MA 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
13	1,00	1	1,00	1	1,00 (1)	
12	0,00	0	0,00	0	0,00 (0)	
11	3,64	4	3,64	4	2,64 (3)	
10	5,85	9	7,39	8	7,39 (8)	
9c	5,91	7	3,88	4	2,88 (4)	
9b	4,20	3	1,00	1	1,00 (1)	
9a	4,83	8	8,95	10	8,95 (10)	0,4 Stellen k.w.
8	9,06	13	8,08	11	8,08 (11)	
7	11,72	13	6,38	7	6,38 (7)	
6	16,86	14	19,12	15	19,12 (15)	0,5 Stellen k.w.
5	0,00	0	1,31	3	1,31 (3)	
4	0,00	0	0,00	0		
3	0,00	0	0,00	0		
2	2,30	4	1,84	5	1,84 (5)	
1	0,00	0	0,78	2	0,78 (2)	
Insgesamt:	65,37	76	63,37	71	61,37 (70)	

Stellenübersicht 2023

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

I. Beamte

Besoldungsgruppe		A5	A6	A7	A8	A9mD	A9gD	A10	A11	A12	A13	B2	Summe
Kostenträger	Bezeichnung KTR												
010101001	Verwaltungsführung und Gremien									0,10	0,45	1,00	1,55
010201001	Gleichstellung												0,00
010301001	Zentrale Dienste										0,20		0,20
010302001	Zentrale Dienste für Sondervermögen und Eigengesellschaften					0,06					0,66		0,72
010303001	Umweltbetrieb												0,00
010304001	Liegenschaftsverwaltung Umweltbetrieb												0,00
010401001	Personalwesen										0,35		0,35
010501001	Finanzbuchhaltung										0,75		0,75
010502001	Steuern und Abgaben					0,62							0,62
010503001	Zahlungsabwicklung												0,00
010601001	EDV-Angelegenheiten							1,00					1,00
010701001	Liegenschaftsverwaltung Verwaltungsgebäude												0,00
010702001	Allgemeine Liegenschaftsverwaltung												0,00
010801001	Versicherungsangelegenheiten												0,00
020101001	Sicherheit und Ordnung					0,15				0,49			0,64
020303001	Märkte				0,05								0,05
020401001	Verkehrssicherung und -lenkung					0,11				0,07			0,18
020501001	Bürgerberatung				0,95					0,05			1,00
020601001	Standesamt					0,40				0,05			0,45
020701001	Statistik und Wahlen										0,05		0,05
020801001	Brandschutz							1,00		0,24			1,24
020802001	Liegenschaftsverwaltung Brandschutz												0,00
030101001	Schulverwaltung der Grundschulen										0,12		0,12
030106001	Liegenschaftsverwaltung Grundschulen												0,00
030201001	Schulverwaltung der Gesamtschule										0,13		0,13

Gemeinde Rödinghausen

- Geschäftsbereich Bürgerdienste und allgemeine Verwaltung -

Besoldungsgruppe		A5	A6	A7	A8	A9mD	A9gD	A10	A11	A12	A13	B2	Summe
Kostenträger	Bezeichnung KTR												
030204001	Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule												0,00
040102001	Musikschule												0,00
040103001	Volkshochschule												0,00
040201001	Bibliothek und Mediathek												0,00
040301001	Kulturelle Angelegenheiten												0,00
050101001	Sonstige soziale Leistungen					0,88							0,88
050301001	Soziale Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz					0,66							0,66
050302001	Liegenschaftsverwaltung Wohnheime												0,00
050303001	Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe												0,00
060101001	Kindergartenangelegenheiten												0,00
060201001	Kinder- und Jugendangelegenheiten												0,00
060301001	Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff												0,00
060302001	Kinderspielplätze												0,00
070102001	Liegenschaftsverwaltung Haus des Gastes												0,00
070103001	Fremdenverkehr				0,00					0,00			0,00
080101001	Sportförderung und Sportstätten												0,00
080201001	Betrieb gewerblicher Art Freibad												0,00
080202001	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten												0,00
090101001	Räumliche Planung und Entwicklung										0,09		0,09
110101001	Beseitigung und Verwertung von Abfällen					0,09					0,06		0,15
110201001	Betrieb gewerblicher Art Photovoltaikanlagen												0,00
120101001	Verkehrsflächen										0,08		0,08
120102001	Straßenbeleuchtung										0,01		0,01
130101001	Unterhaltung der Gewässer										0,03		0,03
130201001	Friedhofsangelegenheiten					0,15							0,15
130301001	Natur und Landschaft												0,00
140101001	Klima- und Umweltschutz												0,00
150101001	Wirtschaftsförderung										0,02		0,02
Summe		0,00	0,00	0,00	1,00	3,12	0,00	2,00	0,00	1,00	3,00	1,00	11,12

Teil A:
Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

II. Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe		2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	10	11	12	13	Summe
Kostenträger	Bezeichnung KTR															
010101001	Verwaltungsführung und Gremien									1,40			0,10		0,10	1,60
010201001	Gleichstellung								0,10							0,10
010301001	Zentrale Dienste					0,95	0,10	0,10		0,60	0,21		0,20			2,16
010302001	Zentrale Dienste für Sondervermögen und					0,05	4,00	0,08	0,23	1,00	0,14	0,04			0,35	5,89
010303001	Umweltbetrieb					11,87		1,05	0,12		1,00				0,10	14,14
010304001	Liegenschaftsverwaltung Umweltbetrieb											0,08				0,08
010401001	Personalwesen										0,57					0,57
010501001	Finanzbuchhaltung							0,83			0,75		0,95			2,53
010502001	Steuern und Abgaben							0,52								0,52
010503001	Zahlungsabwicklung							0,54			0,39					0,93
010601001	EDV-Angelegenheiten									1,00			0,80			1,80
010701001	Liegenschaftsverwaltung	1,48					1,04				0,08	0,30			0,10	3,00
010702001	Allgemeine Liegenschaftsverwaltung											0,23				0,23
010801001	Versicherungsangelegenheiten										0,05					0,05
010901001	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit										1,00					1,00
020101001	Sicherheit und Ordnung						1,14	0,46								1,60
020303001	Märkte						0,04		0,21			0,07				0,32
020401001	Verkehrssicherung und -lenkung							0,15								0,15
020501001	Bürgerberatung							1,68								1,68
020601001	Standesamt							0,30								0,30
020701001	Statistik und Wahlen										0,10					0,10
020801001	Brandschutz							1,73								1,73
020802001	Liegenschaftsverwaltung Brandschutz											0,08				0,08
030101001	Schulverwaltung der Grundschulen					0,84	0,36	0,51					0,45			2,16
030106001	Liegenschaftsverwaltung Grundschulen						2,00					0,23			0,14	2,37
030201001	Schulverwaltung der Gesamtschule	0,64				1,25	0,36						0,50			2,75
030204001	Liegenschaftsverwaltung Gesamtschule						2,00					0,23			0,06	2,29
040102001	Musikschule						0,04									0,04
040103001	Volkshochschule						0,01									0,01
040201001	Bibliothek und Mediathek								1,00							1,00
040301001	Kulturelle Angelegenheiten								0,21			0,37				0,58

Gemeinde Rödinghausen

- Geschäftsbereich Bürgerdienste und allgemeine Verwaltung -

Entgeltgruppe		2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	10	11	12	13	Summe
Kostenträger	Bezeichnung KTR															
050101001	Sonstige soziale Leistungen						0,50									0,50
050301001	Soziale Leistungen															0,00
050302001	Liegenschaftsverwaltung Wohnheime					0,90						0,15				1,05
050303001	Flüchtlingsintegration und Flüchtlingshilfe								1,00							1,00
060101001	Kindergartenangelegenheiten								0,53							0,53
060201001	Kinder- und Jugendangelegenheiten						0,01		0,06							0,07
060301001	Liegenschaftsverwaltung Jugendtreff						0,02		0,04			0,08				0,14
060302001	Kinderspielplätze						0,05									0,05
070102001	Liegenschaftsverwaltung Haus des Gastes	0,00					0,00					0,00				0,00
070103001	Fremdenverkehr						0,00									0,00
080101001	Sportförderung und Sportstätten								0,07							0,07
080201001	Betrieb gewerblicher Art Freibad	0,18				1,00	0,05		0,77			0,08				2,08
080202001	Betrieb gewerblicher Art Sportstätten								0,07			0,08				0,15
090101001	Räumliche Planung und Entwicklung							0,20			0,96	1,03				2,19
110101001	Beseitigung und Verwertung von Abfällen							0,36			0,39					0,75
110102001	Grünabfallplatz															0,00
110201001	BgA Photovoltaikanlagen										0,01					0,01
120101001	Verkehrsflächen							0,20	0,27		0,06	1,16			0,15	1,84
120102001	Straßenbeleuchtung											0,26				0,26
130101001	Unterhaltung der Gewässer								0,15			0,35				0,50
130201001	Friedhofsangelegenheiten							0,25								0,25
130301001	Natur und Landschaft										0,05	0,26				0,31
140101001	Klima- und Umweltschutz									0,20	0,05		0,64			0,89
150101001	Wirtschaftsförderung							0,10			0,10	0,77				0,97
Summe		2,30	0,00	0,00	0,00	16,86	11,72	9,06	4,83	4,20	5,91	5,85	3,64	0,00	1,00	65,37

Stellenübersicht

Teil B:

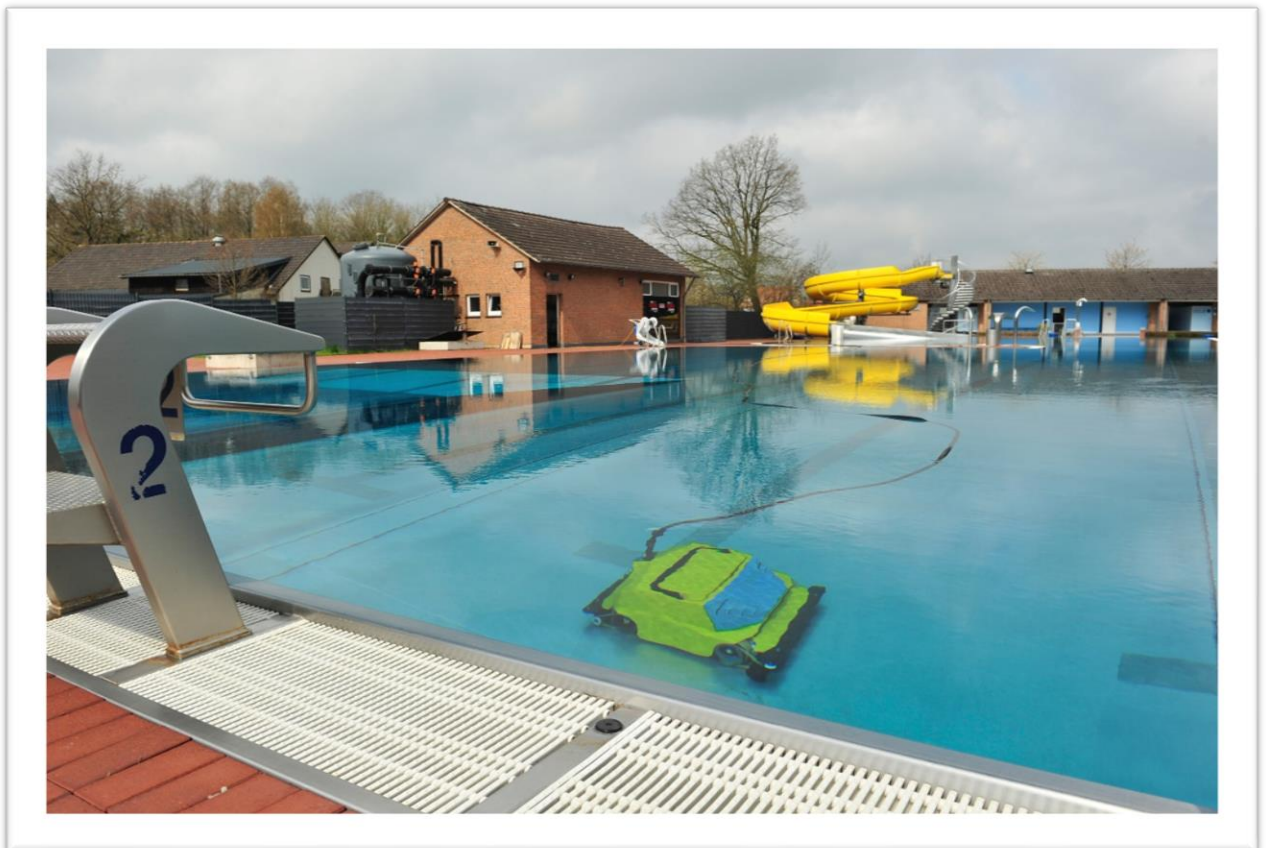
Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

Amtsbezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2023	beschäftigt am 01.10.2022	Erläuterungen
Brandoberinspektor-anwärter/in	Anwärterbezüge	1	1	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	3	2	

13

**Übersicht über die
Wirtschaftslage und die
voraussichtliche Entwicklung
der Unternehmen und der
Sondervermögen**

2023



13. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Sondervermögen und der Unternehmen

13.1 Sondervermögen Abwasserbeseitigung

Auf der rechtlichen Grundlage des § 97 Abs. 2 GO NRW und des § 1 Abs. 8 KomHVO NRW ist ein Sondervermögen im Haushaltsplan der Gemeinde gesondert nachzuweisen bzw. sind die Wirtschaftspläne und die neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen einer Kommune beizufügen.

13.2 Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Auf der rechtlichen Grundlage des § 1 Abs. 9 KomHVO NRW sind die Wirtschaftspläne und die neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist dem Haushaltsplan einer Kommune beizufügen. Alternativ kann eine Darstellung der Wirtschaftslage und der voraussichtlichen Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen erfolgen.

Aus den vorgenannten Gründen werden die wesentlichen Angaben aus dem Jahresabschluss 2021 und der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 beigelegt.

Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021

und des Lageberichtes

für das Wirtschaftsjahr 2021

des

Sondervermögens Abwasserbeseitigung

der Gemeinde Rödinghausen,

Rödinghausen

Inhaltsverzeichnis

Anlagenverzeichnis.....	3
A. Prüfungsauftrag	4
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	6
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung	6
II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks.....	7
C. Prüfungsdurchführung	14
I. Gegenstand der Prüfung.....	14
II. Art und Umfang der Prüfung	15
III. Unabhängigkeit.....	17
D. Feststellungen zur Rechnungslegung	17
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	17
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	17
2. Jahresabschluss	20
3. Lagebericht	21
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	21
1. Bewertungsgrundlagen	22
2. Zusammenfassende Beurteilung	22
E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG	23
F. Schlussbemerkung	24

Anlagenverzeichnis

1. Bilanz zum 31.12.2021
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021
3. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2021 einschließlich Anlagenspiegel
4. Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021
5. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021 und zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021
6. Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
7. Rechtliche Verhältnisse
8. Technisch-wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse Grundlagen
9. Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG
10. Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2021
11. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01.01.2017

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

A. Prüfungsauftrag

Die Betriebsleitung des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen, Rödinghausen, hat uns am 01.03.2022 aufgrund des Beschlusses des Betriebsausschusses vom 22.06.2021 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 unter Einbeziehung der zugrundeliegenden Buchführung und des Lageberichts beauftragt.

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen wird als Eigenbetrieb im Sinne der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) geführt. Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs erfolgt auf der Grundlage der Vorschriften des HGB (§ 19 EigVO NRW). Der Eigenbetrieb ist verpflichtet, einen Jahresabschluss gemäß § 21 EigVO NRW sowie einen Lagebericht gemäß § 25 EigVO NRW aufzustellen und nach § 317 HGB i. V. m. § 106 GO NRW i. V. m. Artikel 10 des 2. NKFWG NRW prüfen zu lassen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 15.03.2022 unter Beifügung der Auftragsbedingungen angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 31.03.2022 mit Datum vom 22.03.2022.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten „Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen“ (IDW PS 450) den nachfolgenden Bericht, dem wir den geprüften Jahresabschluss (Anlagen 1 – 3) sowie den Lagebericht (Anlage 4) beifügen.

Auftragsgemäß haben wir einen Erläuterungsbericht erstellt (Anlage 5) und die rechtlichen Verhältnisse des Eigenbetriebs in Anlage 7 zu diesem Bericht in einer Übersicht zusammengefasst. Weiterhin haben wir eine Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs als Anlage 6 beigefügt.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 11 beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 01.01.2017.

Wir verweisen ergänzend auf die dort in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an den Eigenbetrieb.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung

Die Betriebsleitung hat im Lagebericht 2021 die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebs beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestands und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebs ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebs ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

- das Sondervermögen erwirtschaftete einen Jahresfehlbetrag von gerundet T€ 0
- das Anlagevermögen macht 97,5 % der Bilanzsumme aus, das langfristige Kapital beträgt 93,3 %
- der Erfolgsplan 2022 geht von einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus
- auch für das Wirtschaftsjahr 2022 ist nicht mit wesentlichen Veränderungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu rechnen.

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung der Betriebsleitung insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, dem Fortbestand und der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebs. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen, Rödinghausen, – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i. V. m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31.12.2021 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 106 GO NRW i. V. m. Artikel 10 des 2. NKFWG NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und Lagebericht

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

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 106 GO NRW i. V. m. Artikel 10 des 2. NKFWG NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Eigenbetriebs abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam

zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir 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 Eigenbetriebs vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Eigenbetriebs.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den 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.“

C. Prüfungsdurchführung

I. Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der - nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB), den landesrechtlichen Vorschriften, den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB) sowie den weiteren rechtsformspezifischen Vorschriften der EigVO NRW aufgestellte - Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen der EigVO NRW beachtet worden sind.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß und gemäß § 106 GO NRW i. V. m. Artikel 10 des 2. NKFWG NRW die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.

Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes des Eigenbetriebes, insbesondere, ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrags zur Jahresabschlussprüfung.

II. Art und Umfang der Prüfung

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Prüfung erstreckt sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).

Die Prüfungsarbeiten haben wir - mit Unterbrechungen - in der Zeit von Mitte März bis Mitte Mai 2022 in den Geschäftsräumen des Eigenbetriebs und in unserem Büro durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 31.05.2021 versehene Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2020 bis 31.12.2020. Der Betriebsausschuss des Eigenbetriebes schlug dem Rat mit Beschluss vom 22.06.2021 vor, den Jahresabschluss zum 31.12.2020, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2020, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung zu beschließen. Der Rat beschloss den Jahresabschluss zum 31.12.2020, den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2020, die Entlastung der Betriebsleitung und die Ergebnisverwendung am 30.06.2021. Der Feststellungsvermerk der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen datiert vom 12.08.2021. Der Jahresabschluss 2020 nebst Lagebericht kann in den Räumen des Sondervermögens Abwasser in der Alten Dorfstraße eingesehen werden. Darüber hinaus erfolgte die Veröffentlichung in der Ausgabe von 10.2021 im „Du & Ich“, dem Magazin der Gemeinde Rödinghausen.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Eigenbetriebes, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Unser Prüfungsprogramm hat in Abstimmung mit dem Betriebsausschuss folgende Schwerpunkte umfasst:

- Abgrenzung von Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen
- Prüfung der Werthaltigkeit und des Zahlungsausgleichs bei Forderungen und Verbindlichkeiten
- Vollständigkeit und Bewertung von Rückstellungen
- Ausweis- und Zuordnungsfragen in der Gewinn- und Verlustrechnung
- Aussagen der Geschäftsführung im Lagebericht (Lageberichterstattung, Aussagen zu Chancen und Risiken, Prognosebericht)

Von der Betriebsleitung und den von ihr beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten Aufklärungen und Nachweise erbracht worden.

Die Betriebsleitung hat uns die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

III. Unabhängigkeit

Bei unserer Abschlussprüfung haben wir die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet (§ 321 Abs. 4a HGB).

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung entsprechen.

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, geordnete und zeitgerechte Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss oder Lagebericht. Im Einzelnen waren dies insbesondere Unterlagen zur Kostenrechnung, Betriebsabrechnungen, wesentliche Verträge und Planungsrechnungen (Erfolgs- und Finanzplanung).

Die IT-gestützte Rechnungslegung gewährleistet die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten und damit eine Verarbeitung entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 238 HGB.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir keine Schwächen festgestellt, die eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte zur Folge hatten. Nach unserer Auffassung sind die prozessintegrierten und nachgelagerten Kontrollen in den geprüften Bereichen im Einzelnen und in ihrem Zusammenwirken grundsätzlich geeignet, wesentliche Vermögensschädigungen zu verhindern und die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung zu sichern.

Das von dem Eigenbetrieb eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Finanzbuchhaltung und die Anlagenbuchführung erfolgt über eine eigene EDV-Anlage des Eigenbetriebs unter Verwendung der Software „Lexware-Buchhalter“ der Lexware GmbH & Co.KG.

Die Abschlusserstellung erfolgte durch die ACCURA-JANOS Steuerberatungsgesellschaft mbH, Bad Oeynhausen.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt.

Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen des Eigenbetriebs angemessen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung von Regelungen der Satzung, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt B wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

2. Jahresabschluss

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen und rechtsformgebundenen Regelungen sowie die Normen der Satzung beachtet sind.

Die Bilanz ist unter Beachtung der Vorschriften des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die Aufstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt gem. §§ 22 und 23 EigVO NRW i. V. m. § 266 HGB.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2021 sind - ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz - ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden. Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen nach § 24 EigVO NRW i. V. m. § 285 HGB.

3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht § 25 EigVO NRW i. V. m. § 289 HGB und damit den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung nach § 317 Abs. 2 HGB hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Unternehmens vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350, DRS 20).

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs (§ 264 Abs. 2 HGB).

Der Eigenbetrieb hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (IDW PS 250 n.F.).

1. Bewertungsgrundlagen

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgen unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet. Sie werden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet. Hinsichtlich weiterer Erläuterungen verweisen wir auf die Angaben im Anhang und auf die dem Prüfungsbericht beigelegte Anlage 5.

2. Zusammenfassende Beurteilung

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen der Satzung und der Geschäftsordnung für die Betriebsleitung, geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 9 (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG) dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F.).

Bad Oeynhausen, den 20.05.2022

I N T E C O N

GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Illies)

Wirtschaftsprüfer

B i l a n z zum 31.12.2021

Aktivseite				Passivseite			
	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021		31.12.2020
	€	€	€		€	€	€
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				I. <u>Stammkapital</u>	1.022.583,76		1.022.583,76
1. Lizenzen und ähnliche Rechte	294.090,00		296.051,00	II. <u>Kapitalrücklage</u>	3.427.023,09		3.427.023,09
2. Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	<u>18.503,72</u>	312.593,72	<u>27.122,22</u>	III. <u>Gewinnvortrag</u>	-229.341,06		-30.447,47
II. <u>Sachanlagen</u>				IV. <u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>	<u>-50,00</u>	4.220.215,79	<u>-198.893,59</u>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	119.396,00		119.396,00	B. Empfangene Ertragszuschüsse		3.223.325,00	3.449.240,78
2. Abwassersammelanlagen	12.423.657,00		13.028.101,00	C. Rückstellungen			
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.209,00		10.038,00	sonstige Rückstellungen		72.611,00	72.411,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>3.570,00</u>	12.552.832,00	<u>3.570,00</u>	D. Verbindlichkeiten			
III. <u>Finanzanlagen</u>				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.275.608,82		5.694.932,72
Beteiligungen		9.564,00	9.564,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	139.215,15		110.424,99
B. Umlaufvermögen				3. Verbindlichkeiten gegen Gemeinde	<u>293.279,71</u>	5.708.103,68	<u>14.103,71</u>
I. <u>Vorräte</u>				E. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00
fertige Erzeugnisse und Waren		22.387,13	16.686,36				
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 18.120,36 (im Vorjahr € 18.120,36)	23.758,92		22.980,21				
2. Forderungen gegen Gemeinde	3.170,38		965,17				
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	<u>251.305,37</u>	278.234,67	<u>0,00</u>				
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		46.158,06	24.453,46				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		2.485,89	2.451,57				
	<u>13.224.255,47</u>		<u>13.561.378,99</u>		<u>13.224.255,47</u>		<u>13.561.378,99</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021

		2021		Vorjahr
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse		2.205.880,24	2.200.088,09
2.	sonstige betriebliche Erträge		0,00	781,52
			<u>2.205.880,24</u>	<u>2.200.869,61</u>
3.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	130.061,06		118.012,39
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>921.204,48</u>	1.051.265,54	<u>977.681,32</u>
4.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	214.273,75		204.490,40
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung € 15.344,56 (im Vorjahr € 18.712,03)	57.795,71		55.217,27
			<u>272.069,46</u>	
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		649.078,67	648.932,63
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>259.635,68</u>	<u>245.049,91</u>
			-26.169,11	-48.514,31
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>109.878,61</u>	<u>150.289,28</u>
8.	Ergebnis nach Steuern		-136.047,72	-198.803,59
9.	sonstige Steuern		90,00	90,00
10.	Erträge aus Verlustübernahme		136.087,72	0,00
11.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		<u>-50,00</u>	<u>-198.893,59</u>

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2021

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten und Schulden. Die Bewertung der in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte unter dem Grundsatz der Fortführung der Unternehmenstätigkeit. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und einzeln bewertet worden. Dabei fanden sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, Berücksichtigung. Die Erläuterung und Ausübung von Bilanzierungswahlrechten erfolgt nachstehend bei den einzelnen Posten des Jahresabschlusses. Die auf den Vorjahresabschluss angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Wirtschaftsjahr 2021 grundsätzlich beibehalten worden.

II. Erläuterungen zur Bilanz

A. Aktivseite

1. Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Die Festlegung der Nutzungsdauern der Anlagegüter orientierte sich an der Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände. Abschreibungen wurden ausschließlich nach der linearen Methode vorgenommen. Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten bewertet worden. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in dem als Anlage 1 zum Anhang beigefügten Anlagennachweis dargestellt.
2. Die Vorräte werden mit den Anschaffungskosten bewertet.
3. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die Forderungen gegen Gesellschafter sind zum Nennwert angesetzt worden. Bei der Bewertung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde für das allgemeine Ausfallrisiko und zum Ausgleich von Zinsverlusten eine angemessene Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.
Die Forderungen gegenüber der Gemeinde und die sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt worden.
Alle Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.
4. Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nominalwert bilanziert.
5. Ausgaben, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen, sind in einem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten eingestellt worden.

B. Passivseite

1. Die Entwicklung des Eigenkapitals ist der folgenden Aufstellung zu entnehmen:

	Stand 01.01.2021	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.2021
	T€	T€	T€	T€
Stammkapital	1.023	0	0	1.023
Kapitalrücklage	3.427	0	0	3.427
Gewinn-/Verlustvortrag	-30	-199	0	-229
Jahresfehlbetrag	-199	0	-199	0
Summe	4.221	-199	-199	4.221

2. Die empfangenen Ertragszuschüsse beinhalten neben Kanalanschlussbeiträgen auch Baukostenzuschüsse gemäß § 10 Abs. 4 AbwAbgG, Beträge im Zusammenhang mit der unentgeltlichen Übertragung von Abwasserbeseitigungsanlagen und zweckgebundene Landeszuwendungen. Die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse erfolgt mit 2,5 v. H. bzw. 3 v. H. ihrer Ursprungsbeträge. Im Zuführungsjahr erfolgt die Auflösung mit dem anteiligen Jahresbetrag.

3. Die sonstigen Rückstellungen haben folgende Entwicklung gezeigt:

	Stand 01.01.2021	Zufüh- rungen	Auflösungen bzw. Inan- spruchnahmen	Stand 31.12.2021
	T€	T€	T€	T€
Abwasserabgabe	23	0	23	0
Urlaubs- und Überstun- denvergütungen	25	34	25	34
Jahresabschlussprüfung und -erstellung	23	23	12	34
Regenwasserabgabe	0	3	0	3
Aufbewahrung von Unterlagen	2	0	0	2
Summe	73	60	60	73

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages.

4. Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Erfüllungsbetrag. Die Aufgliederung der Verbindlichkeiten unter Berücksichtigung der Restlaufzeiten sowie der Besicherung geht aus der Anlage 2 zum Anhang hervor. Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden nicht.

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt im Berichtsjahr mit einem Fehlbetrag von € 50 ab, nach Übernahme der Gebührenunterdeckung von der Gemeinde. Die erforderliche Gebührenanpassung für das Berichtsjahr 2021 konnte nicht rechtzeitig beschlossen werden bzw. ist abgelehnt worden. Daraufhin wurde vom Sondervermögen Abwasserbeseitigung ein Rechtsgutachten in Auftrag gegeben und eine Zahlung der Gemeinde in den Haushaltsplan mit einem Betrag von T€ 275 („Verlustabdeckung Sondervermögen Abwasserbeseitigung“) aufgenommen worden. Das Rechtsgutachten wurde in der Ratsitzung am 25.03.2021 vorgestellt und der Haushaltsplan abschließend beraten und beschlossen. Abgedeckt werden sollte nur der Verlust. Gebührenrechtlich ermittelt sich diese Unterdeckung aus der Nachkalkulation. Da die Änderung der Pauschalwertberichtigung für Forderungen nicht Bestandteil der Gebührennachkalkulation sein dürfen, wirkt sich die Erhöhung um € 50 als Aufwand im Ergebnis aus und führt zu dem o.g. Jahresfehlbetrag.

1. Umsatzerlöse sowie Mengen- und Tarifstatistik

	2021	2020	Veränderung
gesamte Umsatzerlöse (einschließlich Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse) in T€	2.206	2.200	6
zugrunde liegende Schmutzwassermenge in cbm	400.296	400.454	-158
Schmutzwassergebühr in € je cbm	3,28	3,28	0,00
Niederschlagswassergebühr ab 201 qm angeschlossene Fläche in € je qm (bis 200 qm Staffelung in 50 qm- Schritten)	0,39	0,39	0,00

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 3
Blatt 6

2. Personalstatistik und -aufwand

Im Wirtschaftsjahr 2021 waren vier Angestellte für das Sondervermögen tätig.

Der Personalaufwand 2021 setzt sich wie folgt zusammen:

	T€
Gehälter	205
Veränderung der Rückstellung für Urlaub und Überstunden	+9
soziale Abgaben	43
Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>15</u>
Summe	<u><u>272</u></u>

IV. sonstige Angaben

1. Im Wirtschaftsjahr 2021 oblag die Betriebsleitung Herrn Andreas Dornhöfer.
Der Betriebsleiter wird im Rahmen des Verwaltungskostenbeitrages vergütet.
2. Über die betriebsgewöhnlichen Lieferbeziehungen hinaus bestehen keine weiteren Verträge, die wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen für die Gesellschaft begründen.
3. Die Vergütung gem. § 285 Nr. 17 HGB beträgt für das Wirtschaftsjahr 2021 voraussichtlich 15.500,00 €.
4. Die Mitglieder des Betriebsausschusses haben keine zusätzlichen Vergütungen erhalten. Sie wurden im Rahmen ihrer regulären Ratstätigkeit vergütet. Der Ausschuss war zum 31.12.2021 mit folgenden Mitgliedern besetzt:

Herr Thomas Imort (Vorsitzender),
Herr Andreas Schäfer (stellvertretender Vorsitzender),
Herr Bernd Sacher,
Frau Karin Menke,
Herr Dennis Worminghaus,
Herr Detlev Tiemann,
Frau Tanja Maron,
Herr Marco Möhle,
Herr Reinhard Uthoff,
Herr Andre Poerting,
Herr Werner Stenke (ab 11.05.2021)
5. Es wird vorgeschlagen, das Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen.

V. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres haben sich nicht ergeben. Zukünftige Risiken aus der Möglichkeit ungünstiger künftiger Entwicklungen der Gesellschaft, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage spürbar nachhaltig beeinflussen können, sind zurzeit nicht erkennbar.

Die aktuelle Corona-Pandemie erfordert Schutzmaßnahmen, die durch die Betriebsleitung umgesetzt wurden. Auswirkungen auf die Ertragslage durch einen Anstieg der gereinigten Schmutzwassermenge haben sich im Berichtsjahr nicht ergeben.

Die detaillierten Auswirkungen der Kriegshandlungen in der Ukraine lassen sich zum aktuellen Zeitpunkt nicht abschließend beurteilen. Auswirkungen auf die Ertragslage des Eigenbetriebs ergeben sich insbesondere durch deutlich gestiegene Energie- und Kraftstoffkosten. Bedingt durch den Materialmangel werden sich höhere Investitions- und Instandhaltungskosten ergeben, aber auch Verzögerung von geplanten Baumaßnahmen. Zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Wirtschaftsplanes 2022 waren diese Auswirkungen nicht ersichtlich und konnten damit nicht einkalkuliert werden. Wir weisen daher bereits jetzt darauf hin, dass die im Wirtschaftsplan 2022 prognostizierten Kosten möglicherweise nicht eingehalten werden können.

Anlagen:

1. Anlagenspiegel
2. Verbindlichkeitspiegel

Rödinghausen, den 18.05.2022

Andreas Dornhöfer
- Betriebsleiter -

Anlagennachweis für das Wirtschaftsjahr 2021

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen + / -	Endstand	Anfangsstand	Zugang d. h. Abschreibun- gen im Wirt- schaftsjahr	Abgang d. h. angsam- mel- ten Abschrei- bungen auf die ausgewie- senen Abgänge	Umbuchungen	Endstand	am Ende des Wirtschafts- jahres	am Ende des vorangegan- genen wirt- schaftsjahres	Durchschnittlicher Abschrei- bungssatz	Rest- buchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	12	13	14
	€	€	€	€	€	€	€	€		€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände														
Lizenzen und ähnliche Rechte	576.335,95	1.500,00	0,00	+14.846,66	592.682,61	280.284,95	18.307,66	0,00	0,00	298.592,61	294.090,00	296.051,00	3,1	49,6
Geleistete Anzahlungen	27.122,22	6.228,16	0,00	-14.846,66	18.503,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.503,72	27.122,22	0,0	100,0
Immaterielle Vermögens- gegenstände	603.458,17	7.728,16	0,00	0,00	611.186,33	280.284,95	18.307,66	0,00	0,00	298.592,61	312.593,72	323.173,22	3,1	49,62
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	119.402,18	0,00	0,00	0,00	119.402,18	6,18	0,00	0,00	0,00	6,18	119.396,00	119.396,00	0,0	100,0
2. Abwassersammlungsanlagen	29.870.068,61	22.498,01	0,00	0,00	29.892.566,62	16.841.967,61	626.942,01	0,00	0,00	17.468.909,62	12.423.657,00	13.028.101,00	2,1	41,6
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	119.586,12	0,00	0,00	0,00	119.586,12	109.548,12	3.829,00	0,00	0,00	113.377,12	6.209,00	10.038,00	3,2	5,2
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.570,00	0,00	0,00	0,00	3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.570,00	3.570,00	0,0	0,0
Sachanlagen	30.112.626,91	22.498,01	0,00	0,00	30.135.124,92	16.951.521,91	630.771,01	0,00	0,00	17.582.292,92	12.552.832,00	13.161.105,00	2,1	41,7
III. Finanzanlagen														
1. Beteiligungen	9.564,79	0,00	0,00	0,00	9.564,79	0,79	0,00	0,00	0,00	0,79	9.564,00	9.564,00	0,0	100,0
Finanzanlagen	9.564,79	0,00	0,00	0,00	9.564,79	0,79	0,00	0,00	0,00	0,79	9.564,00	9.564,00	0,0	100,0
Summe Anlagevermögen	30.725.649,87	30.226,17	0,00	0,00	30.755.876,04	17.231.807,65	649.078,67	0,00	0,00	17.880.886,32	12.874.989,72	13.493.842,22	2,1	41,9

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen**Verbindlichkeiten zum 31. 12.2021
(zum 31.12.2020)**

	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 - 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre	Gesamt	davon gesichert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	423.516,82 (438.910,70)	3.272.806,47 (1.755.321,08)	1.579.285,53 (3.500.700,94)	5.275.608,82 (5.694.932,72)	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	114.226,75 (110.424,99)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	114.226,75 (110.424,99)	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	154.367,43 (14.103,71)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	154.367,43 (14.103,71)	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbun- denen Unternehmen	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00
	<u>692.111,00</u> <u>(563.439,40)</u>	<u>3.272.806,47</u> <u>(1.755.321,08)</u>	<u>1.579.285,53</u> <u>(3.500.700,94)</u>	<u>5.544.203,00</u> <u>(5.819.461,42)</u>	<u>0,00</u> <u>0,00</u>

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Zweck der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist die Abwasserbeseitigung nach § 53 Landeswassergesetz NRW. Seit Juni 2001 wird das im Gemeindegebiet Rödinghausen anfallende Abwasser ausschließlich in der Kläranlage "Bruchmühlen" gereinigt. Dabei bedient sich das Sondervermögen Abwasserbeseitigung des Betreibers der Kläranlage, der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH (KER mbH).

Bei der Festlegung der Entgelte unterliegt das Sondervermögen den Regelungen des Kommunalabgabengesetzes NRW (KAG). Danach sind kostendeckende Gebühren zu erheben. Die Gebührensätze sind auf Vorjahresniveau. Die Schmutzwassermenge hat sich um 158 cbm erhöht. Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber 2020 um T€ 6 erhöht.

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung erwirtschaftete im Wirtschaftsjahr 2021 einen Jahresfehlbetrag von gerundet T€ 0. Aufgrund dem am 25.03.2021 vom Rat der Gemeinde beschlossenen Haushaltplans hat die Gemeinde einen Vorschuss von T€ 275 auf die erwartete Gebührenunterdeckung 2021 gezahlt. Die sich aufgrund der Gebührennachkalkulation ergebende Unterdeckung betrug nur T€ 136, der Rest ist der Gemeinde zu erstatten und wird unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die Materialaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 12. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen von der KER mbH erhöhten sich um T€ 15, analog der Mehrbelastung durch die Anwendung des Steuersatzes von 19 Prozent statt 16 Prozent im Vorjahr, die Aufwendungen für die Klärschlamm Entsorgung verringerten sich um T€ 34. Die Unterhaltung des Kanalnetzes stieg um T€ 27.

Das Finanzergebnis verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 40 infolge laufender Tilgungen und der Umschuldung eines Darlehens zu deutlich günstigeren Zinskonditionen in Höhe von T€ 1.011. Das Sondervermögen ist weiterhin durch langfristige Darlehen, empfangene Ertragszuschüsse und durch Eigenkapital finanziert. Die Anlageinvestitionen 2021 von insgesamt T€ 31 konnten aus den vorhandenen liquiden Mitteln der Vorjahre finanziert werden.

2. Darstellung der Lage

a) Vermögenslage

Zum 31.12.2021 machte das Anlagevermögen 97,5 % der Bilanzsumme des Sondervermögens aus.

Das Sondervermögen weist zum 31.12.2021 93,3 % langfristiges Kapital aus. Der Verschuldungsgrad des Sondervermögens hat sich im Berichtsjahr von 0,77:1 auf 0,78:1 marginal erhöht. Der Verschuldungsgrad gibt das Verhältnis des gesamten Fremdkapitals zum Eigenkapital (wegen der fehlenden Steuerbelastung einschließlich der empfangenen Ertragszuschüsse und des passiven Rechnungsabgrenzungspostens) an und ist somit ein Maßstab dafür, wie viel Fremdkapital auf € 1 Eigenkapital entfällt. Die stichtagsbezogene Verschlechterung des Verschuldungsgrades ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass sich zwar die Verbindlichkeiten inkl. Tilgung der Kredite insgesamt verringert haben, aber auch die Ertragszuschüsse.

b) Finanzlage

Die Finanzlage des Sondervermögens hat sich gegenüber dem Vorjahr entsprechend der nachstehend aufgeführten Cash-Flow Aufstellung verändert:

	2021	2020
	T€	T€
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 442	+ 207
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	- 31	- 50
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	- 389	- 456
gesamter Cash-Flow	+ 22	- 299
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+ 24	+ 323
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+ 46	+ 24

Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit des Sondervermögens ist mit T€ 442 positiv. Dieser konnte die negativen Cash-Flows aus der Investitionstätigkeit (- T€ 31) und der Finanzierungstätigkeit (- T€ 389) kompensieren, sodass es zu einer Erhöhung des Finanzmittelfonds am Ende der Periode um T€ 22 auf T€ 46 kam. Dabei ist allerdings zu berücksichtigen, dass die Gemeinde Rödinghausen in 2021 die entstandene Gebührenunterdeckung in Höhe von T€ 136 übernommen hat.

Wegen der kommunalrechtlich vorgegebenen Regelungen ist das Sondervermögen in der Lage, dauerhaft einen positiven Cash-Flow-Beitrag aus der laufenden Geschäftstätigkeit zu erwirtschaften. Die Gebührenunterdeckung im Berichtsjahr ist entstanden, da eine Gebührenerhöhung nicht rechtzeitig umgesetzt werden konnte.

Die Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen von T€ 31 wurden aus den vorhandenen liquiden Mitteln finanziert.

c) Ertragslage

Die aus den Gewinn- und Verlustrechnungen abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Wirtschaftsjahre 2021 und 2020 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

	2021		2020		Veränderung *)
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	2.206	100,0	2.200	100,0	+ 6
sonstige betriebliche Erträge	0	0,0	1	0,0	- 1
Materialaufwand	1.051	47,6	1.096	49,8	+ 45
Personalaufwand	272	12,3	260	11,7	- 12
Abschreibungen	649	29,4	649	29,5	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	260	11,8	245	11,1	- 15
Betriebsergebnis	-26	-12,1	-49	-2,1	+ 23
Zinserträge	0	0,0	0	0,0	0
Zinsaufwendungen	110	5,0	150	6,8	+ 40
Finanzergebnis	- 110	-5,0	- 150	-6,8	+ 40
Ergebnis nach Steuern	-136	-6,1	-199	-8,9	+ 63
Sonstige Steuern	0	0,0	0	0,0	0
Erträge aus Verlustübernahme	136	6,1	0	0,0	+136
Jahresergebnis	0	0,0	-199	-8,9	+199

*) + = Ergebnisverbesserung
- = Ergebnisverschlechterung

Zu der Erläuterung der Einzelposten verweisen wir die unter dem Gliederungspunkt 1 aufgeführten Aussagen. Das Sondervermögen ist wegen der kommunalrechtlich vorgegebenen Regelungen in der Lage, dauerhaft ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu erzielen.

3. Hinweise auf Risiken der künftigen Entwicklung

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen unterliegt bei der Festlegung der Entgelte den Regelungen des Kommunalabgabengesetzes NRW. Danach sind kostendeckende Gebühren zu erheben. Sofern künftig weiterhin kostendeckende Gebühren erhoben werden, bestehen demzufolge keine Risiken für die zukünftige Entwicklung des Betriebes.

4. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB

Voraussichtliche Entwicklung der Einrichtung und Risikobericht

Auch der Erfolgsplan 2022 geht von einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus. Der Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022 sieht Investitionen von T€ 38 vor, die im Wesentlichen aus Abschreibungen und Kanalanschlussbeiträgen finanziert werden sollen. Nach den bislang vorliegenden Erkenntnissen ist auch für das Wirtschaftsjahr 2022 nicht mit wesentlichen Veränderungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu rechnen.

Für die dauernde technische und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit des Unternehmens hat die Betriebsleitung Sorge zu tragen. Hierzu ist u. a. ein Überwachungssystem einzurichten, das es ermöglicht, etwaige bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig zu erkennen. Zur Risikofrüherkennung gehören insbesondere die Risikoidentifikation, die Risikobewertung, Maßnahmen zur Risikobewältigung einschließlich der Risikokommunikation, die Risikoüberwachung/Risikofortschreibung und die Dokumentation. In Zusammenarbeit mit der Kommunal- und Abwasserberatung NRW wurde ein umfassendes Risikofrüherkennungssystem eingerichtet, welches den zuvor genannten Anforderungen entspricht. Sämtliche vorhandenen unternehmerischen Risiken wurden strukturiert ermittelt und erfasst. Es erfolgte anschließend eine qualitative und quantitative Bewertung der ermittelten Risiken unter Berücksichtigung von möglichen Eintrittswahrscheinlichkeiten, Schadenshöhen sowie vorhandener Vorbeugemaßnahmen. Die mögliche Schadenshöhe eines Risikos beinhaltet dessen finanzielle Auswirkungen, die zeitliche Dimension des Schadens, das Risiko des Eintritts von menschlichen Schäden, mögliche Auswirkungen auf die Betriebssicherheit und das Image der Gesellschaft sowie die jeweilige Gesetzesrelevanz. Schließlich wurden unter Berücksichtigung von Risikowechselwirkungen die wesentlichen Betriebsrisiken ermittelt und in einem Risikoportfolio dargestellt.

Das eingerichtete Risikofrüherkennungssystem arbeitet nach folgenden risikopolitischen Grundsätzen: Alle Prozesse werden jährlich einem Risikocheck und einer Risikoprognose unterzogen. Alle Mitarbeiter sind dabei aufgefordert, ihre Prozesse und Aufgabengebiete hinsichtlich neuer Risiken zu überprüfen. Im Rahmen der derzeitigen Risikovorbeugung sind nur für die wesentlichen Risiken zusätzliche Reduzierungsmaßnahmen vereinbart worden. Nach vollständiger Umsetzung dieser Maßnahmen wird geprüft, ob die Wesentlichkeitsgrenze der Risikozahl weiter abgesenkt werden kann. Der Betriebsausschuss wird jährlich im Rahmen der Wirtschaftsplanberatungen bzw. im Rahmen der Vorstellung der Prüfung des Jahresabschlusses über die Entwicklung der wesentlichen Risiken informiert. Bei unterjährig entstehenden neuen wesentlichen Risiken wird der Betriebsausschuss umgehend informiert.

Mit dem vorhandenen Risikofrüherkennungssystem steht ein nachvollziehbares Instrument zur wirtschaftlichen, rechtskonformen und dem Stand der Technik entsprechenden Betriebsführung zur Verfügung, mit dem Ziel, latenten Schäden rechtzeitig vorzubeugen und eine wirtschaftliche Betriebsführung im Sinne des Bürgers sicherzustellen.

Die Entsorgung des Klärschlammes wirft immer größere Probleme auf. Eine Aufbringung auf Ackerflächen ist aufgrund der strengen Vorgaben der Düngeverordnung nicht mehr möglich. Das macht sich bei der Kapazität der alternativen Entsorgungsmöglichkeiten und in zunehmend steigenden Preisen bemerkbar. Im Geschäftsjahr 2021 wurde der Klärschlamm nach Vereinbarung von der MR Consulting GmbH entsorgt.

Die Gemeinde Rödinghausen ist mittlerweile der interkommunalen Klärschlammkooperation OWL beigetreten. Die Entsorgung der Klärschlämme ist über die Kooperation ab dem Jahr 2024 gewährleistet. Für die Übergangszeit erfolgt eine weitere Beteiligung an einer interkommunalen Ausschreibung der Städte Gütersloh, Herford und weiteren Beteiligten. Die Übergangslösung schließt nahtlos an den bestehenden Dreijahresvertrag mit der MR Consulting GmbH an und läuft bis zum Beginn der Entsorgung über die Klärschlammkooperation OWL.

Die Corona-Pandemie erfordert organisatorische und hygienische Schutzmaßnahmen zum Schutz der im Abwasserbetrieb tätigen Mitarbeiter.

Die Betriebsleitung hat in Zusammenarbeit mit dem Krisenstab der Gemeinde Rödinghausen und den verantwortlich Handelnden schnellstmöglich effektive Schutzmaßnahmen ergriffen.

So wurde das Betriebsgelände der Kläranlage Bruchmühlen geschlossen und der Zutritt wird nur nach Voranmeldung und nur bei betriebsbedingt notwendigen Fremdleistungen gewährt. Gleiches gilt für die Sonderbauwerke im Kanalnetz.

Dazu werden die das Gelände betretenden Personen sowie ihre Aufenthaltszeiten dokumentiert, um eine mögliche Infektionskette nachverfolgen zu können. Die üblichen Hygienestandards (Mindestabstand, Desinfektion etc.) gelten sowohl für das Betriebspersonal als auch für die Mitarbeiter der beauftragten Fremdfirmen.

Bezüglich des Betriebspersonals wird derzeit in Abstimmung mit dem Krisenstab auf einen Einsatz von Mitarbeitern des gemeindlichen Bauhofes für die Rufbereitschaft verzichtet, um eine mögliche Übertragung des Corona-Virus unter den verschiedenen Betriebsteilen zu vermeiden. Zudem wurde unter den vier Mitarbeitern der Kläranlage zeitweise ein Wechselschichtsystem, bestehend aus zwei festen Gruppen, eingeführt.

Zu den Auswirkungen der Kriegshandlungen in der Ukraine verweisen wir auf die Angaben im Anhang.

5. Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung

Die öffentliche Zwecksetzung des Sondervermögens ergibt sich aus ihrem Unternehmensgegenstand. Danach gehört die Abwasserbeseitigung nach § 53 Wassergesetz für das Land Nordrhein- Westfalen zum Aufgabengebiet des Sondervermögens.

Entsprechend dieser Zwecksetzung ist im Wirtschaftsjahr 2021 das im Gemeindegebiet angefallene Abwasser gesammelt und der von der KER mbH betriebenen Kläranlage in Bruchmühlen zugeführt worden.

Rödinghausen, den 18.05.2022

.....
Andreas Dornhöfer
- Betriebsleiter -

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 1

**Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021

Die Bilanz zum 31.12.2021 ist als Anlage 1 beigelegt.

Nachfolgend werden die einzelnen Posten der Aktiv- und Passivseite gemäß dem Bilanzaufbau erläutert und die entsprechenden Werte der Bilanz zum 30.12.2020 vermerkt.

Aktivseite

A. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird in einer EDV-maschinell erstellten Anlagenliste erfasst, die alle erforderlichen Angaben enthält.

Die Zusammensetzung, die Entwicklung und die Abschreibungen des Anlagevermögens sind aus dem Anlagennachweis (Anlage zum Anhang) zu ersehen.

Die Erfassung der Anlagenzugänge erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aufgrund vorliegender Rechnungen und Belege.

Die Abschreibungen erfolgten ausschließlich nach der linearen Methode.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 2

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Lizenzen und ähnliche Rechte	€	<u>294.090,00</u>
	Vorjahr €	296.051,00

Entwicklung:

<u>31.12.2020</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Umbuchungen</u>	<u>Abschreibungen</u>	<u>Abgänge</u>	<u>31.12.2021</u>
€	€	€	€	€	€
<u>296.051,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>14.846,66</u>	<u>18.307,66</u>	<u>0,00</u>	<u>294.090,00</u>

Bei der Bilanzposition handelte es sich wie im Vorjahr um den Ausweis von Gebühren für Einleitungsrechte sowie EDV-Software. Im Berichtsjahr sind fünf Einleitungsrechte neu vergeben worden, eins wurde erweitert. Abgänge gab es nicht, da die neu aktivierten Einleitungsrechte vorher nicht aktiviert worden waren.

2. Geleistete Anzahlungen	€	<u>18.503,72</u>
	Vorjahr €	27.122,22

Die geleisteten Anzahlungen betreffen diverse Beantragungen von Einleitungsrechten, die erst in 2022 oder später bewilligt werden.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 3

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

€ 119.396,00
Vorjahr € 119.396,00

Bei den Grundstücken handelt es sich um Grundstücke der ehemaligen Kläranlage Bieren, Pumpstationen, Staukanäle, Regenrückhalte- und Regenklärbecken und Ablaufleitungen der Kläranlage Bruchmühlen. Im Berichtsjahr wurden keine neuen Grundstücke gekauft.

2. Abwassersammlungsanlagen

€ 12.423.657,00
Vorjahr € 13.028.101,00

Entwicklung:

	31.12.2020	Zugang	Umbuchungen (+)	Abschreibungen	31.12.2021
	€	€	€	€	€
Abwassersammlungsanlagen	13.028.101,00	22.498,01	0,00	626.942,01	12.423.657,00
	<u>13.028.101,00</u>	<u>22.498,01</u>	<u>0,00</u>	<u>626.942,01</u>	<u>12.423.657,00</u>

Die Zugänge des Berichtsjahres betreffen die Errichtung von Hausanschlüssen.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 4

**3. andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung**

€ 6.209,00
Vorjahr € 10.038,00

Entwicklung:

31.12.2020 €	Zugang €	Abschreibung €	Abgang €	31.12.2021 €
<u>10.038,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.829,00</u>	<u>0,00</u>	<u>6.209,00</u>

4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

€ 3.570,00
Vorjahr € 3.570,00

Die geleisteten Anzahlungen betreffen ein Kleinpumpwerk am Freibad.

III. Finanzanlagen

Beteiligungen

€ 9.564,00
Vorjahr € 9.564,00

Es handelt sich mit € 5.061 um eine Beteiligung am freiwilligen Klärschlammfonds so-
wie mit € 4.503 um eine Beteiligung an der Klärschlammkooperation OWL (KSV OWL
GmbH).

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 5

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

fertige Erzeugnisse und Waren € 22.387,13

Vorjahr € 16.686,36

Der Ausweis betrifft 12 Tauchmotorpumpen, 6 Schaltgeräte, 3 Rückflussverhinderer sowie 800 Liter Nutriox 45 %.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

€ 23.758,92

Vorjahr € 22.980,21

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Hausanschlüsse	18.120,36	18.120,36
Schmutzwassergebühren	6.085,19	182,89
Kleinkläranlagen	651,00	4.672,99
debitorische Kreditoren	0,00	979,76
Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	-500,00	-450,00
Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	-597,63	-597,63
Schmutzwassergebühren EWB	0,00	71,84
	<u>23.758,92</u>	<u>22.980,21</u>

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr (€ 18.120,36) betreffen mit Forderungen aus Stundungen von Kanalanschlussbeiträgen.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 6

Die Pauschalwertberichtigung wurde auf nicht einzelwertberichtigte Forderungen aus Schmutzwassergebühren, Kleinkläranlagen sowie Kanalanschlussbeiträgen in Höhe von 2 v. H. gebildet.

Die Einzelwertberichtigung wurde bei vier Debitoren mit ausstehenden Abwassergebühren vorgenommen.

2. Forderungen gegen Gemeinde	€	<u>3.170,38</u>
Vorjahr €		965,17

Der Ausweis beträgt noch nicht bezahlte Regenwassergebühren (€ 2.970,38) der Anschlussnehmer und die wasserrechtliche Einleitungserlaubnis am Sportplatz (€ 200,00), die versehentlich dem Sondervermögen Abwasser in Rechnung gestellt wurde.

3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	€	<u>251.305,37</u>
Vorjahr €		0,00

Diese Position betrifft mit € 250.000 ein Darlehen, das im Berichtsjahr an die KER (Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen) gegeben worden ist und mit € 1.305,37 das Guthaben gegenüber der KER aus der Schmutzwasserabrechnung.

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	€	<u>46.158,06</u>
Vorjahr €		24.453,46

Der Ausweis betrifft das Girokonto 160 524 435 bei der Sparkasse Herford und wurde durch einen Kontoauszug des Kreditinstitutes nachgewiesen.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 7

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	€	<u>2.485,89</u>
Vorjahr	€	2.451,57

Der Ausweis betrifft den für das Folgejahr vorausgezählten Mitgliedsbeitrag Abwasserberatung.

Summe der Aktivseite

	€	<u>13.224.255,47</u>
Vorjahr	€	13.561.378,99

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 8

Passivseite

A. Eigenkapital

I. Stammkapital	€	<u>1.022.583,76</u>
	Vorjahr €	1.022.583,76

Der Ausweis erfolgt in Übereinstimmung mit § 10 der Betriebssatzung der Gemeinde Rödinghausen für das Sondervermögen Abwasserbeseitigung.

II. Kapitalrücklage	€	<u>3.427.023,09</u>
	Vorjahr €	3.427.023,09

Es handelt sich dabei im Wesentlichen um Landeszuweisungen der vergangenen Jahre. Im Berichtsjahr ergaben sich keine Veränderungen.

III. Verlustvortrag	€	<u>-229.341,06</u>
	Vorjahr €	-30.447,47

Der Verlustvortrag ergibt sich aus der Saldierung des Verlustvortrags zum 01.01.2020 mit dem Verlust des Vorjahres.

IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	€	<u>-50,00</u>
	Vorjahr €	-198.893,59

Die aufgrund der Gebühreennachkalkulation ermittelte Gebührenunterdeckung wird durch das Hoheitsvermögen der Gemeinde übernommen. Der verbleibende Betrag erfolgt durch die Anpassung der Pauschalwertberichtigung auf Forderungen.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 9

B. Empfangene Ertragszuschüsse

€ 3.223.325,00
Vorjahr € 3.449.240,78

Die empfangenen Ertragszuschüsse entwickelten sich wie folgt:

	31.12.2019 €	Zugänge €	Auflösung €	31.12.2021 €
Kanalanschlussbeitrag	1.402.059,78	0,00	93.915,78	1.308.144,00
Verrechnung nach § 10 Abs. 3 und 4 AbwAbgG	327.716,00	0,00	15.436,00	312.280,00
Unentgeltlich übernommene Kanäle aus Erschließungsverträgen	1.431.889,00	0,00	100.807,00	1.331.082,00
Landeszuwendungen für die Retentionsfilterbecken	<u>287.576,00</u>	<u>0,00</u>	<u>15.757,00</u>	<u>271.819,00</u>
	<u>3.449.240,78</u>	<u>0,00</u>	<u>225.915,78</u>	<u>3.223.325,00</u>

Die Auflösung der Kanalanschlussbeiträge sowie der Abwasserabgaben (gem. § 10 Abs. 3 und 4 AbwAbgG) erfolgt mit 2,5 %. Die beiden letztgenannten Positionen der Tabelle werden mit 3 % aufgelöst.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 10

C. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen	€	<u>72.611,00</u>
Vorjahr	€	72.411,00

	31.12.2020	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2021
	€	€	€	€	€
Schmutzwasserabgabe	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00
Jahresabschluss- und Prüfungskosten	22.650,00	12.550,00	0,00	23.300,00	33.400,00
Archivierungskosten	2.261,00	0,00	0,00	0,00	2.261,00
Personalarückstellungen	24.500,00	24.500,00	0,00	33.500,00	33.500,00
Regenwasserabgabe	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.450,00</u>	<u>3.450,00</u>
	<u>72.411,00</u>	<u>60.050,00</u>	<u>0,00</u>	<u>60.250,00</u>	<u>72.611,00</u>

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	€	<u>5.275.608,82</u>
Vorjahr	€	5.694.932,72

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 11

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Darlehen Kreditinstitute	5.272.210,85	5.687.650,72
Zinsabgrenzung	<u>3.397,97</u>	<u>7.282,00</u>
	<u>5.275.608,82</u>	<u>5.694.932,72</u>

Die Salden der einzelnen Darlehen sind durch Kontoauszüge und Saldenbestätigungen der Kreditinstitute nachgewiesen.

Bezüglich der Zusammensetzung und Entwicklung der Darlehen verweisen wir auf die diesem Bericht beigefügte Anlage 10 (Darlehenspiegel).

Die Zinsabgrenzung betrifft die abweichend vom Bilanzstichtag berechneten Zinsen der Kreditinstitute.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

€	<u>139.215,15</u>
Vorjahr €	110.424,99

Bei dieser Position handelt es sich um offene Posten der Kreditoren zum Bilanzstichtag.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 12

3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde

	€	293.279,71
Vorjahr	€	14.103,71
	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Erstattung Überzahlung Verlustübernahme Gemeinde	138.912,28	0,00
Erstattung der Verwaltungskosten Gemeinde	133.209,60	1.488,22
Rest Pensions- und Beihilferückstellungen	18.268,95	11.636,68
Erstattung Bauhofleistungen Gemeinde	2.619,60	574,00
sonstige	269,28	404,81
	<u>293.279,71</u>	<u>14.103,71</u>

Die Verbindlichkeiten sind gestiegen, weil zum einen durch Vorauszahlungen der Gemeinde zum Ausgleich des entstehenden Verlusts 2021 eine Überzahlung resultierte. Zum anderen wurde der Verwaltungskostenbeitrag 2021 erst zum 31.12.2021 in Rechnung gestellt, unterjährige Abschlagszahlungen wurden nicht erhoben. Unter "sonstige" sind hier die Erstattungen der Lizenzkosten der Software S-Kompass des Jahres 2021 (€ 409,96) abzgl. zu erstattenden Müllgebühren (€ 140,70) erfasst.

Summe der Passivseite

€ 13.224.255,47
Vorjahr € 13.561.378,99

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 13

**Erläuterungen der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis
31.12.2021**

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Berichtsjahres ist als Anlage 2 beigelegt.
Nachstehend werden die einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen erläutert. Zu
Vergleichszwecken haben wir die Werte des Vorjahres entsprechend vermerkt.

1. Umsatzerlöse	€	<u>2.205.880,24</u>
	Vorjahr €	2.200.088,09

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
Schmutzwassergebühren	1.317.651,90	1.313.902,72
Regenwassergebühren	260.757,02	259.234,80
Straßenentwässerung	319.800,00	292.900,00
Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	225.915,78	251.929,94
Gebühren aus der Entsorgung der Kleinkläranlagen	4.834,58	10.333,73
Personalgestellung an KER mbH	87.689,82	84.769,23
Gewährte Boni	<u>-10.768,86</u>	<u>-12.982,33</u>
	<u>2.205.880,24</u>	<u>2.200.088,09</u>

Gewährte Boni betreffen die Jahresvorauszahlungen der Verbraucher.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 14

2. sonstige betriebliche Erträge

€	<u>0,00</u>
Vorjahr €	781,52

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	281,52
Andere sonstige betriebliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>781,52</u>

3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

€	<u>130.061,06</u>
Vorjahr €	118.012,39

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
Strombezug	58.586,51	55.880,92
Material Abwassersammlung	33.716,90	61.410,11
Wasserbezug	769,67	721,36
Sonstige	<u>36.987,98</u>	<u>0,00</u>
	<u>130.061,06</u>	<u>118.012,39</u>

Unter Sonstige sind Materialaufwendungen für Reparaturen von Kleinkläranlagen und von Kanälen gefasst.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 15

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	€	<u>921.204,48</u>
Vorjahr	€	977.681,32

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
Schmutzwasserreinigung durch KER mbH	519.200,63	503.967,87
Unterhaltung Kanalnetz	281.897,34	320.186,17
Klärschlamm Entsorgung	98.427,24	134.914,58
Benutzung Kläranlage Bünde und Melle	13.707,41	11.368,62
Bauhofleistungen	6.170,20	5.114,90
Klärschlamm-/Abwasseruntersuchungen	<u>1.801,66</u>	<u>2.129,18</u>
	<u>921.204,48</u>	<u>977.681,32</u>

Die Klärschlamm Entsorgung betrifft mit € 95.567,67 die Entsorgung des im Abwasserbetrieb anfallenden Klärschlammes. € 2.859,57 entfallen auf die Fäkalschlamm Entsorgung der Kleinkläranlagen.

4. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter	€	<u>214.273,75</u>
Vorjahr	€	204.490,40

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	€	<u>57.795,71</u>
Vorjahr	€	55.217,27

-davon für Altersversorgung € 15.344,56;
(i.Vj € 18.712,03)

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 16

**5. Abschreibungen auf immaterielle
Vermögensgegenstände des
Anlagevermögens und Sachanlagen**

€	649.078,67
Vorjahr €	648.932,63

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
Abschreibungen immaterielle Vermögensgegenstände	18.307,66	16.867,89
Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>630.771,01</u>	<u>632.064,74</u>
	<u>649.078,67</u>	<u>648.932,63</u>

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 17

6. sonstige betriebliche Aufwendungen	€	<u>259.635,68</u>
	Vorjahr €	245.049,91

Zusammensetzung:

	2021 €	2020 €
Verwaltungskostenbeitrag	151.478,55	153.124,90
Abwasserabgabe	31.311,52	24.044,50
Abschluss- und Prüfungskosten	23.335,00	24.033,37
Hebegebühren	15.757,55	15.372,12
Mieten, Störmelder u. ä.	11.297,58	10.784,81
Beiträge	3.301,57	4.757,08
Kfz-Kosten	3.507,94	3.203,07
Versicherungen	2.556,14	2.519,29
Rechts- und Beratungskosten	10.081,49	2.229,21
Erbpacht	1.555,78	1.555,78
Telefonkosten	1.793,65	1.537,82
Mietleasing	1.539,00	1.519,56
EDV-Kosten	142,80	142,80
Nebenkosten des Geldverkehrs	97,98	81,86
Kleineinleiterabgabe	35,79	53,69
Einstellung in die EWB zu Forderungen	50,00	0,00
Übrige	<u>1.793,34</u>	<u>90,05</u>
	<u>259.635,68</u>	<u>245.049,91</u>

Bei der Abwasserabgabe entfallen € 26.976,80 auf das Schmutzwasser (i.Vj.: € 24.044,50) und € 4.334,72 auf das Regenwasser (i.Vj.: € 0,00).

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 5
Blatt 18

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€	<u>109.878,61</u>
Vorjahr €		150.289,28

8. Ergebnis nach Steuern	€	<u>-136.047,72</u>
Vorjahr €		-198.803,59

9. sonstige Steuern	€	<u>90,00</u>
Vorjahr €		90,00

Der Ausweis betrifft Kfz-Steuer.

10. Erträge aus Verlustübernahme	€	<u>136.087,72</u>
Vorjahr €		0,00

Diese betreffen die Verlustübernahme der Gemeinde aus der Nachkalkulation, da der Gemeinderat in seiner Sitzung im Dezember 2020 eine Erhöhung der Kanalnutzungsgebühren mehrheitlich nicht beschlossen hatte.

11. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	€	<u>-50,00</u>
Vorjahr €		-198.893,59

Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten -insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten - relativ begrenzt.

1. Vermögens- und Finanzlage

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31.12.2021 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31.12.2020 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

a) Bilanzaufbau

Die einzelnen Positionen der Bilanz werden im Erläuterungsteil zu diesem Bericht dargestellt.

Nachstehend bringen wir zur Darstellung des Bilanzaufbaues eine Gegenüberstellung der Bilanzen zum 31.12.2021 und zum 31.12.2020 in T€.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 2

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

Bilanzaufbau

Aktivseite	31.12.2021		31.12.2020		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	313	2,4	323	2,4	- 10
Sachanlagen	12.553	94,9	13.161	97,0	- 608
Finanzanlagen	10	0,1	10	0,1	0
Forderungen an Fremde	18	0,1	18	0,1	0
	12.894	97,5	13.512	99,6	- 618
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>					
Vorräte	22	0,2	17	0,2	+ 5
Forderungen an Fremde	6	0,0	5	0,0	+ 1
Forderungen an Gemeinde	3	0,0	1	0,0	+ 2
Forderungen an verbundene Unternehmen	251	1,9	0	0,0	+ 251
liquide Mittel	46	0,4	24	0,2	+ 22
aktive Rechnungsabgrenzung	2	0,0	2	0,0	0
	330	0,5	49	0,4	+281
Gesamtvermögen	13.224	100,0	13.561	100,0	-337

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 3

Passivseite	31.12.2021		31.12.2020		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
<u>langfristiges Kapital</u>					
Eigenkapital	4.220	31,9	4.220	31,1	0
Ertragszuschüsse	3.223	24,4	3.449	25,4	- 226
Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten	4.890	37,0	5.257	38,8	- 367
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
	12.333	93,3	12.926	95,3	- 593
<u>kurzfristiges Kapital</u>					
Rückstellungen	73	0,6	72	0,5	+ 1
Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten	386	2,9	439	3,2	- 53
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	139	1,0	110	0,9	+ 29
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	293	2,2	14	0,1	+ 279
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0,0	0	0,0	0
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
	891	6,7	635	4,7	+ 256
Gesamtkapital	13.224	100,0	13.561	100,0	- 337

Gesamtvermögen sowie Gesamtkapital (= Bilanzsumme) haben sich zum 31.12.2021 gegenüber dem Vorjahr um T€ 337 = 2,49 % vermindert.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage	6
Blatt	4

Der Rückgang des Gesamtvermögens auf der **Aktivseite** um T€ 337 ist insbesondere auf die Minderung des Anlagevermögens um insgesamt T€ 618 zurückzuführen. Investitionen in Höhe von T€ 31 standen Abschreibungen in Höhe von T€ 649 gegenüber. Zu den Einzelheiten verweisen wir auf Anlage 5 des Berichtes. Die langfristigen Forderungen an Fremde betreffen gestundete Hausanschlussbeiträge.

Das kurzfristig gebundene Vermögen erhöhte sich insgesamt um T€ 281. Neben der Erhöhung der liquiden Mittel (T€ 22, Hinweis auf die Kapitalflussrechnung) sind auch Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen auszuweisen, und zwar aus der Gewährung eines Darlehens von der KER (T€ 250) sowie aus der Schmutzwassergebührenabrechnung der KER mbH 2021 (T€ 1).

Die Verminderung des Gesamtkapitals um T€ 337 auf der **Passivseite** ist bedingt durch den Rückgang des langfristigen Kapitals um T€ 593 sowie der Anstieg des kurzfristigen Kapitals um T€ 256.

Der Rückgang des langfristigen Kapitals ist auf die Verringerung der empfangenen Ertragszuschüsse um T€ 226 und der langfristigen Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten in Höhe von T€ 367 zurückzuführen.

Die Ertragszuschüsse sind in Höhe von T€ 226 aufgelöst worden. Zuführungen erfolgten im Berichtsjahr nicht.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage	6
Blatt	5

Die Zunahme des kurzfristigen Kapitals ist im Wesentlichen bedingt durch die Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um T€ 29 und der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern um T€ 279. Letztere bestehen im Wesentlichen aus der Rückzahlung der Überzahlungen der Gemeinde den Verlustausgleich 2021 betreffend (T€ 139) und dem Verwaltungskostenbeitrag 2021 (T€ 133), der erst nachträglich abgerechnet wurde. Darüber hinaus werden hier Bauhofleistungen für 2021 (T€ 3; i. Vj. T€ 1) und der Rest des Verwaltungskostenbeitrags für Pension und Beihilfe (T€ 18; i.Vj. T€ 12) ausgewiesen.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 6

a) Finanzlage und Liquidität

Finanzlage

	31.12.2021	31.12.2020	Verände- rungen
	T€	T€	T€
Langfristig gebundenes Vermögen	12.894	13.512	- 618
Langfristiges Kapital	12.333	12.926	- 593
<u>Unterdeckung an</u> langfristigem Kapital	- 561	- 586	+ 25

Die langfristig gebundenen Vermögenswerte (Anlagevermögen zuzüglich T€ 18 gestundete Hausanschlusskosten) waren zum 31.12.2021 zu 32,7 % (Vorjahr: 31,2 %) durch Eigenkapital und zu 25,0 % (Vorjahr: 25,5 %) durch Ertrags- und Investitionszuschüsse finanziert. Für die verbleibenden langfristig gebundenen Vermögenswerte von T€ 5.451 standen langfristige Verbindlichkeiten von nur T€ 4.890 zur Verfügung, so dass sich eine Unterdeckung an langfristigen Finanzierungsmitteln von T€ 561 zum Bilanzstichtag ergab.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 7

Nachstehende Übersicht über die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens im Wirtschaftsjahr 2021 gibt Aufschluss über die Entwicklung der Unterdeckung an langfristigem Kapital:

	<u>T€</u>	<u>T€</u>
<u>Mittelbedarf für:</u>		
Jahresfehlbetrag	0	
Investitionen Einleitungsrechte	8	
Sachanlageinvestitionen	23	
Investitionen Finanzanlagen	0	
Planmäßige Tilgung Fremddarlehen	415	
Veränderung kurzfristige Darlehensverbindlichkeiten	-48	
Abführung an Kernhaushalt	0	
Auflösung SoPo Ertragszuschüsse	<u>226</u>	624
<u>Mittelherkunft durch:</u>		
Jahresüberschuss	0	
Darlehensaufnahme	0	
Zuführung Sonderposten	0	
Abschreibungen und Anlagenabgänge	<u>649</u>	649
<u>Überdeckung im langfristigen Bereich in 2021</u>		25
Unterdeckung zum 31.12.2020		<u>- 586</u>
<u>Unterdeckung zum 31.12.2021</u>		<u><u>- 561</u></u>

Die Forderung, langfristig gebundene Vermögenswerte durch langfristige Mittel zu finanzieren, war danach zum 31.12.2021 nicht erfüllt. Stichtagsbezogen ergab sich eine Unterdeckung in Höhe von T€ 561.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 8

Liquidität

	31.12.2021	31.12.2020	Verände- rungen
	T€	T€	T€
kurzfristiges Kapital (kurzfristige Verbindlichkeiten)	891	635	+256
kurzfristiges Vermögen	330	49	+281
<u>Unterdeckung</u> an liquiden Mitteln	- 561	- 586	+25

Den kurzfristigen Verbindlichkeiten von T€ 891 stand zum Bilanzstichtag 31.12.2021 kurzfristig in Geld realisierbares Umlaufvermögen in Höhe von T€ 330 gegenüber.

Die Zahlungsfähigkeit war aber durch die Möglichkeit der kurzfristigen Verschuldung bei der Gemeinde Rödinghausen an jedem Tag des Berichtsjahres gewährleistet.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 9

b) Eigenkapitalausstattung

Die Eigenkapitalausstattung wird insbesondere durch das Verhältnis der eigenen zu den fremden Mitteln gekennzeichnet, wobei hier die Ertragszuschüsse nicht zu den fremden Mitteln zählen.

Eigenkapital im Verhältnis zum langfristigen Fremdkapital:

<u>31.12.2021</u>				<u>31.12.2020</u>			
T€	4.220	:	T€ 4.890	T€	4.220	:	T€ 5.257
	1	:	1,16		1	:	1,25

Eigenkapital im Verhältnis zum gesamten Fremdkapital:

<u>31.12.2021</u>				<u>31.12.2020</u>					
T€	4.220	:	T€	5.781	T€	4.220	:	T€	5.892
	1	:		1,37		1	:		1,40

Die Eigenkapitalausstattung des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen hat sich in der obigen Darstellung gegenüber dem Vorjahr aufgrund betragsmäßig höherer planmäßiger Tilgung der langfristigen Verbindlichkeiten verbessert. Im Verhältnis zum Gesamtkapital ergab sich insgesamt ebenfalls eine Erhöhung.

Zusätzlich werden zum 31.12.2021 empfangene Ertrags- und Investitionszuschüsse von T€ 3.223 ausgewiesen, die eigenkapitalähnlichen Charakter haben und als langfristige Finanzierungsmittel zur Verfügung stehen.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 10

b) Kapitalflussrechnung

In der folgenden Kapitalflussrechnung werden die geschilderten finanzwirtschaftlichen Vorgänge weiter aufgegliedert:

		2021	2020
		T€	T€
1.	Jahresergebnis	0	- 199
2.	+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 649	+ 649
3.	- Auflösung der Ertragszuschüsse	- 226	- 252
4.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	0	- 5
5.	+/- Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 259	+ 27
6.	+/- Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+ 304	- 163
7..	- Zinserträge	0	0
8.	+ Zinsaufwendungen	+ 110	+ 150
9.	- Erträge aus Verlustübernahme Gemeinde	- 136	0
10.	= Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	442	207
11.	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	- 8	- 12
12.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sach- und Finanzanlagevermögen	- 23	- 38
13.	+ Zinserträge	0	0
14.	= Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	- 31	- 50
15.	+ Einzahlungen aus der Zuwendung von Ertragszuschüssen	0	107
16.	+ Einzahlungen aus Darlehensaufnahmen bei Kreditinstituten	0	0
17.	+ Einzahlungen aus Verlustübernahme Gemeinde	136	0
16.	- Auszahlungen aus der Tilgung von Darlehen	- 415	- 413
17.	- Zinsaufwendungen	- 110	- 150

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 11

		2021	2020
		T€	T€
18.	= Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	- 389	- 456
21.	+/- Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	+ 22	- 299
22.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	24	323
23.	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	46	24

Der positive Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 442) war insgesamt höher als die negativen Cash Flows aus der Investitionstätigkeit (- T€ 31) und der Finanzierungstätigkeit (- T€ 389). Dies führte zu einer Erhöhung des Finanzmittelfonds von T€ 22 auf T€ 46.

2. Ertragslage

a) Erfolgsvergleich

Grundlage für die Beurteilung der Ertragslage ist die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021.

Die einzelnen Positionen sind im Erläuterungsteil zu diesem Bericht dargestellt.

Nachstehend werden die Ertrags- und Aufwandsposten des Wirtschaftsjahres 2021 nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen und zum Zwecke des Erfolgsvergleiches in T€ dargestellt und die entsprechenden Werte des Wirtschaftsjahres 2020 vermerkt.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 12

	2 0 2 1		2 0 2 0		Ergebnis- verände- rungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	2.206	100,0	2.200	100,0	+ 6
sonstige betriebliche Erträge	0	0,0	1	0,0	- 1
	2.206	100,0	2.201	100,0	+ 5
Materialaufwand	1.051	47,6	1.096	49,8	+ 45
Personalaufwand	272	12,3	260	11,7	- 12
Abschreibungen	649	29,4	649	29,5	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	260	11,8	245	11,1	- 15
Betriebsergebnis	- 26	- 1,1	- 49	- 2,1	+ 23
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0,0	0	0,0	0
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	110	5,0	150	6,8	+ 40
Finanzergebnis	- 110	- 5,0	- 150	- 6,8	+ 40
Ergebnis nach Steuern	-136	-6,1	-199	- 8,9	+ 63
sonstige Steuern	0	0,0	0	0,0	0
Erträge aus Verlustübernahme	136	6,1	0	0,0	+136
Jahresüberschuss	0	0,0	-199	-8,9	+199

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 13

b) Entwicklung gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2020

Wirtschaftsjahr	<u>Erträge</u> T€	<u>Aufwendungen</u> T€	<u>Jahresergebnis</u> T€
2 0 2 1	2.206	2.342	- 136
2 0 2 0	<u>2.201</u>	<u>2.400</u>	<u>- 199</u>
Ertragsveränderung	<u>+ 5</u>		
Aufwandsveränderung		<u>-58</u>	
Ergebnis			<u>+63</u>

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen erwirtschaftete im Berichtsjahr vor Ausgleich durch die Gemeinde ein Ergebnis nach Steuern von - T€ 136. Der Fehlbetrag wurde aufgrund einer besonderen Vereinbarung in 2021 von der Gemeinde Rödinghausen übernommen. Auf die Einflussgrößen gehen wir in der folgenden Ertrags- und Aufwandsbeurteilung näher ein.

c) Ertrags- und Aufwandsbeurteilung

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich wie folgt auf:

	2 0 2 1	2 0 2 0	Veränderungen
	T€	T€	T€
Erlöse aus der Abwasserbeseitigung	1.892	1.863	+ 29
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	226	252	- 26
Personalgestellung	88	85	+ 3
	<u>2.206</u>	<u>2.200</u>	<u>+ 6</u>

Die Erlöse aus der Abwasserbeseitigung beinhalten Schmutzwassergebühren von T€ 1.318 (2020: T€ 1.314), Niederschlagswassergebühren von T€ 259 (2020: T€ 259), Entgelte für die Straßenentwässerung von T€ 261 (2020: T€ 275) und Gebühren für die Entsorgung privater Grundstücksentwässerungsanlagen von T€ 5 (2020: T€ 10).

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage	6
Blatt	14

Die Schmutzwassergebühren werden auf der Grundlage der Frischwasserverbräuche des laufenden Jahres und des jeweiligen Gebührensatzes ermittelt. Die daraus erzielten Erlöse aus der Abrechnung mit der EWB sind bei gleichbleibenden Tarifen trotz leicht gesunkener Abwassermenge (- 157,84 cbm) gegenüber dem Vorjahr um T€ 4 gestiegen. Der Grund liegt im Wesentlichen an dem Eingang einer Forderung aus dem Zeitraum 2017-2020 in Höhe von T€ 5. Im Wirtschaftsjahr 2021 betrug die abgerechnete Schmutzwassermenge 400.296,13 cbm (2020: 400.453,97 cbm). Vor allem geringere Aufwendungen für bezogene Leistungen (- T€ 56 und damit auf dem Niveau von 2019) sowie die geringeren Zinserträge (- T€ 40) führten in 2021 zu einem besseren Ergebnis als im Vorjahr. Aufgrund der notwendigen, aber wegen fehlendem Beschluss nicht durchführbaren Gebührenerhöhung, hat sich das Ergebnis um T€ 63 auf -T€ 136 verbessert. Die fehlende Gebührendeckung ist in den Haushaltsplan der Gemeinde aufgenommen worden, der vom Rat am 25.03.2021 beschlossen wurde.

Die Straßenentwässerungsgebühren sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 27 gestiegen. Die bisherige Handhabung der Abrechnung der Straßenentwässerung gegenüber der Gemeinde mit prozentualer Weiterberechnung der geplanten Aufwendungen ist nachvollziehbar. Im Sinne einer Gesamtnachkalkulation der Gebühren regen wir jedoch an, einen Anteil an den tatsächlichen Aufwendungen abzurechnen.

Im Berichtsjahr wurde eine RW-Fläche von 670.321 qm abgerechnet (i. Vj: 666.190 qm). Darin enthalten sind auch die Flächen der Kreis- und Landesstraßen.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 15

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** setzen sich wie folgt zusammen:

	2 0 2 1	2 0 2 0	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Herabsetzung Wertberichtigung Forderungen	0	1	- 1
	0	1	- 1

Der **Materialaufwand** setzt sich wie folgt zusammen:

	2 0 2 1	2 0 2 0	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Schmutzwasserreinigung und Benutzung der Kläranlagen "Bruchmühlen", "Melle" u. a.	519	504	- 15
Klärschlammmentsorgung/-verwertung	95	129	+ 34
Bauhofleistungen	6	5	- 1
Strombezug	59	56	- 3
Abwasseruntersuchungen	2	2	0
Unterhaltung der Anlagen	366	393	+ 27
Wasserbezug	1	1	0
Fäkalschlammmentsorgung	3	6	+ 3
	1.051	1.096	+ 45

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage	6
Blatt	16

Die Entgelte für die Schmutzwasserreinigung und Benutzung der Kläranlagen "Bruchmühlen", "Melle", "Bünde" und "Lübbecke" bestimmen sich nach den Regelungen des Betreibervertrages mit der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH sowie nach den Vereinbarungen mit den Städten Melle, Bünde und Preußisch Oldendorf. Für die Abwasserreinigung auf der Kläranlage "Bruchmühlen" wurde – bedingt durch den im Jahr 2020 zu Grunde zu legenden Umsatzsteuersatz von 16% statt 19 %– im Berichtsjahr ein entsprechend höheres Entgelt berechnet. Dieses wird auf der Grundlage der sog. "LSP-Leistungsabrechnungs-grundsätze" errechnet. Auf dieser Grundlage wurden im Berichtsjahr mit der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH T€ 519 (i. Vj: T€ 504) abgerechnet.

Die Zunahme der Stromaufwendungen um T€ 3 gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere auf höhere Verbrauchspreise zurückzuführen. Nach der Abrechnung der Stadtwerke Herford GmbH bezog die Pumpstation "Im Böckelfeld" 92.969 kWh Strom (Vj.: 106.084 kWh). Die Abrechnung für die restlichen Pumpstationen, Regenüberlaufbecken und eine Kompressorstation erfolgte ebenfalls durch die Stadtwerke Herford GmbH. Lt. der Abrechnung ergab sich für diese Verbrauchsstationen ein Stromverbrauch von 137.894 kWh (Vj.: 126.106 kWh).

Die Klärschlammentsorgung ist im Berichtsjahr von T€ 129 auf T€ 95 gesunken. Die Klärschlammentsorgung im Vorjahr war aufgrund eines schnell erforderlichen Handlungsbedarfs besonders kostenintensiv. Für das Berichtsjahr und die beiden Folgejahre ergeben sich kalkulierbare Preise aufgrund des geschlossenen Vertrages mit der MR Consulting GmbH.

Die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Unterhaltung der Anlagen (T€ 366, i. Vj.: T€ 393) betreffen zum einen Ausgaben in Verbindung mit der Anschaffung von Roh- und Hilfsstoffen des Vorratsvermögens sowie zum anderen Kanaluntersuchungen, Kanalreinigungen und Reparaturen. Während die Materialkosten gegenüber dem Vorjahr stiegen (T€ 70 versus T€ 61 im Vorjahr), sank insbesondere die Unterhaltung des Kanalnetzes

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage	6
Blatt	17

(T€ 103 versus T€ 122 im Vorjahr) sowie die Instandsetzung aufgrund der Kanalzustandserfassung (T€ 179 versus T€ 198 im Vorjahr).

Die Kosten des Wasserbezuges wurden von der EWB Bünde GmbH in Rechnung gestellt. Im Berichtsjahr wurde aufgrund der Trockenheit des Sommers kein Wasser bezogen (i. Vj.: 0 cbm). Dementsprechend wurden nur Grundgebühren erhoben und keine Verbrauchsgebühren.

Die Fäkalschlammentsorgungskosten (T€ 3; i. Vj. T€ 6) betreffen die Abfuhr des Fäkalschlamms von den Kleineinleitern.

Der **Personalaufwand** wurde von den Beschäftigten des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen in Höhe von T€ 272 (i. Vj.: T€ 260) verursacht. Die Erhöhung der Aufwendungen hängt im Wesentlichen mit höheren Bezügen zusammen.

Die **Abschreibungen** befinden sich mit T€ 649 auf Vorjahresniveau. Einzelheiten sind der diesem Bericht beigefügten Anlage 1 zum Anhang (Anlage 3) zu entnehmen.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 18

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	2 0 2 1	2 0 2 0	Ergebnis- verände- rungen
	T€	T€	T€
Verwaltungskostenbeitrag	151	153	+ 2
Abwasserabgabe Schmutzwasser	27	24	- 3
Abwasserabgabe Regenwasser	4	0	- 4
Abschluss- und Prüfungskosten	23	24	+ 1
Hebegebühren	16	15	- 1
Mietleasing	2	2	0
Versicherungen und Beiträge	6	7	+ 1
Kfz-Kosten	3	3	0
Miete Stromunterbrechungsmelder	11	11	0
Erbpachtzinsen	1	1	0
Bürobedarf und Telefon	2	2	0
Rechts- und Beratungskosten	10	2	- 8
Übrige	4	1	- 3
	260	245	- 15

Der Verwaltungskostenbeitrag umfasst die von den Beamten und Angestellten der Gemeinde Rödinghausen für das Sondervermögen erledigten technischen und kaufmännischen Arbeiten.

Hebegebühren stellen das an die EWB Bünde GmbH zu entrichtende Entgelt für die Abrechnung und den Einzug der Schmutzwassergebühren dar. Grundlage der Kostenbestimmung sind die tatsächlich anfallenden Kosten der Abteilung Kundenservice/Verbrauchsabrechnung der EWB Bünde GmbH.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage	6
Blatt	19

Unter „übrige“ unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Aufwendungen im Zusammenhang mit Werbungskosten, Arbeitskleidung, Nebenkosten des Geldverkehrs und die Kleineinleiterabgabe erfasst.

Im Vergleich zum Vorjahr nahmen die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** infolge der planmäßigen Tilgungen sowie sinkender Zinssätze von T€ 150 auf T€ 110 ab.

Im Wirtschaftsjahr 2021 wurde ein **Jahresfehlbetrag** von T€ 136 erwirtschaftet, der von der Gemeinde ausnahmsweise ausgeglichen wird.

3. Wirtschaftsplan und Feststellungen gemäß § 53 HGrG

3.1. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen für das Wirtschaftsjahr 2021 wurde durch den Betriebsausschuss am 11.02.2021 und aufgrund der Corona-Pandemie und damit verbundenen ausbleibenden Ratssitzungen am 16.02.2021 durch den Haushalts- und Finanzausschuss beschlossen. Der Wirtschaftsplan entspricht den Vorschriften der EigVO NRW und besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht. Zusätzlich wurde eine Übersicht über geplante Investitionen und deren Finanzierung für einen Zeitraum von drei Jahren (Finanzplan für die Jahre 2021-2024) aufgestellt.

Der Erfolgsplan 2021 wurde wie folgt eingehalten:

	Ist-Zahlen	Soll-Zahlen	Ergebnisab- weichung
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	2.206	2.212	- 6
sonstige betriebliche Erträge	0	2	- 2
	2.206	2.214	- 8
Materialaufwand	1.051	1.204	+ 153
Personalaufwand	272	252	- 20
Abschreibungen	649	646	- 3
sonstige betriebliche Aufwendungen	260	250	- 10
Betriebsergebnis	-26	-138	112
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	110	134	+ 24
Finanzergebnis	- 110	-134	+ 24
sonstige Steuern	0	0	0
Zwischenergebnis	-136	-272	136
Erträge aus Verlustübernahme	136	272	-136
Jahresergebnis	0	0	0

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 21

In der obigen Aufstellung haben wir die Darstellung des beschlossenen Wirtschaftsplanes abgewandelt, um eine bessere Vergleichbarkeit zu gewährleisten. Der Wirtschaftsplan wurde mit Umsatzerlösen in Höhe von T€ 2.484 beschlossen, in denen die Erstattung der Gemeinde mit T€ 272 enthalten war. Diese Erträge wurden hier als Erträge aus Verlustübernahme dargestellt. Wesentliche Abweichungen zu Gunsten des Ergebnisses bestehen im Materialaufwand und bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen. Insgesamt führt die Ergebnisentwicklung dazu, dass das Sondervermögen Abwasser das geplante negative Ergebnis halbieren konnte und die Gemeinde somit auch nur die Hälfte der kalkulierten Kosten übernehmen muss.

Die Eigenkapitalverzinsung im Berichtsjahr beträgt T€ 0.

Der Stellenplan berücksichtigte im Wirtschaftsplan vier Beschäftigte.

Der Vermögensplan für 2021 sowie die Abweichung zu den Ist-Zahlen stellt sich wie folgt dar:

	Ist 2021 T€	Plan 2021 T€	Ab- weichung T€
<u>Verfügbare Mittel</u>			
Erwirtschaftete Abschreibungen und Anlagenabgänge	649	646	+ 3
Darlehensaufnahme	0	50	- 50
Veränderungen kurzfristige Darlehen	48	0	+48
Kanalanschlussbeiträge/Abwasser- abgabe	0	20	-20
Verringerung der Umlaufmittel	0	2	- 2
	697	718	- 21

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 6
Blatt 22

	Ist 2021	Plan 2021	Ab- weichung
	T€	T€	T€
Jahresfehlbetrag	0	0	0
Hausanschlusskosten	21	20	+ 1
Erstellung wasserrechtlicher Erlaubnis- anträge	8	25	- 17
Darlehenstilgungen	415	411	+ 4
Erhöhung Umlaufmittel	25	0	+ 25
Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse	226	247	- 21
Sonstige Investitionen	2	15	- 13
	697	718	-21

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 7
Blatt 1

Rechtliche Verhältnisse

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen wird als **eigenbetriebsähnliche Einrichtung** nach den Bestimmungen der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen, der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen sowie nach der vom Gemeinderat am 21.02.1991 beschlossenen Betriebssatzung in der Fassung der Euro-Anpassungssatzung vom 22.11.2001 geführt (gültig ab dem 01.01.2002). Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung am 25.10.2005 eine neue Betriebssatzung für das Sondervermögen Abwasserbeseitigung beschlossen. Diese trat am 01.01.2006 in Kraft. Am 31.03.2012 ist die 2. Änderungssatzung in Kraft getreten. Darin wurden die Art.1 § 3 Abs.1, Art. 2 § 3 und Art. 3 neu gefasst.

Zwecksetzung des Sondervermögens ist die Abwasserbeseitigung nach § 53 Landeswassergesetz NRW.

Die **Organe** des Betriebes sind die Betriebsleitung, der Betriebsausschuss sowie der Rat der Gemeinde Rödinghausen. Die Betriebsleitung übernimmt der stellvertretende Leiter des Geschäftsbereiches III. Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden vom Haupt- und Finanzausschuss wahrgenommen. Der Rat entscheidet in allen Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen, die Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen, die Hauptsatzung oder sonstige Regelungen vorbehalten sind.

Das **Stammkapital** des Sondervermögens beträgt € 1.022.583,76.

Technisch-wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

Das Sondervermögen umfasst die Abwassersammlungsanlagen der Gemeinde Rödinghausen. Die Reinigung des im Gemeinschaftsgebiet anfallenden Abwassers erfolgt seit Juni 2001 ausschließlich in der Kläranlage "Bruchmühlen". Dabei bedient sich das Sondervermögen des Betreibers der Kläranlage, der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH. Die Sammlung des Abwassers erfolgt in den Ortsteilen "Bieren" und "Bruchmühlen" nach dem sog. "Trennsystem". In den Ortsteilen "Rödinghausen", "Ostkilver" und "Schwenningdorf" findet bei der Abwassersammlung das sog. "Mischsystem" Anwendung. Folgende Daten charakterisieren die Abwasserbeseitigung in der Gemeinde Rödinghausen:

	<u>31.12.2021</u>	<u>30.12.2020</u>
Einwohner im Entsorgungsgebiet	9.796	9.815
Länge des Kanalnetzes (ohne Anschlussleitungen) in km	137,50	137,50
Anzahl der angeschlossenen Einwohner im Entsorgungsgebiet	9.347	9.357
Anzahl der Kleinkläranlagen bzw. abflusslosen Gruben	135	135

Bei der Festlegung der Beträge und Gebühren unterliegt das Sondervermögen den Regelungen des Kommunalabgabengesetzes NRW. Die Beitragssätze sind im Vergleich zum Vorjahr konstant geblieben. Der Beitragssatz für einen Vollanschluss beträgt nach der Entwässerungsanschlussbeitragssatzung vom 07.02.1996 i. F. d. Euro-Anpassungssatzung vom 22.11.2001 weiterhin € 4,91 je qm anrechenbare Grundstücksfläche. Bei einem Anschluss nur für Schmutzwasser werden 70 v. H. und nur für Niederschlagswasser 30 v. H. des Beitrages für einen Vollanschluss erhoben.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 8
Blatt 2

Im Prüfungszeitraum gilt noch die Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung der Gemeinde Rödinghausen vom 09.12.1998 in der Fassung der 6. Änderungssatzung vom 14.12.2016. Diese tritt am 31.12.2021 außer Kraft. Am 01.01.2022 tritt die am 17.11.2021 beschlossene Entwässerungssatzung in der Fassung der 1. Änderungssatzung vom 18.11.2021 in Kraft.

Die Schmutzwassergebühr wird ab dem 01.01.2022 € 3,86 (jetzt € 3,28) je qm angeschlossener Grundstücksfläche betragen. Auch die Niederschlagswassergebühr wurde erhöht. Die Niederschlagswassergebühr beträgt dann € 0,53/qm befestigter Fläche gegenüber € 0,39/qm bis zum 31.12.2021.

Für die Entsorgung privater Grundstücksentwässerungsanlagen (Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben) kommen seit dem 01.01.2015 Gebühren von € 37,20 (Vorjahr € 33,00) bzw. € 34,40 (Vorjahr € 26,80) zum Tragen.

Das Landesamt für Natur, Umwelt und Verbraucherschutz NRW in Düsseldorf und die HBICON GmbH in Bielefeld nahmen im Wirtschaftsjahr 2021 regelmäßig Abwasseruntersuchungen vor. Hinsichtlich der Abwasserqualität haben sich seit der ausschließlichen Nutzung der Kläranlage "Bruchmühlen" keine Beanstandungen ergeben.

Für das Sondervermögen waren im Berichtsjahr vier Klärwärter tätig.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 8
Blatt 3

Das Sondervermögen hat folgende **wichtige Verträge** geschlossen:

a) Betreibervertrag

Mit der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH wurde am 15.10.1997 ein Vertrag über den Bau und den Betrieb der Kläranlage "Bruchmühlen" geschlossen. Darin hat sich die Kommunale Entwicklungsgesellschaft verpflichtet, das im Gemeindegebiet Rödinghausen anfallende Abwasser sowie die Fäkalschlämme aufzunehmen, ordnungsgemäß zu reinigen und in den Vorfluter abzuleiten. Seit dem 01.01.2000 werden die Leistungen mit dem nach den sog. "LSP-Grundsätzen" errechneten Selbstkostenerstattungspreis vergütet. Das Vertragswerk endet am 30.10.2017 und läuft jeweils weitere fünf Jahre, falls keine Kündigung erfolgt.

b) Personalgestellungsverträge:

In zwei Verträgen vom 15.10.1997 und 23.02.2000 wurden die Zurverfügungstellung von Mitarbeitern für Dienstleistungen auf den Abwasseranlagen der Gemeinde Rödinghausen bzw. der Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH durch den jeweils anderen Vertragspartner geregelt. Die Laufzeiten beider Verträge sind abhängig vom Bestand des Betreibervertrages. Mit Datum vom 10.04.2008 wurde der bestehende Personalgestellungsvertrag rückwirkend zum 01.11.2007 aufgehoben und inhaltlich neu gefasst. Am 30.12.2013 wurde ein Änderungsvertrag zum Personalgestellungsvertrag unterzeichnet.

c) Vereinbarung zur Abwasserbeseitigung (Stadt Melle):

Die Stadt Melle hat sich durch eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung vom 20.01./26.03.1997 i.d.F. der 1. Änderungsvereinbarung vom 08.02./25.02.2000 verpflichtet, das in den Gebieten "Meller Straße/Zum Kilverbach" und "Spenger Straße" anfallende Abwasser zu übernehmen und ordnungsgemäß zu entsorgen. Die Vereinbarung trat zum 01.04.1997 in Kraft. Sie gilt für unbestimmte Zeit und kann nach Ablauf von 30 Jahren mit einer Frist von einem Jahr zum Schluss eines Kalenderjahres gekündigt werden.

d) Vereinbarung zur Abwasserbeseitigung (Stadt Bünde):

Die Stadt Bünde hat sich durch eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung vom 30.11./13.12.2000 verpflichtet, das in den Gebieten "Im Südholz 3-12" und "Bökelfeld 3-13" anfallende Abwasser zu übernehmen und ordnungsgemäß zu entsorgen. Die Vereinbarung trat mit der Unterzeichnung in Kraft. Sie gilt für unbestimmte Zeit und kann nach Ablauf von 20 Jahren mit einer Frist von einem Jahr zum Schluss eines Kalenderjahres gekündigt werden.

e) Vereinbarung zur Abwasserbeseitigung (Stadt Preußisch Oldendorf):

Die Stadt Preußisch Oldendorf hat sich durch eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung vom 24.05./12.06.2006 verpflichtet, das in den Gebieten "Neue Mühle 2, 5, 5a und 7" sowie "Hansastraße 2" anfallende Abwasser zu übernehmen und ordnungsgemäß zu entsorgen. Die Vereinbarung trat mit der Unterzeichnung in Kraft. Sie gilt für unbestimmte Zeit und kann nach Ablauf von 20 Jahren mit einer Frist von einem Jahr zum Schluss eines Kalenderjahres gekündigt werden.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 8
Blatt 5

f) Stromlieferungsverträge

Die Pumpstation "Im Böckelfeld" wird von der Stadtwerke Herford GmbH mit Strom versorgt. Die restlichen Pumpstationen, Regenüberlaufbecken sowie eine Kompressorstation werden durch die Energie- und Wasserversorgung Bünde GmbH beliefert. Derzeit erfolgt eine interkommunale Neuausschreibung der Stromlieferung ab 2023.

g) Klärschlammliefervertrag

Mit der MR Consulting GmbH wurde für die Jahre 2021 bis 2023 ein Vertrag über die Klärschlammmentsorgung geschlossen. Dieser umfasst die Übernahme, den Transport, die Verwiegung und ggf. die Zwischenlagerung sowie die thermische Entsorgung von entwässertem Klärschlamm.

h) Klärschlammverwertung OWL GmbH

Die Gemeinde Rödinghausen ist der interkommunalen Klärschlammkooperation OWL beigetreten. Die Entsorgung von Klärschlamm ist über diese Kooperation ab dem Jahr 2024 gewährleistet.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 8
Blatt 6

Steuerliche Verhältnisse

Das Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen stellt nach Auffassung der Finanzverwaltung keinen Betrieb gewerblicher Art dar und unterliegt folglich, mit Ausnahme der Kraftfahrzeug- und Grund- und Grunderwerbsteuer, in keiner Weise der Besteuerung.

PRÜFUNG DER ORDNUNGSMÄSSIGKEIT DER GESCHÄFTSFÜHRUNG UND DER WIRTSCHAFTLICHEN VERHÄLTNISSE NACH § 53 HGrG (IDW PS 720)

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

- a) *Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?*

Die Organe des Sondervermögens sind der Betriebsleiter und der Betriebsausschuss. Letzterer wird vom Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rödinghausen wahrgenommen. Damit gelten die Bestimmungen der Hauptsatzung und der Geschäftsordnung für den Rat und die Ausschüsse der Gemeinde Rödinghausen. Es existieren keine Geschäftsanweisungen des Überwachungsorgans für die Betriebsleitung. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Sondervermögens.

- b) *Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?*

Im Berichtsjahr fanden insgesamt vier Betriebsausschusssitzungen, und zwar am 11.02.2021, 11.05.2021, 22.06.2021 und am 09.11.2021 statt. Über die Sitzungen wurden Protokolle erstellt. Niederschriften lagen uns vor.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 9
Blatt 2

- c) *In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?*

Der Betriebsleiter ist in der Gesellschafterversammlung und Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG tätig.

- d) *Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?*

Die Betriebsausschussmitglieder und der Betriebsleiter erhalten keine gesonderte Vergütung für ihre Tätigkeit.

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

- a) *Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/ Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?*

Die Organisation ergibt sich aus der Betriebssatzung. Dabei sind Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten sachgerecht geregelt. Regelmäßige Überprüfungen erfolgen. Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung vom 25.10.2005 eine geänderte Betriebssatzung festgestellt, die am 01.01.2006 in Kraft getreten ist. Im Berichtsjahr galt ergänzend die 2. Änderungssatzung vom 27.02.2012, die am 31.03.2012 in Kraft trat. Weiterhin ergeben sich Zuständigkeiten und Weisungsbefugnisse aus den vorhandenen Stellenbeschreibungen sowie aus der Organisation der Gemeinde Rödinghausen, da einige Aufgaben von dort wahrgenommen werden.

- b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?*

Während unserer Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte feststellen können, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird.

- c) *Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?*

Der Betrieb hat Vorkehrungen zur Korruptionsbekämpfung durch Bekanntgabe des einschlägigen Runderlasses des Innenministeriums vom 26.04.2005, zentrale Verfügungen zur Vorteilsnahme, Vorgangskontrollen bei der Dienst- und Fachaufsicht, regelmäßige Schulungen, Erlass von Dienstanweisungen und Aufgabengliederungsplänen, Einfordern von Eigenerklärungen der Bieter und das Vorsehen des Vier-Augen-Prinzips getroffen.

- d) *Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?*

Die für die Mitarbeiter der Gemeinde Rödinghausen erlassenen Arbeitsanweisungen regeln wesentliche Entscheidungsprozesse. Es gab keine Anhaltspunkte für deren Nichtbeachtung. Für die Auftragsvergabe werden ergänzend die Regelungen der VOB herangezogen.

- e) *Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?*

Verträge werden ordnungsgemäß dokumentiert.

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

- a) *Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?*

Der sachliche und zeitliche Zusammenhang der Projekte ist erkennbar. Das Planungswesen entspricht den Bedürfnissen des Sondervermögens.

- b) *Werden Planabweichungen systematisch untersucht?*

Planabweichungen werden sowohl von der Betriebsleitung als auch vom Betriebsausschuss systematisch untersucht.

- c) *Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?*

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den Anforderungen des Sondervermögens. Eine detaillierte Kostenrechnung ist eingerichtet. Sie reicht nach unserer Einschätzung aus, das Sondervermögen zu leiten.

Von der Betriebsleitung wird der Jahresabschluss handelsrechtlich auf ein ausgeglichenes Ergebnis hin aufgestellt (Zuführung/Auflösung von Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen). Die Gebührenüberdeckung der Vorjahre wurde bereits in 2019 aufgebraucht. Eine neue Betriebssatzung konnte erst am 27.11.2021 beschlossen werden. Sie gilt ab dem 01.01.2022.

Bei der Prüfung wurde uns eine Nachkalkulation gem. § 6 KAG für die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung vorgelegt. Wegen der Gebührenunterdeckung für beide Bereiche sind die Gebühren mit Wirkung ab dem 01.01.2022 erhöht worden.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 9
Blatt 6

- d) *Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?*

Die Betriebsleitung überwacht regelmäßig die Liquidität und die Bedienung der Darlehen. Liquiditätsengpässe sind nicht entstanden. Das Finanzmanagement ist angemessen.

- e) *Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Ein zentrales Cash-Management wurde für alle gemeindlichen Sondervermögen und Beteiligungen eingerichtet. Geltende Regelungen wurden eingehalten.

- f) *Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?*

Fakturierbare Leistungen wurden zeitnah abgerechnet. In Einzelfällen wurden für Kanalanschlussbeiträge Stundungen gewährt. Das bestehende Mahnwesen ist angemessen und effektiv ausgestaltet.

- g) *Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?*

Über ein Controlling im eigentlichen Sinne verfügt die Gesellschaft nicht. Es existiert jedoch ein sachgerechtes internes Kontrollsystem.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 9
Blatt 7

- h) *Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?*

Das Sondervermögen hält eine geringe Beteiligung am freiwilligen Klärschlammfonds sowie an der Klärschlammkooperation OWL (KSV OWL GmbH). Wesentliche Steuerungs- oder Überwachungstätigkeiten sind hierbei nicht erforderlich.

4. Risikofrüherkennungssystem

- a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?*

Bestandteile eines Risikofrüherkennungssystems sind neben einem funktionalen internen Überwachungssystem auch ein internes Planungssystem. Organisatorische Sicherungen erfolgen durch Funktionstrennungen, Sicherungsmaßnahmen in der EDV, geordnetes Ablagewesen und Stellenbeschreibungen. Derartige Vorkehrungen sind getroffen. Auch verfügt der Betrieb über ein ausreichendes Planungssystem durch die Wirtschaftsplanaufstellung und dessen Überwachung und Einhaltung.

Die Gesellschaft hat mit Hilfe der Kommunal- und Abwasserberatung NRW ein Risikofrüherkennungssystem eingeführt. Die Realisierung der Einführungsmaßnahmen (Risikoidentifikation, Risikobewertung, Maßnahmen zur Risikobewältigung sowie Dokumentation) sind für die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH und das Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen gemeinsam entwickelt worden und in einer gemeinsamen Dokumentation festgehalten worden. Unsere Prüfung hat ergeben, dass die erforderlichen Maßnahmen zur Installation eines Risikofrüherkennungssystems vollständig umgesetzt worden sind.

- b) *Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?*

s. Antwort zu Frage 4a).

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 9
Blatt 9

- c) *Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?*

Die bestehenden Vorkehrungen sind ausreichend dokumentiert.

- d) *Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?*

Siehe Antwort zu Frage 4a).

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

- a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt?*

Nach unseren Feststellungen und den uns erteilten Auskünften werden solche Geschäfte nicht getätigt. Auf die Wiedergabe der folgenden Fragestellungen 5b) bis 5f) wurde daher verzichtet.

6. Interne Revision

- a) *Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?*

Da keine interne Revision vorhanden ist, haben wir auf die Wiedergabe der folgenden Fragestellungen 6b) bis 6f) verzichtet.

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

- a) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?*

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, nach denen die vorherige Zustimmung des Betriebsausschusses zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist.

- b) *Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?*

Kreditgewährungen an Mitglieder der Betriebsleitung oder des Betriebsausschusses erfolgten nach unseren Feststellungen nicht.

- c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?*

Sämtliche zustimmungsbedürftige Maßnahmen sind entsprechend behandelt worden.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 9
Blatt 12

- d) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?*

Bei unserer Prüfung fanden wir keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht im Einklang mit den gesetzlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Betriebssatzung stehen oder dass notwendige Einwilligungen und Genehmigungen fehlten.

8. Durchführung von Investitionen

- a) *Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?*

Im Berichtsjahr sind keine besonderen Investitionen getätigt worden, die umfangreiche Wirtschaftlichkeitsberechnungen - d.h. über die Standard-Untersuchungen hinaus - erforderlich gemacht hätten.

- b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?*

Grundsätzlich werden bei wesentlichen Investitionen durch Ausschreibungen entsprechende Vergleichsangebote eingeholt, die in der Regel ausreichen, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen.

- c) *Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?*

Sämtliche Investitionen werden entsprechend überwacht.

- d) *Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?*

Im Berichtsjahr haben sich bei abgeschlossenen wesentlichen Investitionen keine Überschreitungen ergeben.

- e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?*

Die Kreditlinie der Gesellschaft wurde im Berichtsjahr nicht ausgeschöpft.

9. Vergaberegelnungen

- a) *Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelnungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?*

Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine derartigen Verstöße bekannt geworden.

- b) *Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelnungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?*

Konkurrenzangebote werden grundsätzlich eingeholt.

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- a) *Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?*

Dem Betriebsausschuss wird seitens der Betriebsleitung in jeder Betriebsausschusssitzung Bericht erstattet.

- b) *Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Die Berichte vermitteln einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage.

- c) *Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?*

Der Betriebsausschuss wird über wesentliche Vorgänge zeitnah unterrichtet. Im Rahmen unserer Prüfung konnten wir keine derartigen Geschäftsvorfälle, Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen erkennen.

- d) *Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?*

Es erfolgte keine besondere Unterrichtung auf besondere Veranlassung des Überwachungsorgans.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 9
Blatt 16

- e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?*

Nein, es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

- f) *Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?*

Eine D&O-Versicherung wurde bei der Westfälischen Provinzial für die Gemeinde Rödinghausen und mitversicherte Unternehmen (darunter auch für das Sondervermögen Abwasserbeseitigung) abgeschlossen. Der Betrieb erstattet der Gemeinde den anteiligen Versicherungsbeitrag. Die Versicherung ist bis zu einer konsolidierten Bilanzsumme von 100 Mio. € abgeschlossen.

- g) *Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?*

Interessenkonflikte zwischen der Betriebsleitung und dem Betriebsausschuss lagen nach unseren Prüfungsfeststellungen im Berichtsjahr nicht vor.

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- a) *Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?*

Das Sondervermögen verfügt nur im geringem Umfang über nicht betriebsnotwendiges Vermögen.

- b) *Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?*

Die Bestände des Sondervermögens sind weder auffallend hoch noch auffallend niedrig.

- c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?*

Derartige Feststellungen haben sich bei unserer Prüfung nicht ergeben.

12. Finanzierung

- a) *Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?*

Der Berichtsbetrieb ist zu 31,9 % mit Eigenkapital ausgestattet. Daneben stehen empfangene Ertragszuschüsse mit 24,4 % der Bilanzsumme zur Verfügung, die eigenkapitalähnlichen Charakter haben. Die Investitionen des Jahres 2021 wurden überwiegend mit Eigenkapital finanziert.

- b) *Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?*

Entfällt, da keine Kreditvergaben an verbundene Unternehmen bestehen.

- c) *In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?*

Im Berichtsjahr hat das Sondervermögen keine Mittel der öffentlichen Hand erhalten. Bei bereits erhaltenen Mitteln wurden keine Verstöße gegen Auflagen und Verpflichtungen festgestellt.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

- a) *Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?*

Die Eigenkapitalausstattung ist sehr gut. Es existieren keine Finanzierungsprobleme.

- b) *Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?*

Die geplante Eigenkapitalverzinsung konnte nicht erwirtschaftet werden Sie sollte durch die Gebührenkalkulation gedeckt sein. Eine Anhebung der Gebühren erfolgte zum 01.01.2022.

14. Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- a) *Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?*

Zur Zeit werden für den Betrieb keine segmentierten Betriebsergebnisse ermittelt. Die notwendige Trennung für die Kalkulation der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren erfolgt in einer separaten Gebührenkalkulation.

- b) *Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?*

Nein, einmalige Vorgänge ereigneten sich im Berichtsjahr nicht.

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

Anlage 9
Blatt 21

- c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?*

Die wesentlichen Leistungsbeziehungen sind

- zur KER:
 - Schmutzwasserreinigung: T€ 519 brutto, Abrechnung nach LSP-Grundsätzen
 - Personalgestellung: T€ 88
- zur Gemeinde Rödinghausen:
 - Straßenentwässerung: T€ 320, Abrechnung prozentual der geplanten Aufwendungen
 - Verwaltungskostenbeitrag: T€ 151; i. W. weiterbelastete Personalkosten einschließlich Pensions- und Beihilferückstellung.

Die Leistungen sind nach unserer Prüfung gem. § 10 Abs. 2 EigVO angemessen vergütet.

- d) *Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?*

Entfällt.

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

- a) *Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?*

Der durch das Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) vorgesehene Gebührenrahmen wurde ausgeschöpft. Verlustbringende Geschäfte wurden nach unserer Feststellung nicht getätigt.

- b) *Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?*

Wir verweisen auf die Antwort zu Frage 15a).

16. Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

- a) *Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?*

Es entstand eine Gebührenunterdeckung von T€ 136, die ausnahmsweise von der Gemeinde übernommen wurde. Es verbleibt ein Jahresfehlbetrag von € 50,00. Die Gebühren sind zum 01.01.2022 angepasst worden.

- b) *Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?*

Eine Gebührenerhöhung erfolgte zum 01.01.2022.

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2021

Kreditinstitut	Darlehens- höhe €	Stand 01.01.2021 €	Neu- aufnahme €	Tilgungen planmäßig €	Umschuldung €	Stand 31.12.2021 €	Zinsen 2021 €
1. SPK Herford 6.160.320.021	1.005.985,18	288.437,06	0,00	45.975,86	0,00	242.461,20	5.832,38
2. SPK Herford 6.160.320.377	630.927,92	398.918,91	0,00	18.565,72	0,00	380.353,19	5.448,48
3. SPK Herford 6.160.320.393	378.355,99	141.883,49	0,00	18.917,80	0,00	122.965,69	1.440,12
4. SPK Herford 6.160.320.476	200.000,00	158.433,44	0,00	5.403,24	0,00	153.030,20	5.036,76
5. SPK Herford 6.160.320.443	2.034.474,64	1.501.623,73	0,00	64.621,53	0,00	1.437.002,20	56.886,99
6. SPK Herford 6.160.320.435	1.494.699,95	1.011.410,64	0,00	0,00	-1.011.410,64	0,00	7.374,87
7. SPK Herford 6.160.320.492	150.000,00	128.941,45	0,00	4.145,63	0,00	124.795,82	2.229,37
8. KfW 2.088.128	586.451,79	187.664,43	0,00	23.458,08	0,00	164.206,35	1.211,02
9. KfW 2.088.350	266.894,36	85.406,10	0,00	10.675,78	0,00	74.730,32	551,14
10. KfW 2.088.373	86.919,62	27.814,36	0,00	3.476,78	0,00	24.337,58	179,49
Zwischensumme	6.834.709,45	3.930.533,61	0,00	195.240,42	-1.011.410,64	2.723.882,55	86.190,62

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2021

Kreditinstitut	Darlehens- höhe €	Stand 01.01.2021 €	Neu- aufnahme €	Tilgungen planmäßig €	Umschuldung €	Stand 31.12.2021 €	Zinsen 2021 €
Übertrag	6.834.709,45	3.930.533,61	0,00	195.240,42	-1.011.410,64	2.723.882,55	86.190,62
11. NRW Bank 3.607.619.966	58.287,27	11.657,44	0,00	1.942,91	0,00	9.714,53	237,11
12. NRW Bank 3.607.625.344	117.597,13	27.435,41	0,00	3.920,07	0,00	23.515,34	429,91
13. NRW Bank 3.607.621.301	162.590,82	32.518,24	0,00	5.419,69	0,00	27.098,55	661,42
14. NRW Bank 3.607.625.054	318.534,84	74.320,90	0,00	10.618,00	0,00	63.702,90	1.164,61
15. NRW Bank 3.608.831.305	545.548,44	218.219,34	0,00	21.821,94	0,00	196.397,40	492,63
16. NRW Bank 3.608.831.099	117.597,13	47.038,93	0,00	4.703,88	0,00	42.335,05	106,19
17. NRW Bank 3.608.831.198	224.457,14	89.782,94	0,00	8.978,28	0,00	80.804,66	202,69
18. NRW Bank 3.608.955.203	511.291,88	214.742,52	0,00	20.451,68	0,00	194.290,84	1.469,17
19. NRW Bank 3.610.156.410	51.129,00	23.508,00	0,00	2.046,00	0,00	21.462,00	55,58
20. NRW Bank 3.610.259.032	39.900,00	17.040,00	0,00	1.420,00	0,00	15.620,00	541,11
Zwischensumme	8.981.643,10	4.686.797,33	0,00	276.562,87	-1.011.410,64	3.398.823,82	91.551,04

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2021

Kreditinstitut	Darlehens- höhe €	Stand 01.01.2021 €	Neu- aufnahme €	Tilgungen planmäßig €	Umschuldung €	Stand 31.12.2021 €	Zinsen 2020 €
Übertrag		4.686.797,33	0,00	276.562,87	-1.011.410,64	3.398.823,82	91.551,04
21. NRW Bank 3.610.380.275	40.750,00	17.750,00	0,00	1.420,00	0,00	16.330,00	413,13
22. NRW Bank 3.610.623.286	42.000,00	22.680,00	0,00	1.680,00	0,00	21.000,00	584,01
23. NRW Bank 3.610.734.281	108.400,00	59.360,00	0,00	4.240,00	0,00	55.120,00	1.502,82
24. NRW Bank 3.610.767.927	72.000,00	40.320,00	0,00	2.880,00	0,00	37.440,00	943,74
25. NRW Bank 3.610.856.753	10.500,00	6.300,00	0,00	420,00	0,00	5.880,00	96,60
26. NRW Bank 3.610.981.080	105.600,00	65.472,00	0,00	4.224,00	0,00	61.248,00	1.350,89
27. NRW Bank 3.611.037.262	18.000,00	11.520,00	0,00	720,00	0,00	10.800,00	232,47
28. NRW Bank 3.611.066.477	13.400,00	8.576,00	0,00	536,00	0,00	8.040,00	173,06
29. DZ Hyp 3.308.119.100	332.817,23	186.127,54	0,00	25.467,87	0,00	160.659,67	2.196,30
30. DZ Hyp 3.308.118.300	227.328,30	95.508,47	0,00	27.155,08	0,00	68.353,39	844,92
31. DZ Hyp 581.081.102	150.000,00	137.447,68	0,00	4.025,49	0,00	133.422,19	2.664,51
32. DZ Hyp 3.322.660.600	365.000,00	349.791,70	0,00	12.166,64	0,00	337.625,06	2.796,36
33. DZ Hyp 3.324.946.700	1.011.410,64	0,00	0,00	53.941,92	1.011.410,64	957.468,72	4.528,76
	2.497.206,17	1.000.853,39	0,00	138.877,00	1.011.410,64	1.873.387,03	18.327,57
Gesamt		5.687.650,72	0,00	415.439,87	0,00	5.272.210,85	109.878,61

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.



Wirtschaftsplan

**Sondervermögen
Abwasserbeseitigung**

der Gemeinde Rödinghausen

**Wirtschaftsjahr
2023**

Wirtschaftsplan des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen für das Wirtschaftsjahr 2023

Aufgrund der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen hat der Rat der Gemeinde Rödinghausen in seiner Sitzung am _____ folgenden Wirtschaftsplan 2023 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan einschließlich Stellenübersicht des Sondervermögens Abwasser für das Wirtschaftsjahr 2023 wird im

Erfolgsplan	in der Einnahme auf	2.600.500 €
	in der Ausgabe auf	2.600.500 €
Vermögensplan	in der Einnahme auf	1.242.300 €
	in der Ausgabe auf	1.242.300 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, der zur Mitfinanzierung des Vermögensplanes aufgenommen werden kann, wird auf 520.000 € festgesetzt.

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Geschäftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 250.000 € festgesetzt.

Rödinghausen, den 14.11.2022

Sondervermögen Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Rödinghausen

(Siegfried Lux)
-Bürgermeister-

(Andreas Dornhöfer)
-Betriebsleiter-

Vorbericht zum Wirtschaftsplan des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen

I. Allgemeines

Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung am 19.10.1990 die Durchführung des Aufgabenbereichs „Abwasserbeseitigung“ in Form eines rechnungsmäßigen Sondervermögens gemäß § 89 Abs. 2 GO NW ab 01.01.1991 beschlossen.

Rechtsgrundlage für die Aufstellung des Wirtschaftsplanes sind die §§ 14 bis 18 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) vom 16.11.2004 (GV NRW S. 644, 2005 S. 15), zuletzt geändert durch Art. 1 der Verordnung vom 13.08.2012 (GV NRW S. 296). Eine fünfjährige Finanzplanung mit einer Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes ist dem Wirtschaftsplan beigelegt.

Das Wirtschaftsjahr beginnt am 01.01. und endet am 31.12. jeden Jahres.

II. Erläuterungen der Ertrags- und Aufwandspositionen des Erfolgsplanes

Erträge

Erlöse für Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühren

Den Erlösen liegen kostendeckende Gebühreneinnahmen für das Jahr 2023 zu Grunde. Die aus den Kalkulationszeiträumen 2019 und 2020 resultierenden Gebührenunterdeckungen von -214.585,55 € (2019) und -198.893,59 € (2020) wurden ab dem Kalkulationsjahr 2022 bereits zu je einem Drittel ausgeglichen und werden in der Kalkulation 2023 wieder zu je einem Drittel berücksichtigt. Für die aus dem Jahr 2021 stammende Gebührenunterdeckung von -136.087,72 € erfolgte eine entsprechende Verlustabdeckung durch den gemeindlichen Haushalt.

8400 Schmutzwassergebühren

Die Jahresverbräuche aus dem öffentlichen Wasserversorgungsnetz und den privaten Wasserversorgungsanlagen in der Gemeinde Rödinghausen betrugen in den letzten Jahren:

2021: 400.296 m³
2020: 400.453 m³
2019: 394.917 m³

Unter Berücksichtigung der Vorjahresverbräuche und der erwarteten Zugänge wurde bei der Kalkulation der Kanalbenutzungsgebühren für das Jahr 2023 von einer Abwassermenge von 402.000 m³ (WPL 2022: 402.000 m³) ausgegangen. Das Gebührenaufkommen für die Schmutzwasserbeseitigung wird auf Basis des für das Jahr 2023 kalkulierten Gebührensatzes von 4,11 €/cbm voraussichtlich rd. 1.653.000 € betragen.

8401 Niederschlagswassergebühren

Die Flächenangaben zu den an den Niederschlagswasserkanal angeschlossenen bebauten oder befestigten Flächen werden quadratmetergenau abgerechnet (sog. „Spitzabrechnung“). Die Flächen betrugen in den letzten Jahren:

2021: 670.321 m²
2020: 666.190 m²
2019: 661.846 m²

In den Flächen sind die gebührenpflichtigen Straßenflächen des Kreises Herford mit

45.176 m² und die Flächen des Landes NRW mit 15.443 m² enthalten. Die gebühren-wirksame Fläche wird aufgrund der aktuellen Veranlagungen auf 696.000 m² (WPL 2022: 673.000 m²) geschätzt. Die voraussichtlichen Gebühreneinnahmen für Niederschlagswasser betragen auf Basis des für das Jahr 2023 kalkulierten Gebührensatzes von 0,57 €/qm demnach voraussichtlich rd. 396.500 €.

8402 Entsorgung der Grundstückskläranlagen

Für die Entsorgung der Grundstücksentwässerungsanlagen werden Einnahmen und Ausgaben in Höhe von rd. 7.500 € erwartet. Die zu entsorgende Gesamtmenge im Jahr 2023 beträgt durch die Umstellung auf eine bedarfsgerechte Fäkalschlammabfuhr unter der Berücksichtigung eines max. Entleerungsrhythmus von 36 Monaten ca. 140 m³, davon 130 m³ aus Kleinkläranlagen und 10 m³ aus abflusslosen Gruben. Der Ansatz der Buchungsstellen 8402 und 3107 Fäkalschlamm Entsorgung Hauskläranlagen ist nicht identisch, da unter der Buchungsstelle 3107 lediglich die Aufwendungen für das Absaugen und den Transport gebucht werden. Die übrigen Ausgaben sind in verschiedenen Ansätzen (Betriebskosten für die Kläranlage Bruchmühlen, Klärschlamm Entsorgung, Personalkosten, u.a.) enthalten.

8403 Entgelte für Straßenentwässerung

Die Berechnung des Anteils der Gemeinde Rödinghausen an der Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege, Plätze ergibt sich aus den der Gebührenkalkulation zu Grunde liegenden Kosten. Dieser Anteil wurde in der Vergangenheit unter Berücksichtigung der Rödinghauser Strukturen auf 13 % der Jahreskosten als angemessen festgesetzt. Aufgrund gestiegener Aufwendungen im Wirtschaftsjahr werden daher Entgelte in Höhe von 315.400 € weiterberechnet.

8405 Zinsgutschriften Jahresvorauszahler

Die Energie- und Wasserversorgung Bünde GmbH (EWB GmbH) versendet im Auftrag der Gemeinde Rödinghausen mit der Jahresverbrauchsabrechnung auch die Bescheide über die Kanalbenutzungsgebühren für Schmutzwasser. Sofern ein Kunde eine Jahresvorauszahlung leistet, wird ihm eine Zinsgutschrift gewährt, die der Gemeinde Rödinghausen weiterberechnet wird. Im Wirtschaftsjahr 2023 wird unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2021 mit Zinsgutschriften für Jahresvorauszahlungen in Höhe von rd. 11.000 € gerechnet.

8406 Zuführung Gemeinde Rödinghausen

Eine Zuführung von Finanzmitteln aus dem allgemeinen Haushalt der Gemeinde Rödinghausen ist im Wirtschaftsjahr 2023 nicht erforderlich, da die Gebühren kostendeckend kalkuliert wurden.

8490 Auflösung empfangene Ertragszuschüsse

Die Kanalanchlussbeiträge werden mit 2,5 % (vormals 5 %) aufgelöst. Des Weiteren werden die sonstigen Ertragszuschüsse, d.h. die Baukostenzuschüsse des Landes aus der Verrechnung der Abwasserabgabe für Schmutz- und Niederschlagswasser gem. § 10 Abs. 3 bzw. 4 Abwasserabgabengesetz mit 2,5 % jährlich, die unentgeltlich übertragenen Erschließungskanäle und erhaltene Zuwendungen mit 3 % aufgelöst. Die Auflösung beträgt vorauss. rd. 238.000 € Die einzelnen Auflösungsbeträge ergeben sich aus der beigefügten Anlage.

8532 Personalgestellung

Die Personalkosten der zukünftig fünf Mitarbeiter, die auch in der Kläranlage Bruchmühlen tätig werden, wird ab dem Geschäftsjahr 2023 nicht mehr an die die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH weiterberechnet. Sämtliche anfallenden Personalkosten (Gehalt, Sozialabgaben und Zusatzversorgung) für die Mitarbeiter werden direkt durch das Sondervermögen Abwasserbeseitigung getragen. Damit verringert sich die Umsatzsteuerbelastung für die Gebührenzahlenden.

AUFWENDUNGEN

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

3210 Strombezug Abwassersammlung

Die Stromlieferung für die Jahre 2023 bis 2025 wurde im Jahr 2022 interkommunal europaweit ausgeschrieben. Für das Wirtschaftsjahr 2023 werden bei konstanten Verbräuchen aufgrund der allg. wirtschaftlichen Lage und der damit verbundenen Preissteigerungen Stromkosten in Höhe von rd. 162.000 € gegenüber noch 62.000 € in 2022 erwartet.

3225 Materialaufwand Abwassersammlung

Es wird mit einem Materialaufwand von rd 80.000 € gerechnet. Der Ansatz beinhaltet unter anderem die Kosten für den Einsatz von Chemikalien (Nutriox) zur Verhinderung von Geruchsbildungen im Kanalnetz sowie Ersatzbeschaffungen von Anlageteilen. Auch im Chemikalienbereich kam es im laufenden Wirtschaftsjahr zu Preisexplosionen verursacht durch den Ukrainekrieg.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

3100 Schmutzwasserreinigung durch KER mbH

Für die Reinigung des Schmutzwassers in der Kläranlage Bruchmühlen wird durch die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH voraussichtlich ein Aufwand in Höhe von 516.600 € berechnet. Die Abrechnung der Leistungen erfolgt nach den sogenannten LSP-Grundsätzen unter Einbeziehung des allgemeinen Unternehmerwagnisses.

In diesem Betrag ist auch die Behandlung des angelieferten Fäkalschlammes in der Kläranlage Bruchmühlen mit einem Betrag von rd. 1.900 € enthalten.

3101 Benutzung der Kläranlagen anderer Städte

Für die Reinigung von Schmutzwasser von Grundstücken an der Meller und Spenger Str. sind an die Stadt Melle Reinigungskosten zu entrichten. Des Weiteren wird das Schmutzwasser der Grundstücke an der Straße Im Südholz in die Kanalisation der Stadt Bünde sowie das Abwasser der Grundstücke Neue Mühle in die Kanalisation der Stadt Preußisch Oldendorf eingeleitet. Die Reinigungskosten werden unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2021 auf voraussichtlich 13.800 € steigen.

3103 Reparaturen und Überprüfung Kanalnetz

Für die Unterhaltung des Kanalnetzes mit den dazugehörigen Sonderbauwerken wird mit einem Unterhaltungsaufwand in Höhe von 180.000 € gerechnet. Im Wirtschaftsjahr ist die Inspektion der Regenwasserkanäle im Entwässerungsgebiet Bruchmühlen vorgesehen.

3104 Kanalsanierungsarbeiten

Die Kanalsanierungsarbeiten werden ab dem Wirtschaftsjahr 2023 nicht mehr im Erfolgsplan veranschlagt. Der Beschluss des Oberverwaltungsgerichts Münster vom 10.06.2022 (Az.: 15 B 1573/21) erlaubt es den Kommunen nun, die Kosten der Inlinersanierungen wie einen Kanalneubau zu behandeln und entsprechend abschreibungswirksam abzubilden. Daher wurden entsprechende Kanalsanierungskosten in den Vermögensplan aufgenommen. Dafür ist dann eine entsprechende Darlehens-

aufnahme vorgesehen und es sind Abschreibungen über eine Nutzungsdauer von 50 Jahren berücksichtigt worden.

3106 Klärschlamm Entsorgung

Die Gemeinde Rödinghausen ist Mitglied der Klärschlammkooperation OWL die ab 2024 die Entsorgung der anfallenden Klärschlämme übernehmen wird. Die Klärschlamm Entsorgung für den Übergangszeitraum 2021 - 2023 wurde im Jahr 2020 unter Beteiligung verschiedener Kommunen unter Federführung der Stadt Gütersloh europaweit ausgeschrieben.

Derzeit fallen rd. 720 t zu entsorgende Klärschlammmenge im Jahr an. Unter Ansatz des Ausschreibungspreises von rd. 130 €/t (Transport und Entsorgung) ergeben sich Jahreskosten von rd. 94.000 €. Die Aufwendungen der Klärschlammuntersuchungen betragen ca. 2.000 €, so dass mit Gesamtkosten von 96.000 € zu rechnen ist.

3107 Fäkalschlamm Entsorgung

Für den Transport des in der Gemeinde anfallenden Fäkalschlamm aus Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben wird durch die Umstellung auf eine bedarfsgerechte Fäkalschlammabfuhr unter der Berücksichtigung eines max. Entleerungsrhythmus von 36 Monaten mit einer Behandlungsmenge von ca. 140 m³ gerechnet. Aufgrund von gleichzeitig gestiegenen Unternehmerkosten (ca. 39%) belaufen sich die Aufwendungen auf rd. 4.200 €. Die Behandlung des Fäkalschlamm in der Kläranlage Bruchmühlen ist unter der Buchungsstelle 2100 erfasst.

3108 Abwasseruntersuchungen

Die wasserrechtlichen Erlaubnisse für die Einleitung aus verschiedenen Sonderbauwerken der Kanalisation schreiben Gewässeruntersuchungen ober- und unterhalb der Einleitungsstellen vor. Für diese Untersuchungen wird mit Kosten in Höhe von 2.000 € gerechnet. Die vorauss. Kosten wurden dem tatsächlichen Aufwand angepasst.

3111 Bauhofleistungen

Für die internen Leistungsverrechnung des gemeindlichen Bauhofs für Unterhaltungsarbeiten an den Kanalanlagen fallen vor. Kosten in Höhe von 6.000 € an. Der Aufwand wurde dem tatsächlichen Aufwand angepasst.

4120 Personalaufwand

bis 4135 Ab Januar 2023 wird ein weiterer Mitarbeiter für den Abwasserbereich tätig. Unter Berücksichtigung der tariflich bedingten Gehaltserhöhungen liegt der voraussichtliche Personalaufwand (Gehalt, Sozialabgaben und Zusatzversorgung) für die fünf Mitarbeiter bei rd. 347.700 € (s.a. Erläuterungen zur Buchungsstelle 8532).

4822 Abschreibungen auf Sachanlagen

bis 4855 Die Abschreibungen betragen lt. beigefügtem Anlagespiegel rd. 639.400 €. Nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) ist eine gleichmäßige Abschreibung vorgesehen. Bei der Bemessungsgrundlage der Abschreibung kann jedoch der Ausgangswert gewählt werden.

Dieser Ausgangswert kann sich beziehen auf

- die Anschaffungs- und Herstellungskosten oder
- auf den Wiederbeschaffungszeitwert.

Die Abschreibung im Sondervermögen Abwasserbeseitigung erfolgt linear nach den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Die hier gewählte Abschreibungsmethode begünstigt den Gebührenzahler.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

- 4290 Abwasserabgabe**
Für die Einleitung des Abwassers aus der Kläranlage Bruchmühlen und die Einleitungen aus Kanalisationsnetzen im Misch- und Trennsystem sowie für Kleineinleitungen ist grundsätzlich eine Abwasserabgabe zu zahlen, es sei denn, es besteht Abgabefreiheit. Es wird davon ausgegangen, dass die Kanalisationsnetze im Trennsystem weiterhin abgabefrei gestellt werden, die Mischnetze hingegen als abgabepflichtig eingestuft werden. Eine Verrechnung der Abwasserabgabe ist nicht möglich, da verrechnungsrelevante Investitionen (Anschluss von Kleineinleitungen) nicht erfolgen. Für das Wirtschaftsjahr wird daher mit einer erhöhten Abwasserabgabe i.H.v. 36.100 € (Vorjahr 26.000 €) gerechnet.
- 4360 Versicherungen**
Für Gebäude- und Inventarversicherungen der Pumpwerke bzw. sonstigen Betriebsgebäude fallen Beiträge in Höhe von rd. 2.600 € an.
- 4380 Beiträge**
Die Aufwendungen für Beiträge (Städte- und Gemeindebund, Beratungskosten Abwasserberatung NRW) betragen rd. 3.500 €. Es erfolgte eine Anpassung an den tatsächlichen Aufwand.
- 4530 Laufende Kfz-Betriebskosten**
Die laufenden Kfz-Betriebskosten (Treibstoff, Reparaturen, Versicherungen) betragen rd. 3.500 €. Leasingkosten werden separat unter der Buchungsstelle 4570 Mietleasing Kraftfahrzeuge veranschlagt.
- 4570 Mietleasing Kraftfahrzeuge**
Die laufenden Gesamtkosten im Bereich Fahrzeugleasing werden voraussichtlich 1.700 € betragen.
- 4903 Verwaltungskostenbeitrag**
Die Mitarbeiter des Kernhaushaltes, die im Abwasserbereich tätig sind zzgl. Sachkosten etc. werden über den sog. Verwaltungskostenbeitrag abgerechnet. Dieser wird sich auf ca. 195.300 € (Vorjahr 156.000 €) erhöhen und resultiert aus dem Verwaltungskostenanteil für die Leistungen der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH (rd. 40.000 €), die zur Reduzierung der Umsatzsteuerbelastung für die Gebührenzahlenden direkt im Sondervermögen verbucht werden.
- 4920 Telefon**
Die bestehenden Pumpwerke sind mit Störmeldeeinrichtungen ausgestattet, die über die Telekommunikationsleitung geschaltet sind. Daneben wurden die Staukanäle Im Dornsiek, Im Niederfeld, Rüscher Straße und Schnurrbartstraße zur Datenfernübertragung mit Telefonanschlüssen ausgestattet. Die Kosten für den Betrieb der Telefonanschlüsse für die vorh. Pumpwerke sowie an den Staukanälen werden voraussichtlich rd. 1.800 € betragen.
- 4935 Hebegebühren**
Die EWB GmbH erhebt die Schmutzwassergebühren im Auftrag der Gemeinde Rödinghausen. Die Kosten hierfür betragen jährlich rd. 15.800 €.
- 4957 Abschluss- und Prüfungskosten**
Für die Erstellung und die Prüfung des Jahresabschlusses wird mit Aufwendungen in Höhe von 24.000 € gerechnet.
- 4960 Mieten**
Die Miete beinhaltet u.a. die Kosten für das sog. Nutriox-System zur Verhinderung von Geruchsbildung im Kanalnetz. Es ergeben sich voraussichtliche jährliche Gesamtkosten in Höhe von rd. 11.300 €.
- 4965 Pacht- und Erbpachtkosten**
Für das Grundstück auf dem das Pumpwerk und der Kanalstauraum Wehmerhorst-

straße errichtet wurde, fallen jährliche Erbpachtkosten an. Die Aufwendungen im Wirtschaftsjahr betragen aufgrund einer Zinsanpassung voraussichtl. 1.600 €.

2100 Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Nach § 6 Abs. 2 KAG NRW sind die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen Kosten zu berücksichtigen. Zu diesen Kosten gehört auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals; bei der Verzinsung bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter aufgebrachte Eigenkapitalanteil außer Betracht.

Das noch nicht rechtskräftige Urteil des OVG Münster vom 17.05.2022 (Az: 9 A 1019/20) wurde bei der Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen schon berücksichtigt. Die Verzinsung erfolgte nur über einen 10-jährigen Referenzzeitraum der Renditen festverzinslicher Wertpapiere mit einem Zinssatz von 0,46 %. Ein doppelter Inflationsausgleich erfolgt ohnehin nicht, da seit jeher vom Anschaffungs-/Herstellungswert abgeschrieben wird. Das mit Fremdkapital finanzierte Anlagevermögen wurde bei der Ermittlung der Zinsbasis in Abzug gebracht. Für das Fremdkapital werden die tatsächlich zu zahlenden Nominalzinsen (s.a. nachfolgende Buchungsstelle) angesetzt.

2120 Darlehenszinsen

Die Berechnung der Zinsen ergibt sich aus der als Anlage beigefügten Darlehensaufstellung. Sie betragen voraussichtlich rd. 103.000 €. Im Wirtschaftsjahr ist die Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von 520.000 € für durchzuführende Kanalanierungen geplant. Hierfür entstehen Zinsaufwendungen von ca. 14.300 €.

Ergebnis des Jahresabschlusses 2021

Die Ergebnisse des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2021 entsprechen der durch den Wirtschaftsprüfer bestätigten Gewinn- und Verlustrechnung 2021.

III. Erläuterungen der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplanes

Legende: **ABK:** Abwasserbeseitigungskonzept, **DE:** Druckentwässerung, **KSTR:** Kanalstauraum, **MW:** Mischwasser, **RKB:** Regenklärbecken, **RRB:** Regenrückhaltebecken, **RW:** Regenwasser, **SüwVKan:** Selbstüberwachungsverordnung Kanal, **SW:** Schmutzwasser,

Einnahmen

100 Abschreibungen auf Sachanlagen

(s. Erläuterungen zu Buchungsstellen 4822 bis 4855)

630 Aufnahme von Darlehen

Im Wirtschaftsjahr wird eine Darlehensaufnahme für „Kanalсанierungsarbeiten Bruchmühlen“ notwendig (s.a. Buchungsstelle 3104), die als Förderdarlehen der NRW.Bank geplant wird.

900 Kanalanschlussbeiträge

Aus der Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen werden Einnahmen in Höhe von 20.000 € erwartet. Es handelt sich um einen pauschalen Ansatz für Neuanschlüsse außerhalb der Erschließungsgebiete, da das Kanalbauprogramm bereits im Jahr 2017 erfolgreich abgeschlossen wurde.

Ausgaben

111 Hausanschlusskosten

Für die nachträgliche Erstellung von Hausanschlüssen werden Mittel in Höhe von 15.000 € benötigt.

113 Kosten für die Erstellung wasserrechtlicher Erlaubnisanträge

Die Verlängerung bzw. Neubeantragung von wasserrechtlichen Erlaubnisanträgen erfolgt durch beauftragte Fachbüros. Im Wirtschaftsjahr werden die Verlängerungen folgender Wasserrechte erforderlich:

R34 RP Schäferweg, Bruchbach, Bauernsiedlung

R36 OKD Industriestraße östlich des Stichweges

R40 OKD Bahnhofsgelände

630 Tilgung v. Verbindlichkeiten

Die im Wirtschaftsjahr zu leistenden Tilgungsbeträge sind der Darlehensaufstellung zu entnehmen. Diese betragen im Wirtschaftsjahr rd. 442.300 €. Sondertilgungen sind nicht möglich. Die Tilgungsleistungen erhöhen sich aufgrund der verringerten Zinslasten. Die Umstellung auf Tilgungsdarlehen ist bei Zinsauslauf geplant.

Erhöhung der Umlaufmittel

Eine Erhöhung der zur Verfügung stehenden Umlaufmittel erfolgt im Wirtschaftsjahr nicht.

IV. Erläuterungen der Einnahmen und Ausgaben des Finanzplanes

Einnahmen

100 Abschreibungen auf Sachanlagen

In den Jahren 2022 – 2026 werden sich die Abschreibungen aufgrund weiterer Kanalsanierungen leicht erhöhen.

630 Aufnahme von Darlehen

In den Jahren der Finanzplanung werden die Darlehensaufnahmen für die notwendigen Kanalsanierungen erforderlich. Um Darlehensaufnahmen für geringfügige Investitionen zu vermeiden, sollten ggfls. Laufzeitverlängerungen bei Konditionen Anpassungen geprüft werden. Möglicherweise lassen sich durch weitere Baulückenschließungen weitere Kanalanschlussbeiträge generieren.

900 Kanalanschlussbeiträge

In den Jahren der Finanzplanung werden nur noch geringe Beitragseinnahmen durch einzelne Neuanschlüsse zu verzeichnen sein, da das Kanalbauprogramm abgeschlossen ist. Es wurde ein Pauschalbetrag von 20.000 € in die Finanzplanung eingestellt.

Verringerung der Umlaufmittel

Die ohnehin geringen Umlaufmittel werden sich im Jahr 2023 unter der Voraussetzung vorauss. weiter verringern.

Ausgaben

111 Hausanschlusskosten

Für die nachträgliche Erstellung von Hausanschlüssen werden durchschnittlich Mittel in Höhe von 15.000 € bereitgestellt.

113 Kosten für die Erstellung wasserrechtlicher Erlaubnis anträge

Für entsprechende Antragsunterlagen werden unter Berücksichtigung des Ablaufs bestehender Erlaubnisse und für mögliche Neu anträge jährlich 8.000 € veranschlagt.

630 Tilgung v. Verbindlichkeiten

Die Tilgungsleistungen werden sich bei Tilgungsumstellung zunächst verringern, sich in den Folgejahren der Finanzplanung dann leicht erhöhen. Einsetzende Tilgungszahlungen nach Jahren der Tilgungsfreiheit z.B. für KfW Darlehen oder Pfanddarlehen der NRW.Bank bestehen nicht. Sondertilgungen werden im Zeitraum der Finanzplanung nicht möglich sein.

Die Abschreibungen werden auf Dauer nicht die Summe aus Tilgungen, Auflösungsbeträgen und die geringen Investitionskosten decken können, sofern nicht durch Konditionen Anpassungen bei Auslauf von Zinsfestschreibungszeiträumen und bei Neuabschlüssen (nur Tilgungsdarlehen) gegengesteuert werden kann.

S t e l l e n ü b e r s i c h t 2023

für das

Sondervermögen

"Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen"

Tariflich Beschäftigte / Auszubildende

Bezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2022 bzw. bei Aus- zubildenden am 1.10.2022
a) Beschäftigte				
Abwasserbeseitigung	9a	1,00	1,00	1,00
Abwasserbeseitigung	7	4,00	-	-
Abwasserbeseitigung	6	-	3,00	3,00
b) Auszubildende				
Ausbildung zum Ver- und Entsorger	Ausbil- dungsver- gütung	-	-	-
Insgesamt		5,00	4,00	4,00

Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen				
Erfolgsplan 2023				
Buchungs- stelle	Bezeichnung	Ansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses 2021 €
		2023	2022	
		€	€	
I. Erträge				
1.	UMSATZERLÖSE			
8400	Schmutzwassergebühren	1.653.000	1.553.500	1.317.651,90
8401	Niederschlagswassergebühren	396.500	355.700	260.757,02
8402	Entsorgung der Grundstückskläranlagen	7.500	10.900	4.834,58
8403	Entgelte für Straßenentwässerung	315.400	309.000	319.800,00
8405	Zinsgutschriften Jahresvorauszahler	-11.000	-13.400	-10.768,86 €
8440	Kleineinleiterabgabe	100	100	0,00
8490	Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	238.000	238.000	225.915,78
8532	Personalgestellung	0	85.600	87.689,82
	INSGESAMT	2.599.500	2.539.400	2.205.880,24
2.	SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE			
2700	Andere sonstige betriebliche Erträge	1.000	1.000	0,00
	INSGESAMT	1.000	1.000	0,00
	ERTRÄGE INSGESAMT	2.600.500	2.540.400	2.205.880,24
II. Aufwendungen				
3.	MATERIALAUFWAND			
a)	AUFWENDUNGEN FÜR ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE UND FÜR BEZOGENE WAREN			
3210	Strombezug Abwassersammlung	162.000	62.000	58.586,51
3225	Materialaufwand Abwassersammlung	80.000	65.000	33.716,90
3230	Wasserbezug	1.000	1.000	769,67
4900	Sonstige	1.000	1.000	36.987,98
	INSGESAMT	244.000	129.000	130.061,06

Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen				
Erfolgsplan 2023				
Buchungs- stelle	Bezeichnung	Ansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses 2021
		2023 €	2022 €	
	b) AUFWENDUNGEN FÜR BEZOGENE LEISTUNGEN			
3100	Abwasserreinigung durch KER mbH	516.600	501.500	519.200,63
3101	Benutzung der Kläranlagen anderer Städte	13.800	11.400	13.707,41
3103	Reparaturen und Überprüfung Kanalnetz	180.000	160.000	281.897,34
3104	Kanalsanierungsarbeiten	0	220.000	0,00
3106	Klärschlammentsorgung	96.000	96.000	98.427,24
3107	Fäkalschlammentsorgung	2.300	3.800	0,00
3108	Abwasseruntersuchungen	2.000	2.000	1.801,66
3111	Bauhofleistungen	6.000	5.000	6.170,20
	INSGESAMT	816.700	999.700	921.204,48
	4. PERSONALAUFWAND			
	a) LÖHNE UND GEHÄLTER			
4120	Gehälter	271.700	211.100	214.273,75
	INSGESAMT	271.700	211.100	214.273,75
	b) SOZIALE ABGABEN UND AUFWENDUNGEN FÜR ALTERSVERSORGUNG			
4131	Gesetzliche Sozialaufwendungen Gehälter	54.300	37.700	42.451,14
4133	ZVK-Beiträge Gehaltsempfänger	21.700	19.300	15.344,57
	INSGESAMT	76.000	57.000	57.795,71

Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen				
Erfolgsplan 2023				
Buchungs- stelle	Bezeichnung	Ansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses 2021 €
		2023 €	2022 €	
	5. ABSCHREIBUNGEN AUF SACHANLAGEN			
4822	Abschreibungen immaterielle Vermögensgegenstände	18.800	17.200	18.307,66
4831	Abschreibungen auf Sachanlagen	620.600	618.300	630.771,01
	INSGESAMT	639.400	635.500	649.078,67
	6. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN			
2450	Einstellung in die Einzelwertberichtigung zu Forderungen	0	0	50,00
4290	Abwasserabgabe	36.100	26.000	31.347,31
4360	Versicherungen	2.600	2.600	2.556,14
4380	Beiträge	3.500	4.800	3.301,57
4530	laufende Kfz-Betriebskosten	3.500	3.200	3.507,94
4570	Mietleasing Kraftfahrzeuge	1.700	1.700	1.539,00
4600	Werbe- und Reisekosten	500	500	0,00
4806	EDV-Kosten	200	200	142,80
4900	Sonstige Aufwendungen	1.500	1.000	1.793,34
4903	Verwaltungskostenbeitrag	195.300	156.000	151.478,55
4920	Telefon	1.800	1.600	1.793,65
4935	Hebegebühren	15.800	15.500	15.757,55
4945	Fortbildungskosten	500	500	0,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	2.000	1.000	10.081,49
4957	Abschluß- und Prüfungskosten	24.000	24.000	23.335,00
4960	Mieten (Störmelder etc.)	11.300	10.800	11.297,58
4965	Erbpachtzinsen	1.600	1.600	1.555,78
4970	Kosten des Geldverkehrs	100	100	97,98
	INSGESAMT	302.000	251.100	259.585,68

Sondervermögen Abwasserbeseitigung Rödinghausen				
Erfolgsplan 2023				
Buchungs- stelle	Bezeichnung	Ansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses 2021 €
		2023 €	2022 €	
	7. SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE			
2650	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
2652	Kontokorrentzinsen	0	0	0,00
2653	Stundungszinsen	100	100	0,00
	INSGESAMT	100	100	0,00
	8. ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN			
2100	Verzinsung des Anlagekapitals	9.900	25.200	0,00
2120	Darlehenszinsen	103.000	94.000	109.878,61
	INSGESAMT	112.900	119.200	109.878,61
	9. ERGEBNIS NACH STEUERN	137.900	137.900	-135.997,72
	10. SONSTIGE STEUERN			
4510	Kraftfahrzeugsteuern	100	100	90,00
	INSGESAMT	100	100	90,00
	Ausgleich von Gebührenüber/- unterdeckungen der Vorjahre	137.800	137.800	0,00
	Erträge aus Verlustübernahme	0	0	136.087,72
	AUFWENDUNGEN INSGESAMT	2.600.500	2.540.400	2.205.880,24
	Jahresunterdeckung (-) bzw. -überschuss (+)	0	0	0,00

Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen			
Vermögensplan 2023		Wirtschaftsplan	
Buchungs- stelle	Bezeichnung	2023 €	2022 €
	EINNAHMEN		
100	Abschreibungen auf Sachanlagen	639.400	635.500
630	Aufnahme von Darlehen	520.000	0
900	Kanalanschlussbeiträge	20.000	20.000
	Verringerung der Umlaufmittel	62.900	40.600
	Gesamteinnahmen	1.242.300	696.100
	AUSGABEN		
111	Hausanschlusskosten	15.000	15.000
113	Kosten für die Erstellung wasserrechtlicher Erlaubnis-anträge	12.000	8.000
480	Maschinentechnik/ MSR-Technik Kanalnetz	15.000	15.000
	Kanalsanierungen	520.000	0
630	Tilgung v. Verbindlichkeiten	442.300	420.100
	Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	238.000	238.000
	Erhöhung der Umlaufmittel	0	0
	Gesamtausgaben	1.242.300	696.100

Sondervermögen Abwasserbeseitigung						
Finanzplan 2022 - 2026						
Buchungs- stelle	Bezeichnung	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	EINNAHMEN					
100	Abschreibungen auf Sachanlagen	635.500	639.400	647.400	655.400	663.400
630	Aufnahme von Darlehen	0	520.000	400.000	400.000	400.000
900	Kanalanschlussbeiträge	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	Verringerung der Umlaufmittel	40.600	62.900	39.800	35.500	40.000
	Gesamteinnahmen	696.100	1.242.300	1.107.200	1.110.900	1.123.400
	AUSGABEN					
111	Hausanschlusskosten	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
113	Kosten für die Erstellung wasserrechtlicher Erlaubnis-anträge	8.000	12.000	8.000	8.000	8.000
480	Maschinentechnik/ MSR-Technik Kanalnetz	15.000	15.000	10.000	10.000	10.000
	Kanalsanierungen	0	520.000	400.000	400.000	400.000
630	Tilgung v. Verbindlichkeiten	420.100	442.300	455.300	468.300	481.300
	Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	238.000	238.000	218.900	209.600	209.100
	Erhöhung der Umlaufmittel	0	0	0	0	0
	Gesamtausgaben	696.100	1.242.300	1.107.200	1.110.900	1.123.400

Übersicht über aufgenommene Darlehen des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen																
Wirtschaftsjahr 2023																
lfd. Nr.	Konto	Gläubiger	Ursprünglicher Betrag		Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Zinsfestschreibung bis	Laufzeit	Höhe der Tilgungsrate	Fälligkeit der Zinstilgung	vorauss. Schuldenstand 01.01.2023	vorauss. Zugänge 2023	vorauss. Abgänge 2023	vorauss. Tilgungsbeträge 2023	vorauss. Schuldenstand 31.12.2023	vorauss. Zinsleistungen 2023
			(DM)	(€)		%			(€) (bei Annuität Zins+Tilgung)		(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
A) Darlehen Kreditanstalt für Wiederaufbau																
1	2088128	KfW	1.147.000	586.451,79	1998	0,7	15.02.2029	2028	11.729,04	15.2., 15.8.	140.748,27			23.458,08	117.290,19	944,19
2	2088350	KfW	522.000	266.894,36	1999	0,7	15.02.2029	2028	5.337,89	15.2., 15.8.	64.054,54			10.675,78	53.378,76	429,70
3	2088373	KfW	170.000	86.919,62	1999	0,7	15.02.2029	2028	1.738,39	15.2., 15.8.	20.860,80			3.476,78	17.384,02	139,94
B) Darlehen Kreditmarkt																
4	6160320021	SPK Herford	1.967.535,64	1.005.985,00	1994	2,15 Annuität	30.12.2026	2026	12.952,06	1/4 jährl.	195.488,86			47.990,43	147.498,43	3.817,81
5	581081101 - bis 10.05.2019 3308118300 - ab 11.05.2019 (Umschuldung SPK Herford 6160320310)	WL Bank DZ HYP AG		227.328,30	2015	0,99 Annuität	30.12.2024	2024	7.000,00	1/4 jährl.	40.928,48			27.697,42	13.231,06	302,58
6	6160320377 alt: 6160465032	SPK Herford		630.927,92	2006	1,39 Annuität	29.12.2031	2041	6.003,56	1/4 jährl.	361.528,06			19.088,17	342.439,89	4.926,03
7	6160320393 (Umschuldung KfW 1301117 und 1427969)	SPK Herford		378.355,99	2008	1,05	15.02.2028	2028	9.458,90	15.2., 15.8.	104.047,89			18.917,80	85.130,09	1.042,84
8	6160320443 (Forward, alt 6160465065)	SPK Herford		2.034.474,64	2011	3,85 Forwardangebot SPK HF	10.03.2024	2037	30.377,13	1/4 jährl.	1.369.856,59			69.768,28	1.300.088,31	51.740,24
9	6160320476	SPK Herford		200.000,00	2011	3,22 Annuität	30.12.2026	2041	2.610,00	1/4 jährl.	147.450,85			5.761,18	141.689,67	4.678,82
10	581081100 - bis 10.05.2019 3308119100 - ab 11.05.2019 (Umschuldung SPK Herford 6160320336)	WL Bank DZ HYP AG		332.817,23	2014	1,18 Annuität	30.12.2024	2028	27.664,17	30.12.	134.891,28			26.072,45	108.818,83	1.591,72
11	6160320492	Sparkasse		150.000,00	2015	1,75 Annuität	30.11.2030	2045	1.593,75	1/4 jährl.	120.577,16			4.292,96	116.284,20	2.082,04
12	581081102 - bis 10.05.2019 3308117500 - ab 11.05.2019	WL Bank DZ HYP AG		150.000,00	2017	1,96 Annuität	30.06.2047	2047	1.672,50	1/4 jährl.	129.317,22			4.186,03	125.131,19	2.503,97
13	3322660600	DZ HYP AG		365.000,00	2019	0,81	30.09.2049	2049	3.041,66	1/4 jährl.	325.458,42			12.166,64	313.291,78	2.599,25
14	3324946700 (Umschuldung SPK Herford 6160320435)	DZ HYP AG		1.011.410,64	2021	Tilgung	30.09.2039	2039	13.485,48	1/4 jährl.	903.526,80			53.941,92	849.584,88	5.034,81
C) Darlehen Investitionsbank																
15	3607619966	NRW.Bank	114.000	58.287,27	1996	2,712 -0,28	30.09.2021 bis 30.09.2026	2026	1.942,91	30.9.	7.771,62			1.942,91	5.828,71	-21,76
16	3607621301	NRW.Bank	318.000	162.590,82	1996	2,712 -0,28	30.09.2021 bis 30.09.2026	2026	5.419,69	30.9.	21.678,86			5.419,69	16.259,17	-60,70
17	3607625054	NRW.Bank	623.000	318.534,84	1997	1,567 2,74 geschätzt	30.12.2022	2027	10.618,00	30.12.	53.084,90			10.618,00	42.466,90	1.454,53
18	3607625344	NRW.Bank	230.000	117.597,13	1997	1,567 2,74 geschätzt	30.12.2022	2027	3.920,07	30.12.	19.595,27			3.920,07	15.675,20	536,91

Übersicht über aufgenommene Darlehen des Sondervermögens Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen																
Wirtschaftsjahr 2023																
lfd. Nr.	Konto Nr.	Gläubiger	Ursprünglicher Betrag		Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Zinsfestschreibung bis	Laufzeit	Höhe der Tilgungsraten	Fälligkeit der Zinstilgung	vorauss. Schuldenstand 01.01.2023	vorauss. Zugänge 2023	vorauss. Abgänge 2023	vorauss. Tilgungsbeträge 2023	vorauss. Schuldenstand 31.12.2023	vorauss. Zinsleistungen 2023
			(DM)	(€)		%			(€)		(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
									(bei Annuität Zins+Tilgung)							
19	3608831099	NRW.Bank	230.000	117.597,13	2000	0,000	15.08.2030	2030	2.351,94	15.2., 15.8.	37.631,17			4.703,88	32.927,29	0,00
20	3608831198	NRW.Bank	439.000	224.457,14	2000	0,000	15.08.2030	2030	4.489,14	15.2., 15.8.	71.826,38			8.978,28	62.848,10	0,00
21	3608831305	NRW.Bank	1.067.000	545.548,44	2000	0,000	15.08.2030	2030	10.910,97	15.2., 15.8.	174.575,46			21.821,94	152.753,52	0,00
22	3608955203	NRW.Bank	1.000.000	511.291,88	2001	-0,23	15.02.2031	2031	10.225,84	15.2., 15.8.	173.839,16			20.451,68	153.387,48	-388,08
23	3610156410	NRW.Bank		51.129,00	2002	0,25	15.08.2022	2032	1.023,00	15.2., 15.8.	19.416,00			2.046,00	17.370,00	308,14
24	3610259032	NRW.Bank		39.900,00	2002	1,63	15.02.2032	2032	710,00	15.2., 15.8.	14.200,00			1.420,00	12.780,00	428,73
25	3610380275	NRW.Bank		40.750,00	2003	2,45	15.08.2023	2033	710,00	15.2., 15.8.	14.910,00			1.420,00	13.490,00	383,58
26	3610623286	NRW.Bank		42.000,00	2004	2,83	15.08.2024	2034	840,00	15.2., 15.8.	19.320,00			1.680,00	17.640,00	510,30
27	3610734281	NRW.Bank		108.400,00	2004	2,65	15.02.2025	2034	2.120,00	15.2., 15.8.	50.880,00			4.240,00	46.640,00	1.320,23
28	3610767927	NRW.Bank		72.000,00	2004	2,45	15.02.2025	2034	1.440,00	15.2., 15.8.	34.560,00			2.880,00	31.680,00	829,08
29	3610856753	NRW.Bank		10.500,00	2005	1,6	15.08.2025	2035	210,00	15.2., 15.8.	5.460,00			420,00	5.040,00	85,68
30	3610981080	NRW.Bank		105.600,00	2006	2,15	15.08.2026	2036	2.112,00	15.2., 15.8.	57.024,00			4.224,00	52.800,00	1.203,31
31	3611037262	NRW.Bank		18.000,00	2006	2,1	15.02.2027	2036	360,00	15.2., 15.8.	10.080,00			720,00	9.360,00	207,90
32	3611066477	NRW.Bank		13.400,00	2007	2,1	15.02.2027	2036	268,00	15.2., 15.8.	7.504,00			536,00	6.968,00	154,77
33	neu	NRW.Bank		520.000,00	2023	2,84	15.08.2033	2053	17.333,00	30.12.	0,00	520.000,00		17.333,00	502.667,00	14.248,00
				Durchschnitt		1,71			Summe		4.852.092,04	520.000,00	0,00	442.269,37	4.929.822,67	103.034,56

Anlagespiegel (kurz)

Anlagespiegel 31.12.2023 handelsrechtlich

Inventar - Nummer	Inventar - Bezeichnung	Anschaff.- Datum	AFA- ND Art	Anschaff.-/ Herstellungs- kosten (hist.) EUR	Zugänge, Geschäftsjahr (+) EUR	davon aktivierte Zinsen Fremdkapital	Abgänge Geschäftsjahr (-) EUR	Umbuchungen Geschäftsjahr (+/-) EUR	Zuschreibungen Geschäftsjahr (+) EUR	Abschreibungen Geschäftsjahr EUR	% SW	Schmutz- wasser EUR	% RW	Regen- wasser EUR	Buchwert Vorjahr EUR	Abschreibungen (kumuliert) (-) EUR	Buchwert 31.12. EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte																	
10 Immaterielle Wirtschaftsgüter																	
Summe 10 Kanalkataster Umbuchungen				562.178,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.687,00	8.135,40	10.551,60	272.572,00	308.293,17	253.885,00		
20 Gewerbliche Schutzrechte				2.827,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.827,00	0,58	2.827,00		
Summe 20 Gewerbliche Schutzrechte				2.827,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.827,00	0,58	2.827,00		
30 Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten				27.676,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	27.672,87	4,00		
Summe 30 Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten				27.676,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	27.672,87	4,00		
Summe 1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte				592.682,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.687,00	8.135,40	10.551,60	275.403,00	335.966,62	256.716,00		
3. geleistete Anzahlungen																	
1517 Geleistete Anzahlungen 19% VSt.																	
Summe 1517 Geleistete Anzahlungen 19% VSt.				18.503,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.503,72	0,00	18.503,72	
Summe 3. geleistete Anzahlungen				18.503,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.503,72	0,00	18.503,72	
Summe I. Immaterielle Vermögensgegenstände				611.186,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.687,00	8.135,40	10.551,60	293.906,72	335.966,62	275.219,72		
II. Sachanlagen																	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten																	
50 Unbebaute Grundstücke																	
Summe 50 Unbebaute Grundstücke				119.402,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.396,00	6,17	119.396,00	
Summe 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten				119.402,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.396,00	6,17	119.396,00	
2. technische Anlagen und Maschinen																	
165 Kanalisation				29.892.566,62	520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619.230,00	442.514,30	176.715,70	11.808.254,00	18.703.542,60	11.709.024,00		
Summe 2. technische Anlagen und Maschinen				29.892.566,62	520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619.230,00	442.514,30	176.715,70	11.808.254,00	18.703.542,60	11.709.024,00		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung																	
310 Werkzeuge und Geräte																	
Summe 310 Werkzeuge und Geräte				63.158,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,00	39,90	17,10	61,00	63.154,41	4,00		
400 Betriebsausstattung				55.732,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.369,00	958,30	410,70	2.685,00	54.416,87	1.316,00		
Summe 400 Betriebsausstattung				55.732,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.369,00	958,30	410,70	2.685,00	54.416,87	1.316,00		
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter bis DM 800,-				694,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694,83	0,00		
Summe 480 Geringwertige Wirtschaftsgüter bis DM 800,-				694,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694,83	0,00		
Summe 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				119.586,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.426,00	998,20	427,80	2.746,00	118.266,11	1.320,00		
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau																	
290 Technische Anlagen u. Maschinen im Bau				3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.570,00	0,00	3.570,00		
Summe 290 Technische Anlagen u. Maschinen im Bau				3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.570,00	0,00	3.570,00		
Summe 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.570,00	0,00	3.570,00		
Summe II. Sachanlagen				30.135.124,92	520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620.656,00	443.512,50	177.143,50	11.933.966,00	18.821.814,88	11.833.310,00		
III. Finanzanlagen																	
3. Beteiligungen																	
510 Beteiligung Klärschlammfonds																	
Summe 510 Beteiligungen				9.564,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.564,00	0,79	9.564,00		
Summe 3. Beteiligungen				9.564,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.564,00	0,79	9.564,00		
Summe III. Finanzanlagen				9.564,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.564,00	0,79	9.564,00		
Gesamtsumme				30.755.876,04	520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639.343,00	451.647,90	187.695,10	12.237.436,72	19.157.782,29	12.118.093,72		

62,29% Abnutzungsgrad kumm. Abschreibungen/Herstellungswert

empf. Ertragszuschüsse

empfangene Ertragszuschüsse										
a) Kanalanschlussbeiträge	Ursprungs-	Auflösung	Stand	Auflösung 2,5%	Anteil	SW	Anteil	RW	Stand	
Jahr	betrag	bis 2023	01.01.2023	2023	%		%		31.12.2023	
	€	€	€	€					€	€
1996	764.953,60	745.834,60	19.119,00	19.119,00	70,00	13.383,30	30,00	5.735,70		0,00
1997	371.959,64	344.061,64	27.898,00	9.299,00	70,00	6.509,30	30,00	2.789,70		18.599,00
1998	21.008,91	18.377,91	2.631,00	525,00	70,00	367,50	30,00	157,50		2.106,00
1999	808.946,18	667.383,18	141.563,00	21.689,06	70,00	15.182,34	30,00	6.506,72		119.873,94
2000	31.902,24	25.608,24	6.294,00	798,00	100,00	798,00	0,00	0,00		5.496,00
2001	482.439,15	337.709,15	144.730,00	12.061,00		11.667,33		393,68		132.669,00
2002	108.611,13	70.594,13	38.017,00	2.715,00	100,00	2.715,00	0,00	0,00		35.302,00
2003	45.932,70	27.556,70	18.376,00	1.148,00	70,00	803,60	30,00	344,40		17.228,00
2004	171.394,63	96.897,63	74.497,00	4.147,00	70,00	2.902,90	30,00	1.244,10		70.350,00
2005	388.993,62	194.688,62	194.305,00	9.715,00		7.317,74		2.397,26		184.590,00
2006	117.504,73	52.883,73	64.621,00	2.938,00		2.428,73		509,27		61.683,00
2007	51.841,15	20.736,15	31.105,00	1.296,00	100,00	1.296,00	0,00	0,00		29.809,00
2008	154.378,25	62.178,25	92.200,00	3.859,00		0,00		3.859,00		88.341,00
2009	13.691,90	4.617,90	9.074,00	342,00	100,00	342,00	0,00	0,00		8.732,00
2010	7.322,29	2.288,29	5.034,00	183,00	100,00	183,00	0,00	0,00		4.851,00
2011	35.037,76	10.074,76	24.963,00	876,00	100,00	876,00	0,00	0,00		24.087,00
2012	58.010,40	15.234,40	42.776,00	1.452,00	100,00	1.452,00	0,00	0,00		41.324,00
2013	58.535,55	13.899,55	44.636,00	1.463,00	100,00	1.463,00	0,00	0,00		43.173,00
2014	15.373,70	3.264,70	12.109,00	384,00	100,00	384,00	0,00	0,00		11.725,00
2015	57.459,51	10.770,51	46.689,00	1.436,00	100,00	1.436,00	0,00	0,00		45.253,00
2016	2.887,08	468,08	2.419,00	72,00	100,00	72,00	0,00	0,00		2.347,00
2017	77.645,27	3.688,27	73.957,00	1.941,00	70,00	1.358,70	30,00	582,30		72.016,00
2018	314,24	36,24	278,00	8,00	70,00	5,60	30,00	2,40		270,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	30,00	0,00		0,00
2020	107.322,78	4.026,78	103.296,00	1.342,00	70,00	939,40	30,00	402,60		101.954,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	30,00	0,00		0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	30,00	0,00		0,00
2023	20.000,00	0,00	20.000,00	250,00	70,00	175,00	30,00	75,00		19.750,00
Summe	3.973.466,41	2.732.879,41	1.240.587,00	99.058,06		74.058,44		24.999,62		1.141.528,94
b) Verrechnung § 10 Abs.										
3 und 4 AbwAbgG	Ursprungs-	Auflösung	Stand	Auflösung 2,5%	Anteil	SW	Anteil	RW	Stand	
Jahr	betrag	bis 2023	01.01.2023	2023	%		%		31.12.2023	
	€	€	€	€					€	€
1997	75.842,53	70.153,53	5.689,00	1.896,00						3.793,00
1998	22.022,72	19.276,72	2.746,00	551,00						2.195,00
1999	41.199,90	33.990,90	7.209,00	1.030,00						6.179,00

empf. Ertragszuschüsse

b) Verrechnung § 10 Abs. 3 und 4 AbwAbgG										
Jahr	Ursprungs- betrag	Auflösung bis 2023	Stand 01.01.2023	Auflösung 2,5% 2023	Anteil %	SW	Anteil %	RW	Stand 31.12.2023	
	€	€	€	€					€	
2000	47.906,98	37.171,98	10.735,00	1.198,00					9.537,00	
2001	60.810,83	42.566,83	18.244,00	1.520,00					16.724,00	
2002	12.655,25	8.221,25	4.434,00	316,00					4.118,00	
2003	590,53	360,53	230,00	15,00					215,00	
2004	286,32	154,32	132,00	7,00					125,00	
2005	286,32	140,32	146,00	7,00					139,00	
2007	78.745,07	31.504,07	47.241,00	1.969,00					45.272,00	
2008	75.649,14	27.420,14	48.229,00	1.891,00					46.338,00	
2009	33.902,60	11.448,60	22.454,00	848,00					21.606,00	
2011	21.533,70	6.208,70	15.325,00	538,00					14.787,00	
2012	25.829,70	6.783,70	19.046,00	646,00					18.400,00	
2013	81.803,00	19.428,00	62.375,00	2.045,00					60.330,00	
2016	38.364,22	5.755,22	32.609,00	959,00					31.650,00	
Summe	617.428,81	320.584,81	296.844,00	15.436,00	70,00	10.805,20	30,00	4.630,80	281.408,00	
Die Kosten für die verschiedene Maßnahmen konnten mit der Abwasserabgabe für Kleineinleitungen und der Schmutzwasserabgabe für die KA Bruchmühlen verrechnet werden.										
c) unentgeltlich übernommene Kanäle aus Erschließungsverträgen										
Jahr	Ursprungs- betrag	Auflösung bis 2023	Stand 01.01.2023	Auflösung 3% 2023	Anteil %	SW	Anteil %	RW	Stand 31.12.2023	
	€	€	€	€					€	
2001	2.712.644,90	1.776.788,90	935.856,00	81.380,00		34.452,41		46.927,59	854.476,00	
2002	233.323,63	147.000,63	86.323,00	7.000,00		2.359,12		4.640,88	79.323,00	
2006	371.205,72	189.325,72	181.880,00	11.137,00		4.867,65		6.269,35	170.743,00	
2010	42.986,50	16.770,50	26.216,00	1.290,00	70,00	903,00	30,00	387,00	24.926,00	
2020	231.533,64	17.365,64	214.168,00	6.946,00	70,00	4.862,20	30,00	2.083,80	224.587,64	
Summe	3.591.694,39	2.147.251,39	1.444.443,00	107.753,00		47.444,37		60.308,63	1.354.055,64	
In den Ertragszuschüssen 2001 sind 2.712.644,90 € für unentgeltlich übertragene Erschließungskanäle enthalten.										
Davon sind 1.148.404,32 € für die Schmutzwasser- und 1.564.240,58 € für die Regenwasserkanalisation angefallen.										
Die Kosten der Kanalisation im Baugebiet Wehme/Kurpark betrugen 78.633,93 € (SW) bzw. 154.689,70 € (RW) und wurden ab 2002 aufgelöst.										
Die Kosten der Kanalisation im Baugebiet In der Flage betrugen 162.242,85 € (SW) bzw. 208.962,87 € (RW) und wurden ab 2006 aufgelöst.										
Die Kosten der Kanalisation im Baugebiet Zur Alten Schmiede betrugen 231.533,64 € und werden ab 2020 aufgelöst.										

empf. Ertragszuschüsse

b) Verrechnung § 10 Abs. 3 und 4 AbwAbgG			Ursprungs-	Auflösung	Stand	Auflösung 2,5%	Anteil	SW	Anteil	RW	Stand
Jahr			betrag	bis 2023	01.01.2023	2023	%		%		31.12.2023
			€	€	€	€					€
d) Landeszuwendung für die											
Retensionsfilterbecken			Ursprungs-	Auflösung	Stand	Auflösung 3%	Anteil	SW	Anteil	RW	Stand
Jahr			betrag	bis 2023	01.01.2023	2023	%		%		31.12.2023
			€	€	€	€					€
2004			235.000,00	170.962,00	64.038,00	7.050,00	70,00	4.935,00	30,00	2.115,00	56.988,00
2005			290.246,00	211.156,00	79.090,00	8.707,00	70,00	6.094,90	30,00	2.612,10	70.383,00
Summe			525.246,00	382.118,00	143.128,00	15.757,00		11.029,90		4.727,10	127.371,00
Gesamtsumme			8.707.835,61	5.582.833,61	3.125.002,00	238.004,06		143.337,91		94.666,15	2.904.363,58

Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021

und des Lageberichtes

für das Geschäftsjahr 2021

der

Kommunale Entwicklungsgesellschaft

Rödinghausen mbH,

Rödinghausen

Inhaltsverzeichnis

Anlagenverzeichnis.....	3
A. Prüfungsauftrag	4
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	5
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung.....	5
II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks.....	7
C. Prüfungsdurchführung	13
I. Gegenstand der Prüfung.....	13
II. Art und Umfang der Prüfung	14
III. Unabhängigkeit.....	15
D. Feststellungen zur Rechnungslegung.....	16
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	16
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	16
2. Jahresabschluss	18
3. Lagebericht	18
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	19
1. Bewertungsgrundlagen	19
2. Zusammenfassende Beurteilung.....	20
E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG	20
F. Schlussbemerkung	21

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung hat im Lagebericht 2021 die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestands und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

- das Vermögen (7.502) besteht im Wesentlichen aus der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (T€ 3.392), der Kläranlage Bruchmühlen (T€ 444), den Vorratsgrundstücken und Bauten sowie fertigen und in Ausführung befindlichen Erschließungsaufträgen (T€ 3.431)
- das Jahresergebnis entfällt mit T€ 5 auf den Betriebszweig „Entsorgung“, mit T€ -104 auf „Grundstückerschließung und –vermarktung“ und mit T€ 145 auf den Betriebszweig „Beteiligungen“
- wegen der langfristigen vertraglichen Regelungen mit der Gemeinde Rödinghausen (Sondervermögen Abwasserbeseitigung) ist der Betriebszweig „Entsorgung“ nicht mit nennenswerten Risiken behaftet
- auch im Betriebszweig „Grundstückerschließung und –vermarktung“ ist nicht mit wesentlichen Risiken zu rechnen

- der Erfolg im Bereich der Sparte Beteiligungen hängt im Wesentlichen vom Erfolg des Beteiligungsunternehmens ab; nach derzeitigen Planungen können die Ausschüttungen die Zinskosten vor Ertragsteuer abdecken, so dass nicht mit einem Verlust gerechnet wird. Allerdings kann die hohe Abweichung zwischen handels- und steuerrechtlichem Ergebnis zu einer hohen körperschaftsteuerlichen Belastung und somit zu einer hohen Liquiditätsbelastung führen.

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung der Geschäftsführung insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, dem Fortbestand und der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse halten wir die Darstellung und Beurteilung der Lage der Gesellschaft und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht im Wesentlichen für zutreffend.

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH, Rödinghausen, – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31.12.2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages entsprechen.

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, geordnete und zeitgerechte Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss oder Lagebericht. Im Einzelnen waren dies insbesondere Unterlagen zur Kostenrechnung, Betriebsabrechnungen, wesentliche Verträge und Planungsrechnungen (Erfolgs- und Finanzplanung).

Die IT-gestützte Rechnungslegung gewährleistet die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten und damit eine Verarbeitung entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 238 HGB.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir keine Schwächen festgestellt, die eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte zur Folge hatten. Nach unserer Auffassung sind die prozessintegrierten und nachgelagerten Kontrollen in den geprüften Bereichen im Einzelnen und in ihrem Zusammenwirken grundsätzlich geeignet, wesentliche Vermögensschädigungen zu verhindern und die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung zu sichern.

Das von der Gesellschaft eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Finanzbuchhaltung erfolgt über eine eigene EDV-Anlage der Gesellschaft unter Verwendung der Software Lexware, die Anlagenbuchführung im Rahmen der Erstellung mit dem Programm DATEV PRO durch die ACCURA-JANOS Steuerberatungsgesellschaft mbH.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt.

Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen der Gesellschaft angemessen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften. Die aus weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen haben zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht geführt.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung von Regelungen des Gesellschaftsvertrages, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt B wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

2. Jahresabschluss

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen und rechtsformgebundenen Regelungen sowie die Normen des Gesellschaftsvertrages beachtet sind.

Die Bilanz ist unter Beachtung der Vorschriften des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die größenabhängigen Erleichterungen wurden nicht in Anspruch genommen.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2021 sind - ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz - ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen.

3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung nach § 317 Abs. 2 HGB hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350, DRS 20).

Die Angaben nach § 289 Abs. 2 HGB sind vollständig und zutreffend.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft (§ 264 Abs. 2 HGB).

Die Geschäftsführung hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (IDW PS 250 n.F.).

1. Bewertungsgrundlagen

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgen unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet. Sie werden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet. Hinsichtlich weiterer Erläuterungen verweisen wir auf die Angaben im Anhang und auf die dem Prüfungsbericht beigefügte Anlage 5.

2. Zusammenfassende Beurteilung

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

E. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und der Geschäftsordnung für die Geschäftsführung, geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 9 (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG) dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH, Rödinghausen, erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F.).

Bad Oeynhausen, den 23.05.2022

I N T E C O N

GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Illies)

Wirtschaftsprüfer

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Gegenstand der Gesellschaft ist die Verbesserung der infrastrukturellen Entwicklung im Gemeindegebiet Rödinghausen, insbesondere durch die Errichtung und den Betrieb von Entsorgungsanlagen sowie durch den Erwerb, die Erschließung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von Grundstücken. Weiterer Unternehmensgegenstand ist das Halten sowie die Verwaltung kommunaler Beteiligungen. Dementsprechend gliedert sich die Unternehmenstätigkeit in die Betriebszweige "Entsorgung", "Grundstückserschließung und -vermarktung" sowie "Beteiligungen".

Aufgrund der langfristigen vertraglichen Regelung mit der Gemeinde Rödinghausen (Sondervermögen Abwasserbeseitigung) hat der Betriebszweig "Entsorgung" auch im Geschäftsjahr 2021 das im Gemeindegebiet Rödinghausen angefallene Abwasser gereinigt. Grundlage für die Abrechnung der Entsorgungsleistungen war weiterhin der vertraglich vereinbarte so genannte Selbstkostenerstattungspreis gemäß Verordnung PR Nr. 30/53 über die Preise bei öffentlichen Aufträgen vom 21.11.1953 (so genannte "LSP- Grundsätze"). Das Jahresergebnis des Sondervermögens beträgt in 2021 T€ 0 mit der Besonderheit, dass aufgrund nicht rechtzeitig durchführbarer Gebührenerhöhung die Gemeinde die entstandene Gebührenunterdeckung 2021 i.H.v. T€ 136 übernommen hat.

Momentan stehen der Gesellschaft zwei Gewerbegrundstücke in der Industriestraße in Ostkilver mit einer Fläche von insgesamt 24.514 qm *) zur Verfügung. Darüber hinaus wurden neue Flächen in den Baugebieten „Falkenweg“ und „Feldstraße“ erworben, insgesamt 94.788 qm.

*) vermarktbare sind davon ca 17.195 qm. Die Restfläche wird für die Erschließungsstraße, die Regenrückhaltung und die Gewässerverlegung benötigt

Im Baugebiet „Ahornweg“ konnte in 2021 das letzte Grundstück verkauft werden, auf dem Mehrgenerationenwohnen entstehen soll. Darüber hinaus wurden aus dem Baugebiet „Neue Mitte Schwenningdorf“ das letzte Grundstück von 645 qm veräußert. Durch höhere unplanmäßige Kosten, die zum Teil erst im Berichtsjahr entstanden, und dem Bestandsabgang des jeweiligen letzten Grundstücks eines Baugebiets, sozusagen dem Restposten, war der Bestandsabgang höher als die Umsatzerlöse.

Die Kalkulation der Grundstücke insgesamt schließt mit einem positiven Ergebnis ab. Die Margen wurden bereits in den Vorjahren verwirklicht.

Der Betriebszweig "Grundstückerschließung und -vermarktung" ist dadurch geprägt, dass Notariatskosten, Zinsaufwendungen für Kredite (für den Kauf und die Erschließung der Grundstücke) und andere betriebliche Aufwendungen bereits im Vorfeld entstehen, teilweise lange, bevor ein Verkauf realisiert werden kann. Insofern gibt es Verschiebungen von Aufwand und damit erzieltm Erlös.

Die Investitionen des Geschäftsjahres 2021 betrafen wie im Vorjahr hauptsächlich die Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (T€ 173).

Die Gesellschaft ist weiterhin im Wesentlichen durch Darlehen von Kreditinstituten finanziert. Darlehensneuaufnahmen gab es im Geschäftsjahr 2021 in Höhe von T€ 2.900 bei Kreditinstituten, in Höhe von T€ 250 vom Sondervermögen Abwasser.

Neben dem Geschäftsführer wurden keine weiteren Angestellten von der Gesellschaft beschäftigt.

2. Darstellung der Lage

Das Vermögen (T€ 7.502) besteht im Wesentlichen aus der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (T€ 3.392), der Kläranlage Bruchmühlen (Buchwert T€ 444), den Vorratsgrundstücken und Bauten sowie fertigen und in Ausführung befindlichen Erschließungsaufträgen (T€ 3.431).

Die Finanzlage hat sich gegenüber dem Vorjahr entsprechend der nachstehend aufgeführten Cash-Flow Aufstellung verändert:

	2021	2020
	T€	T€
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-2.171	1.086
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	- 16	- 30
Cash-Flow aus der Finanztätigkeit	2.400	-955
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	+213	+101
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-201	-302
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+12	-201

Die Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2021 und 2020 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

	2021		2020		Veränderung *)
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	728	171,3	1.992	387,5	-1.264
Bestandsveränderung	- 321	-75,5	- 1.449	-291,6	+1.178
Sonstige betriebliche Erträge	18	4,2	21	4,1	-3
Gesamtleistung	425	100,0	514	100,0	-89
Materialaufwand	259	60,9	257	50,0	- 2
Personalaufwand	5	1,2	4	0,8	- 1
Abschreibungen	88	20,7	84	16,3	- 4
sonstige betriebliche Aufwendungen	120	28,2	109	21,2	-11
Betriebsergebnis	-47	-11,1	60	11,7	-107
Beteiligungserträge	293	68,9	271	52,7	+ 22
Zinserträge	0	0,0	4	0,8	- 4
Zinsaufwendungen	79	18,6	71	13,8	- 8
Finanzergebnis	+ 214	50,4	+ 204	39,7	+10
Ertragsteuern	118	27,8	94	18,3	-24
Ergebnis nach Steuern	+ 49	11,6	+ 170	33,1	-121
Sonstige Steuern	3	0,7	4	0,8	+1
Jahresergebnis	+ 46	10,9	+ 166	3,3	-120

*) + = Ergebnisverbesserung; - = Ergebnisverschlechterung

Insbesondere durch die – aufgrund der noch nicht erfolgten Erschließung und des hohen Verkaufs in 2020 - stark verminderten Grundstücksverkäufe sind die Erträge in der Sparte "Grundstückserschließung und -vermarktung" wesentlich niedriger. Bei den bereits in 2020 abgeschlossenen beiden Kaufverträgen der Flächen „Baugebiet Ahornweg“ und „Dörfliches Wohnen Schwenningdorf“, erfolgte planmäßig erst in 2021 der Übergang von Nutzen und Lasten. Bei der Vermarktung des Baugebiets „Neue Mitte Schwenningdorf“ ist in 2021 das letzte Grundstück verkauft worden. Für die in 2021 neu erworbenen bzw. erschlossenen Flächen sind schon 9 Kaufverträge abgeschlossen worden, sodass in der Zukunft mit positiven Ergebnissen zu rechnen ist.

Das Ergebnis der Sparte "Beteiligungen" ist durch eine um T€ 22 höhere Ausschüttung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG bei gleich bleibenden sonstigen betrieblichen Aufwendungen und höherer Steuerbelastung auf Vorjahresniveau. Da sich die endgültige Steuerbelastung erst im September des Folgejahres ergibt und sich in der Vergangenheit zusätzlich Ergebnisänderungen durch Betriebsprüfungen der WWE ergeben haben, sind diese Ergebnisse nur eingeschränkt aussagefähig.

Das Betriebsergebnis aus der Sparte "Entsorgung" ist durch die Abrechnung der Kosten mit dem Sondervermögen nach LSP-Grundsätzen auf dem Stand des Vorjahres.

Das Jahresergebnis entfällt mit T€ +5 (2020: T€ +5) auf den Betriebszweig "Entsorgung", mit -T€ 104 (2020: T€ 16) auf den Betriebszweig "Grundstückserschließung und -vermarktung" und mit T€ 145 (2020: T€ 145) auf den Betriebszweig "Beteiligungen".

3. Hinweise auf Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Wegen der langfristigen vertraglichen Regelungen mit der Gemeinde Rödinghausen (Sondervermögen Abwasserbeseitigung) ist der Betriebszweig "Entsorgung" nicht mit nennenswerten Risiken behaftet. Da sich das Reinigungs-entgelt nach dem so genannten Selbstkostenerstattungspreis bestimmt, können auch hier in Zukunft positive Ergebnisbeiträge erwartet werden. Bedingt durch die bestehende Betriebsgröße und den überschaubaren Geschäftsumfang sind Entwicklungen bei den nichtfinanziellen Leistungsindikatoren sofort erkennbar. Nachteilige Veränderungen können dadurch kurzfristig behoben werden. Der Geschäftsverlauf und die Lage der Gesellschaft können davon kaum wesentlich beeinflusst werden.

Auch im Betriebszweig "Grundstückerschließung und -vermarktung" ist nicht mit wesentlichen Risiken zu rechnen. Weitere Planungen betreffen die Entwicklung der Baugebiete „Falkenweg“ und „Feldstraße“ sowie die Erschließung der Gewerbeflächen „Industriestraße“.

Der Erfolg im Bereich der Sparte Beteiligungen (Anteil an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG) hängt im Wesentlichen vom Erfolg des Beteiligungsunternehmens ab, da die Beteiligung teilweise fremdfinanziert ist und jährliche Zinskosten auslöst. Nach den derzeitigen Planungen können die Ausschüttungen die Zinskosten jedoch abdecken, so dass für die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH nicht mit einem Verlust vor Ertragsteuer aus dieser Sparte gerechnet wird. Allerdings führt die hohe Abweichung zwischen handels- und steuerrechtlichem Ergebnis zu einer hohen körperschaftsteuerlichen Belastung, die unter Umständen zu einer hohen Liquiditätsbelastung führen kann.

Daneben wurden Maßnahmen gegen verschiedenste Risiken ergriffen. So bestehen für die Anlageteile des Klärwerks Betriebs- und Wartungsanleitungen, das Personal ist an betriebliche Dienstanweisungen gebunden. Personalausfall wird durch Personalgestellung begegnet. Das Maschinenausfallrisiko wird durch ent-

sprechende Wartungsverträge minimiert. Für die wichtigsten Anlagenteile werden Ersatzteile vorgehalten bzw. können aufgrund von Liefervereinbarungen kurzfristig beschafft werden. Weitere Maßnahmen werden derzeit entwickelt.

4. Berichterstattung nach § 289 Abs. 2 HGB

a) Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft und Risikobericht

Insgesamt wird in 2022 mit einem Jahresüberschuss von T€ 377 gerechnet. Um die neu erworbenen Grundstücke erschließen zu können, wird mit der Neuaufnahme von Darlehen in Höhe von T€ 470 geplant. Da im Berichtsjahr die geplanten Erschließungsarbeiten nicht in vollem Umfang durchgeführt werden konnten, mussten weniger Darlehen aufgenommen werden. Es ist davon auszugehen, dass in 2022 mehr Darlehen aufgenommen werden als geplant.

Für die dauernde technische und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit des Unternehmens hat die Geschäftsleitung Sorge zu tragen. Hierzu ist u.a. ein Überwachungssystem einzurichten, das es ermöglicht, etwaige bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig zu erkennen. Zur Risikofrüherkennung gehören insbesondere die Risikoidentifikation, die Risikobewertung, Maßnahmen der Risikobewältigung einschließlich der Risikokommunikation, die Risikoüberwachung/Risikofortschreibung und die Dokumentation. In Zusammenarbeit mit der Kommunal- und Abwasserberatung NRW wurde ein umfassendes Risikofrüherkennungssystem eingerichtet, welches den zuvor genannten Anforderungen entspricht. Sämtliche vorhandenen unternehmerischen Risiken wurden strukturiert ermittelt und erfasst. Es erfolgte anschließend eine qualitative und quantitative Bewertung der ermittelten Risiken unter Berücksichtigung von möglichen Eintrittswahrscheinlichkeiten, Schadenshöhen sowie vorhandener Vorbeugemaßnahmen. Die mögliche Schadenshöhe eines Risikos beinhaltet dessen finanzielle Auswirkungen, die zeitliche Dimension des Schadens, das Risiko des Eintritts von menschlichen Schäden, mögliche Auswirkungen auf die Betriebssicherheit und das Image der Gesellschaft sowie die jeweilige Gesetzesrelevanz. Schließlich wurden unter Berücksichtigung von Risikowechselwirkungen die wesentlichen Betriebsrisiken ermittelt und in einem Risikoportfolio dargestellt. Das eingerichtete Risikofrüherkennungssystem arbeitet nach folgenden risikopolitischen Grundsätzen: Alle

Prozesse werden jährlich einem Risikocheck und einer Risikoprognose unterzogen. Alle Mitarbeiter sind dabei aufgefordert, ihre Prozesse und Aufgabengebiete hinsichtlich neuer Risiken zu überprüfen. Im Rahmen der derzeitigen Risikovorbeugung sind nur für die wesentlichen Risiken zusätzliche Reduzierungsmaßnahmen vereinbart worden. Nach vollständiger Umsetzung dieser Maßnahmen wird geprüft, ob die Wesentlichkeitsgrenze der Risikozahl weiter abgesenkt werden kann. Der Aufsichtsrat wird jährlich im Rahmen der Wirtschaftsplanberatungen bzw. im Rahmen der Vorstellung der Prüfung des Jahresabschlusses über die Entwicklung der wesentlichen Risiken informiert. Bei unterjährig entstehenden neuen wesentlichen Risiken wird der Aufsichtsrat umgehend informiert.

Mit dem vorhandenen Risikofrüherkennungssystem steht ein nachvollziehbares Instrument zur wirtschaftlichen, rechtskonformen und dem Stand der Technik entsprechenden Betriebsführung zur Verfügung, mit dem Ziel, latenten Schäden rechtzeitig vorzubeugen und eine wirtschaftliche Betriebsführung im Sinne des Bürgers sicherzustellen.

Die aktuelle Corona-Pandemie erfordert Schutzmaßnahmen, die durch die Geschäftsleitung und die Betriebsleitung der Kläranlage Bruchmühlen umgesetzt wurden. Wesentliche Auswirkungen auf die Ertragslage haben sich im Berichtsjahr nicht ergeben. Allerdings hat das Kriegsgeschehen in der Ukraine zu einer geringeren Verfügbarkeit von Materialien und damit höheren Material- und Energiekosten geführt. Die höheren Reinigungskosten werden dem Sondervermögen Abwasserbeseitigung nach den sog. LSP-Grundsätzen in Rechnung gestellt.

In der Sparte Grundstücke läuft die Vermarktung trotz Corona und Ukraine-Kriegsgut. Von den 29 Baugrundstücken sind bereits 21 fest zugesagt. Davon sind bereits 13 Kaufverträge geschlossen worden. Aufgrund der Vielzahl der vorgemerkten Bewerber ist davon auszugehen, dass die Vermarktung gesichert ist.

In 2021 ist der geplante Grunderwerb des Baugebiets „Feldstraße“ erfolgt. Die Erschließung und Vermarktung wird erst in ca. 3 Jahren möglich sein, da im Zuge der Regionalplanneuaufstellung ein Bauplanungsrecht noch nicht möglich ist.

Die Beteiligungssparte dürfte von der Corona-Pandemie weitestgehend unbeeinflusst werden. Es könnte zu geringeren Ausschüttungen an die WWE-Gesellschafter aufgrund sinkender Netzentgelte kommen, da die gewerblichen Verbräuche zurückgefahren werden mussten. Allerdings stehen Rücklagen zur Aufstockung des Entnahmekontos zur Verfügung.

c) Forschung und Entwicklung

Die Gesellschaft betreibt selber keine Forschung und Entwicklung. Im Berichtsjahr hat sie sich an dem Projekt subKRITIS der Stadtwerke Bad Oeynhausen beteiligt. Es handelte sich dabei um eine Bestandsaufnahme des Sicherheitsniveaus von kleinen und mittelgroßen Kläranlagen in NRW unterhalb des Grenzwertes der KritisV.

d) Zweigniederlassungen

Über Zweigniederlassungen verfügt das Unternehmen nicht.

5. Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung

Die öffentliche Zwecksetzung der Gesellschaft ergibt sich aus ihrem Unternehmensgegenstand. Danach gehört die Verbesserung der infrastrukturellen Entwicklung im Gemeindegebiet Rödinghausen, insbesondere durch die Errichtung und den Betrieb von Entsorgungsanlagen sowie durch den Erwerb, die Erschließung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von Grundstücken, und das Halten sowie die Verwaltung kommunaler Beteiligungen zum Tätigkeitsgebiet der Gesellschaft.

Entsprechend dieser Zwecksetzung ist im Geschäftsjahr 2021 einerseits das im Gemeindegebiet angefallene Abwasser in der Kläranlage Bruchmühlen gereinigt worden. Andererseits wurden in diesem Zeitraum neben der Bewirtschaftung der vorhandenen Vorratsgrundstücke die vorhandenen Wohngrundstücke veräußert.

Die kommunale Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG wurde im Geschäftsjahr 2021 entsprechend der öffentlichen Zwecksetzung verwaltet.

Rödinghausen, den 23.05.2022

Andreas Dornhöfer
(Geschäftsführer)



Wirtschaftsplan

der Kommunalen
Entwicklungsgesellschaft
Rödinghausen mbH

Wirtschaftsjahr 2023

Wirtschaftsplan der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

Gemäß § 19 des Gesellschaftsvertrages hat der Aufsichtsrat der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH in seiner Sitzung am 24.11.2022 folgenden Wirtschaftsplan 2023 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 wird im

Erfolgsplan	in der Einnahme auf	632.100 €
	in der Ausgabe auf	632.100 €
Vermögensplan	in der Einnahme auf	2.096.400 €
	in der Ausgabe auf	2.096.400 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Mitfinanzierung des Vermögensplanes wird auf 100.000 € festgesetzt.

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Geschäftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 500.000 € festgesetzt.

Rödinghausen, den 08.12.2022

(Andreas Dornhöfer)
-Geschäftsführer-

Vorbericht zum Wirtschaftsplan der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH

I. Allgemeines

Der Rat der Gemeinde Rödinghausen hat in seiner Sitzung am 07.09.1995 die Gründung einer Kommunalen Entsorgungsgesellschaft beschlossen.

Gemäß Gesellschaftsvertrag beträgt das Stammkapital 255.645,94 € (500 TDM). Auf das Stammkapital übernehmen:

a)	die Gemeinde Rödinghausen (Sondervermögen Kurbetrieb)	
	eine Stammeinlage von	191.734,45 € (375 TDM)
b)	die Gemeinde Rödinghausen (Hoheitsvermögen)	
	eine Stammeinlage von	63.911,49 € (125 TDM)

Durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 10.07.2013 ist der Gegenstand des Unternehmens unter entspr. Änderung von § 2 des Gesellschaftsvertrages geändert worden. Aufgrund dieses Beschlusses erfolgte am 28.07.2013 folgende Eintragung im Handelsregister Abtlg. B , Blatt Nr. 8148:

Firma:	Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH
Gegenstand des Unternehmens:	Unternehmensgegenstand ist die Verbesserung der infrastrukturellen Entwicklung im Gemeindegebiet Rödinghausen, insbesondere durch die Errichtung und den Betrieb von Entsorgungsanlagen sowie durch Erwerb, die Erschließung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von Grundstücken. Weiterer Unternehmensgegenstand ist das Halten sowie die Verwaltung kommunaler Beteiligungen.

II. Grundvermögen

Die Gesellschaft verfügt zum 03.11.2022 über folgendes Grundvermögen:

1.) Baugebiete/Baulandflächen/künftige Baulandflächen

a)	Gemarkung Bieren, Flur 10, Flurstücke 42, 44, 45, 53 Lage/Bezeichnung: Baugebiet Lohacker Größe: 7.365 m²	
b)	Baugebiet Neue Mitte Schwenningdorf (Bauabschnitt 1)	
	Baulandfläche 1. Bauabschnitt:	12.251 m²
	davon verkauft:	<u>12.251 m²</u>
	noch zu veräußern:	0 m²

Verkehrsflächen, Sonstiges 4.857 m²

Baugebiet Neue Mitte Schwenningdorf (Bauabschnitt 2)

Baulandfläche 2. Bauabschnitt: 16.904 m²
davon verkauft: 12.404 m²
noch zu veräußern: 4.500 m²
Verkehrsflächen, Sonstiges 6.787 m²

Baugebiet Neue Mitte Schwenningdorf (Bauabschnitt 3)

Gemarkung Schwenningdorf, Flur 5, Flurstück 233: 11.721 m²
Gemarkung Schwenningdorf, Flur 5, Flurstück 290: 11.327 m²
Bruttofläche: 23.048 m²

- c) Gemarkung Schwenningdorf, Flur 7, Flurstück 14
Lage/Bezeichnung: Bündler Str. 132
Größe: 1.067 m²

- d) Gewerbegebiet Industriestraße
Lage/Bezeichnung: Gemarkung Ostkilver, Flur 6, Flurstücke 306, 360
Größe: 24.514 m²

Baulandfläche: ca. 16.770 m²
davon verkauft: 16.770 m²
noch zu veräußern: 0 m²

Verkehrsflächen, Sonstiges ca. 7.744 m²

- e) Gewerbegebiet Ostkilver – Erweiterung
Lage/Bezeichnung: Gemarkung Ostkilver, Flur 5, Flurstück 131,
Größe: 11.670 m²

- f) Baugebiet Ahornweg

Baulandfläche: 14.664 m²
davon verkauft: 14.664 m²
noch zu veräußern: 0 m²

Verkehrsflächen 1.071 m²

2.) Entsorgungsanlagen

- a) Gemarkung Westkilver, Flur 7, Flurst. 730
Lage/Bezeichnung : Zum Kiebitzgrund 22
Bemerkung: Erbbaurecht
Größe: 11.985 m²

- b) Gemarkung Westkilver, Flur 7, Flurst. 35
Lage/Bezeichnung: Zum Kiebitzgrund
Größe: 2.465 m²

- c) Gemarkung Westkilver, Flur 7, Flurst. 608
Lage/Bezeichnung: Heidewinkel
Bemerkung: Zufahrtstraße
Größe: 1.891 m²

3.) Tausch-/ und Ausgleichsflächen

- a) Gemarkung Rödinghausen, Flur 2, Flurstück 133
Lage/Bezeichnung: Fuchsloch (Schlinkweg)
Größe: 12.250 m²
- b) Gemarkung Ostkilver, Flur 6, Flurstück 58
Lage/Bezeichnung: Schäferweg / Heidestraße
Größe: 20.167 m²

II. Erläuterung der wichtigsten Ansätze des Erfolgsplanes

1. ERTRÄGE

8100 Grundstücksverkäufe

Im Wirtschaftsjahr 2023 werden Erlöse aus Grundstücksverkäufen von ca. 832.300 € erwartet, die sich wie folgt zusammensetzen:

12.404 m² (ca. 74 %) der Grundstücksflächen im Baugebiet „Falkenweg“ (2. Bauabschnitt Neue Mitte Schwernningdorf) wurden in 2022 bereits veräußert. Die Vermarktung der bestehenden Restflächen von ca. 26 % (entspricht 4.500 m²) ist für 2023 eingeplant. Es werden Verkaufserlöse in Höhe von 607.500 € einkalkuliert.

Verschiedene in der Vergangenheit erworbene Tausch- und Ausgleichsflächen werden nicht mehr für Zwecke der Wohn- und Gewerbegebieterschließung benötigt. Daher sollen sie im Wirtschaftsjahr vermarktet werden. Es wird mit Erlösen von 224.752,50 € gerechnet, die sich aus geschätzten Verkaufserlösen i.H.v. 151.252,50 € (7,50 €/m²) für das Grundstück Gemarkung Gemarkung Ostkilver, Flur 6, Flurstück 58, Lage/Bezeichnung: Schäferweg / Heidestraß in Größe von 20.167 m² und 73.500 € (6 €/m²) für das Grundstück Gemarkung Rödinghausen, Flur 2, Flurstück 133, Lage/Bezeichnung: Fuchsloch (Schlinkweg) in Größe von 12.250 m² zusammensetzen.

8400 Durchführung von Entsorgungsleistungen

Dem Sondervermögen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Rödinghausen wird für die Reinigung des Schmutzwassers in der Kläranlage Bruchmühlen ein Betrag in Höhe von 434.100 € (Vorjahr: 421.400 €) zzgl. MwSt. in Rechnung gestellt. Die Abrechnung der Leistungen erfolgt nach den sogenannten LSP-Grundsätzen unter Einbeziehung des allgemeinen Unternehmerwagnisses. Der Ansatz enthält nun auch die Erlöse für die Behandlung der im gesamten Gemeindegebiet anfallenden Fäkalschlämme aus hauseigenen Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben.

8980 Bestandsveränderungen

Die unter der Buchungsstelle 8100 erläuterte Veräußerung von Grundstücksflächen führt zu einer Verminderung des Bestandes an veräußerbaren Grundstücken. Die Bestandsverminderung wird voraussichtlich rd. 635.000 € betragen (s. Aufstellung Bestandsveränderungen)

2. AUFWENDUNGEN

A) Hilfs- und Betriebsstoffe

3200 Strombezugskosten KA Bruchmühlen

Die Stromlieferung für den Zeitraum 2023 -2025 wurden interkommunal europaweit ausgeschrieben. Aufgrund der aktuellen Preisentwicklung auf dem Energiemarkt haben sich anhand der tatsächlichen Verbrauchswerte aus 2021 für das Jahr 2023 stark erhöhte Aufwendungen von rd. 185.000 € ergeben.

3250 Material Unterhaltungsarbeiten

Der laufende Materialbedarf deckt u.a. die Beschaffung von Flockungsmitteln, Eisenchlorid u.ä. ab. Es werden aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Lage um rd. 20.000 € erhöhte Aufwendungen von 68.000 € erwartet.

3260 Laborbedarf

Für die nach der Selbstüberwachungsverordnung Kommunal durchzuführenden

Untersuchungen erfordern einen Aufwand an Laborchemikalien sowie -geräten in Höhe von rd. 6.000 €.

B) Aufwendungen für bezogene Leistungen

3111 Unterhaltung der Kläranlage

Für die lfd. Unterhaltung der Kläranlage ergeben sich unter Berücksichtigung der aktuellen Verbräuche Aufwendungen in Höhe von 12.000 €. Zum laufenden Unterhaltungsaufwand gehört u.a. der Austausch einzelner kleinerer Aggregate.

3161 Abwasseruntersuchungen

Für die laufende Untersuchung des Abwassers im Rahmen der Selbstüberwachungsverordnung sowie für das durchzuführende Messprogramm zur Erklärung niedriger Werte für die Berechnung der zu zahlenden Abwasserabgabe werden 11.000 € benötigt.

3162 Wartung der Kläranlage

Aufgrund der anstehenden Maschinen-, Elektronik- und Pumpenwartungen, die in unterschiedlichen Intervallen und Größenordnungen erfolgen, wurden versch. Wartungsverträge geschlossen. Außerdem ist aufgrund der Wartungen mit anfallenden Kosten für Ersatzteile u.ä. zu rechnen. Für Wartungsarbeiten wird mit Aufwendungen von 5.000 € gerechnet. Der Ansatz wurde aufgrund der kleinen Wartung der Zentrifuge angepasst.

3164 Sandfang- und Muldenabfuhr

Die auf der Kläranlage anfallenden Reststoffe, d.h. Sandfang- und Rechengut werden mittels Mulden einer Wiederaufbereitung bzw. der thermischen Verwertung zugeführt. Die Aufwendungen dafür betragen rd. 3.000 € jährlich.

3190 Personalgestellung

Für die Gestellung des Personals für die Kläranlage Bruchmühlen werden zukünftig keine Personalgestellungskosten vom Sondervermögen Abwasserbeseitigung an die KER mbH weiterberechnet. Sämtliche anfallenden Personalkosten (Gehalt, Sozialabgaben und Zusatzversorgung) für die Mitarbeiter werden direkt durch das Sondervermögen Abwasserbeseitigung getragen. Damit verringert sich die Umsatzsteuerbelastung für die Gebührenzahlenden.

3191 Bauhofleistungen Kläranlage

Die Vertretung der Klärwärter und die Rufbereitschaft werden durch Personal des Bauhofes wahrgenommen. Die geringeren Aufwendungen betragen voraussichtlich 6.200 €.

4120- Personalaufwand

4138 Der Personalaufwand für den Geschäftsführer beträgt 3.200 € halbjährlich. Auf die Sparte Abwasser entfällt ein Betrag in Höhe von 1.400 €, auf die Sparte Grundstücke ein Betrag in Höhe von 1.400 € und auf die Sparte Beteiligungen ein Betrag von 400 €. Die Verringerung ergibt sich durch den zukünftigen Entfall der Aufwandsentschädigung des Geschäftsführers. Die Zahlung wurde bis einschl. 06/2023 kalkuliert und sollte ursprünglich schon im Jahr 2022 eingestellt werden.

4830- Abschreibungen auf Sachanlagen

4855 Die Abschreibungen der Sparte Abwasser sind aufgrund der fortschreitenden Abschreibungen leicht rückläufig und betragen im Wirtschaftsjahr voraussichtlich rd. 74.500 € (s. Anlagepiegel).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

4210 Erbpachtzinsen

Für die Anpachtung des Kläranlagengrundstücks wird mit Zinszahlungen aus Erbpacht in

Höhe von rd. 8.700 € gerechnet. Die Zinsen werden in einem Zeitraum von 3 Jahren entsprechend der Entwicklung der Preisindices angepasst.

4360 Versicherungen Kläranlage

Für die Versicherung der Gebäude, Maschinen und Elektronik der Kläranlage entstehen voraussichtlich Aufwendungen in Höhe von 11.800 €.

4362 Geschäftsversicherungen

Die allgemeinen Geschäftsversicherungen (Vermögenseigenschaden-, Haftpflicht-, D&O-, Rechtsschutz- und Spezial Strafrechtsschutzversicherung) erfordern Beitragszahlungen in Höhe von 3.600 €, von denen 1.600 € auf die Sparte Abwasser, 1.600 € auf die Sparte Grundstücke und 400 € auf die Sparte Beteiligungen entfallen.

4380 Beiträge

Für Mitgliedsbeiträge NWSTGB, Industrie- und Handelskammer u.a. werden Beitragszahlungen in Höhe von 900 € erwartet, die anteilig auf die Sparten Abwasser (45 %), Grundstücke (45 %) und Beteiligungen (10 %) entfallen.

4530 Laufende Kraftfahrzeugunterhaltung

Für laufende Betriebskosten (Benzin, Reparaturen, Versicherungen etc.) werden höhere Aufwendungen in Höhe von 3.300 € erwartett, die den tatsächlichen Aufwendungen angepasst wurden. Die Leasingkosten werden unter der Buchungsstelle 4570 gesondert veranschlagt.

4570 Mietleasing Kraftfahrzeuge

In 2020 wurde ein Neuleasingvertrag für 3 Jahre abgeschlossen. Die Aufwendungen für das geleaste Fahrzeug des Klärwerkspersonals betragen jährlich rd. 3.800 €. Es wird von einer Verlängerung des Mietleasingvertrages ausgegangen.

4610 Werbung

Für Werbemaßnahmen (z. B. Vermarktung von Baugrundstücken) wird ein Betrag von 1.000 € veranschlagt.

4904 Verwaltungskostenbeitrag

Zum 01.01.2023 endet die Übergangsfrist zur Anwendung von § 2b UStG. Durch die Einführung von § 2b UStG wurden die Regelungen des Umsatzsteuergesetzes zur Unternehmer-eigenschaft von juristischen Personen des öffentlichen Rechts neu gefasst. Die Verwaltungskosten (Personal, EDV, Bürobedarf, etc.) werden zukünftig direkt im Sondervermögen Abwasserbeseitigung geführt, um die Belastung mit Umsatzsteuer für den Gebührenzahler zu verringern.

4957 Jahresabschlusserstellung und -prüfung

Für die Jahresabschlussarbeiten werden aufgrund des Jahresabschlusses 2021 sowie der erhöhten Bilanzsumme Aufwendungen von insgesamt 26.000 € erwartet. Hiervon entfallen je 11.000 auf die Sparten Abwasser und Grundstücke und 4.000 € auf die Sparte Beteiligungen.

2623 Erträge aus Beteiligungen

Die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH hat durch Aufsichtsratsbeschluss vom 07.06.2013 die 30.105 Aktien der Gemeinde Rödinghausen an der ehemaligen E.ON Westfalen Weser AG übernommen, in die neu gegründete Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) eingebracht und zusätzliche Anteile erworben. Die Gesamtbeteiligung der KER mbH an der WWE betrug zum damaligen Zeitpunkt rd. 0,89 %. Durch weitere kommunale Beteiligungen in den vergangenen Jahren hat sich dieser Beteiligungsanteil auf rd. 0,81 % (0,17 % eigenfinanzierte Anteile und 0,64 % fremdkapitalfinanzierte Anteile) verringert.

Die jährlichen Ausschüttungen der WWE sollen anschließend als Dividende an den Betrieb gewerblicher Art Sportstätten der Gemeinde Rödinghausen wieder ausgeschüttet werden. Im Jahr 2023 wird nach den vorliegenden Daten der WWE mit höheren Erträgen in Höhe von 298.000 € gerechnet. Es handelt sich hier um den handelsrechtlichen Beteiligungsertrag. Der Entnahmeanspruch ergibt sich u.a. nach Abzug der Anteile für die Tilgung der Kaufpreisdarlehen und Steuern. Dieser wird voraussichtlich 103.000 € betragen. Die Auszahlung erfolgt nach Feststellung des WWE jahresabschlusses im Jahr 2024.

2651 - Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

2653 Aufgrund des aktuellen Zinsniveaus wird nicht mit Zinserträgen gerechnet.

2120 - Darlehenszinsen

2121

Die Zinsen betragen aufgrund der in 2022 getätigten und in 2023 zu tätigenen Darlehensneuaufnahmen insgesamt voraussichtlich 54.000 €. Auf die Sparte Abwasser entfällt ein Anteil von 8.400 €, auf die Sparte Grundstücke aufgrund erfolgter Darlehensneuaufnahmen 24.300 € und in der Sparte Beteiligungen werden 21.300 € an Zinsaufwendungen für das Darlehen der Gemeinde zur Finanzierung der EON-Altanteile erwartet. Einzelheiten sind der beigefügten Darlehensaufstellung zu entnehmen.

2120 Bürgschaftsprovisionen

Damit die aufgenommenen Darlehen zu Kommunalkonditionen gewährt werden können, ist jeweils die Übernahme einer Bürgschaft durch die Gemeinde Rödinghausen erforderlich. Die Gemeinde Rödinghausen erhebt eine Bürgschaftsprovision nach der Verwaltungsgebührenordnung der Gemeinde Rödinghausen in Höhe von 0,5 % der Restverbindlichkeit zum 01.01. des Jahres. Die Beträge wurden anhand der Darlehensbestände den Sparten Abwasser und Grundstücke zugeordnet. Die Bürgschaftsprovisionen sinken aufgrund von Darlehensrückzahlungen und betragen voraussichtlich 12.500 €. Hiervon entfallen 3.000 € auf die Sparte Abwasser und 9.500 € auf die Sparte Grundstücke.

2201 Körperschaftssteuer

2208 Solidaritätszuschlag

4320 Gewerbesteuer

Der Ansatz der Steuern nach Einkommen und Ertrag erfolgt aufgrund des erwarteten spartenbezogenen Jahresergebnisses 2023.

2375 Grundsteuer

Für die Grundstücke der KER fallen im Wirtschaftsjahr Grundsteuerzahlungen in Höhe von voraussichtlich 4.100 € an. Davon entfallen 1.100 € auf das Kläranlagengrundstück in der Sparte Abwasser und 3.000 € auf die Sparte Grundstücke (z. B. Restgrundstücke im BG Falkenweg). Nach erfolgter Vermarktung der Baugrundstücke erfolgt eine Fortschreibung durch das Finanzamt und die Grundsteuerpflicht geht auf den Käufer des Grundstücks über.

Jahresergebnis

Bedingt durch die kalkulierten Vermarktungserfolge im Grundstücksbereich ergibt sich mit voraussichtlich 294.700 € ein deutlicher Jahresüberschuss.

Ergebnis des Jahresabschlusses 2021

Die Ergebnisse des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2021 entsprechen der durch den Wirtschaftsprüfer bestätigten Gewinn- und Verlustrechnung 2021.

III. Erläuterung der wichtigsten Ansätze des Vermögensplanes

Einnahmen

4830- 4855 Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen der Sparte Abwasser betragen im Wirtschaftsjahr rd. 74.500 €. (s.a. Erläuterungen zu Buchungsstelle 4830 - 4833 „Abschreibungen auf Sachanlagen“ im Erfolgsplan)

Bestandsveränderung Erschließung

Die Bestandsveränderung orientiert sich an der Grundstücksvermarktung. Im Wirtschaftsjahr ergibt sich eine voraussichtliche Bestandsverminderung von rd. 635.000 €.

8415 Erstattung von Erschließungskosten

Die Erstattung von Erschließungskosten erfolgt vor. in Höhe von 1.220.000 € für die Beteiligung der Gemeinde Rödinghausen an der weiteren Erschließung der Industriestraße. Ausschreibung und Bau der Straße, Kanalisation und Straßenbeleuchtung erfolgen durch die KER, geregelt durch den noch zu schließenden Erschließungsvertrag.

Jahresergebnis

Das insgesamt positive Jahresergebnis von 294.700 € gesamt ergibt sich aus dem Erfolgsplan.

630 Aufnahme von Darlehen

Im Wirtschaftsjahr 2023 ist eine geringe Darlehensaufnahme für die Anschaffung eines neuen Fällmittelbehälters vorgesehen.

Veränderung der Umlaufmittel

Im Wirtschaftsjahr wird in den Sparten u.a. aus den erzielten Grundstücksverkäufen unter Abzug der Bestandsveränderungen und dem Beteiligungsertrag WWE eine Erhöhung des Umlaufmittelbestandes in Höhe von 207.800 € erwartet. Die Investitionen im Jahr 2023 werden durch die Erschließungskostenerstattungen mit- und durch die Darlehensneuaufnahme finanziert.

Ausgaben

0498 Anlageninvestitionen

Die Kläranlage im Ortsteil Bruchmühlen ist seit über 20 Jahren in Betrieb. Im Wirtschaftsjahr sind aufgrund des Verschleißes von Anlageteilen Investitionen in die Maschinentechnik (Pumpen, Klimagerät, etc.) zu tätigen. Unter anderem ist der Austausch des Fällmittelbehälters für Eisen-III-Chlorid notwendig. Für die weiteren zuvor beschriebenen Ersatzbeschaffungen werden jährliche Aufwendungen mit voraussichtlich 20.000 € veranschlagt.

Erschließungskosten

Im Wirtschaftsjahr ist der Straßenendausbau im mittlerweile bebauten Wohngebiet „Ahornweg“ geplant. Dafür werden Aufwendungen von 170.000 € erwartet.

Die Erschließung des ersten Bauabschnittes im Baugebiet „Neue Mitte Schwenningdorf“ ist bis auf den Straßenendausbau beendet.

Da ein Grunderwerb für den gesamten Ausbau der Industriestraße bis zum Schäferweg nicht realisierbar ist, wird für die Erweiterung des Gewerbegebietes Bruchmühlen-Ostkilver aufgrund kürzerer Verkehrsflächen zur notwendigen Erschließung Erschließungskosten (Schmutz- und Regenwasserkanalisation, Erschließungsstraße und Beleuchtung) in Höhe von 1.130.000 € erwartet.

Im Baugebiet „Falkenweg“ (2. Bauabschnitt der „Neuen Mitte Schwenningdorf“) sind die Erschließungsarbeiten zur Erstellung der Baustraße, der Kanalisation sowie der Teilstraßenbeleuchtung abgeschlossen. Der Straßenendausbau ist nach aktuellen Planungen für das Jahr 2024 vorgesehen (siehe Finanzplan).

Das bisherige Bauleitplanverfahren für das Baugebiet „Südlich Bündler Straße“ wurde durch Ratsbeschluss vom 27.10.2022 eingestellt.

Der Grunderwerb für das Baugebiet „Feldstraße“ wurde im Jahr 2021 realisiert. Bei Entwicklung weiterer Bauflächen sind entsprechende Nachzahlungen zu leisten, die zu gegebener Zeit zu veranschlagen sind. Erste Erschließungskosten fallen voraussichtlich im Wirtschaftsjahr 2024 an (siehe Finanzplan).

Die Bauzeile entlang der Straße „Zum Nordbachsiek“ kann nicht mehr umgesetzt werden, da ein Grunderwerb nun nicht mehr möglich ist.

Ein Grunderwerbs zur Erweiterung des Gewerbegebietes Ostkilver lässt sich in den nächsten Jahren nicht realisieren. Daher wurde diese Erschließungsmaßnahme bis auf Weiteres nicht mehr veranschlagt.

0510 Beteiligungserwerb WWE (Tilgung)

Die neu erworbenen Anteile an der WWE wurden zum überwiegenden Teil durch die WWE fremdfinanziert. Dieses Darlehen wird durch einen jährlichen Betrag in Höhe von 173.000 € aus dem erwirtschafteten Beteiligungsertrag getilgt. Die Zinsbindung dieses durch die WWE abgeschlossenen Darlehens läuft aus. Die aktuellen Konditionen sind noch nicht bekannt. Daher wurde mit dem bisherigen Tilgungsbetrag kalkuliert.

0630 Tilgung von Darlehen

Im Wirtschaftsjahr fallen reguläre Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 132.700 € für aufgenommene Darlehen in der Sparte Abwasser, aufgrund derzeit tilgungsfreier Darlehensneuaufnahmen und erfolgter Sondertilgungen von Altdarlehen von nur rd. 900 € für Darlehen in der Sparte Grundstücke und rd. 47.500 € in der Sparte Beteiligungen an. Der Gesamtbetrag der Tilgung beträgt daher 181.100 €. (Einzelheiten s. Darlehensaufstellung).

0630 Sondertilgung von Darlehen

Im Wirtschaftsjahr ist mit den eingehenden Verkaufserlösen die Tilgung eines Restdarlehens im Grundstücksbereich geplant. Es handelt sich um rd. 312.300 € (SPK Herford 6160652910 - Grunderwerb BG Neue Mitte Schwenningdorf).

2870 Gewinnausschüttung Gesellschafter

Im Wirtschaftsjahr 2023 wird voraussichtlich keine Gewinnausschüttung an den BgA Sportstätten der Gemeinde Rödinghausen aus dem Jahresabschluss 2022 erfolgen können. Eine Beschlussfassung zur Ergebnisverwendung erfolgt bei Beratung über den Jahresabschluss 2022.

IV. Erläuterung der wichtigsten Ansätze des Finanzplanes

Einnahmen

4830 - Abschreibungen Abwasserreinigung

4855 Der maschinelle und elektronische Teil der Kläranlage Bruchmühlen wurde zum 01.11.2012 vollständig abgeschrieben. In den Jahren der Finanzplanung werden die Abschreibungen von 77.200 € im Jahr 2022 auf 74.500 € im Jahr 2023 erhöhen. Größere Investitionen werden in der Sparte Abwasser in den Jahren der Finanzplanung nicht erwartet.

8102 Bestandsveränderung Erschließung

Die geplante vollständige Vermarktung der Baugebiete „Falkenweg“ führt im Jahr 2023 vor. zu Bestandsveränderungen von 635.000 €. Im Jahr 2024 ergeben sich vorauss. Bestandsveränderungen durch die Vermarktung des Baugebietes „Feldstraße“ in Höhe von 426.000 € (rd. 30 %). Im Jahr 2025 betragen diese vorauss. 1.211.000 € im Baugebiet „Feldstraße“(50 %).

Jahresergebnis

In den Jahren der Finanzplanung werden fortlaufend positive Jahresergebnisse erwartet, die im Wesentlichen aus der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG und den erfolgten Grundstücksverkäufen mit höherer Marge resultieren.

630 Aufnahme von Darlehen

Die Erschließung des Baugebietes „Feldstraße“ (500.000 €) und (1.000.000 €) in 2025 erfordern weitere Zwischenfinanzierungen in den Jahren der Finanzplanung. Diese Darlehensaufnahme kann sich noch durch konkrete Kostenberechnungen und zeitliche Abläufe verändern .

Die Veranschlagung der Darlehensaufnahmen erfolgt unabhängig davon nach dem Bruttoprinzip, d.h. der Erschließungsaufwand führt zu einer Darlehensaufnahme in der gleichen Höhe.

Veränderung der Umlaufmittel

Die vorhandenen Umlaufmittel sollen u.a. zur außerordentlichen Tilgung der Erschließungsdarlehen verwendet werden. Diese Sondertilgungen wurden separat abgebildet.

Ausgaben

0498 Anlageninvestitionen

In den Jahren 2024 – 2026 wird von einem durchschnittlichen Investitionsbedarf für kleinere Maßnahmen in Höhe von rd. 30.000 € pro Jahr ausgegangen.

Erschließungskosten

Im Jahr 2024 ist der Straßenendausbau im Baugebiet Neue Mitte Schwenningdorf (1. u. 2. Bauabschnitt) mit Mitteln in Höhe von 330.000 € veranschlagt.

Die Erschließung des ersten Bauabschnittes im Baugebiet Feldstraße wurde in den Jahren 2024- 2025 mit 500.000 € bzw. 1.000.000 € veranschlagt. In den Folgejahren besteht noch weiteres Erschließungspotential, allerdings sind zu

gegebener Zeit dann noch zusätzliche Kaufpreiszahlungen für den Grunderwerb zu leisten.

Der Entwicklung weiterer Wohnbau- und Gewerbeflächen wurde nicht veranschlagt, da konkrete weitere Bauflächen nicht erschlossen werden.

0510 Beteiligungserwerb WWE (Tilgung)

Die neu erworbenen Anteile an der WWE wurden zum überwiegenden Teil durch die WWE fremdfinanziert. Dieses Darlehen wird durch einen jährlichen Betrag in Höhe von 173.000 € aus dem erwirtschafteten Beteiligungsertrag getilgt. Die Zinsbindung dieses durch die WWE abgeschlossenen Darlehens läuft aus. Die aktuellen Konditionen sind noch nicht bekannt. Daher wurde mit dem bisherigen Tilgungsbetrag kalkuliert.

630 Tilgung von Darlehen

Die regulären Tilgungen werden sich im Finanzplanungszeitraum auf etwa gleichbleibendem Niveau von 181.100 € bewegen. Die Sondertilgungen aus den eingehenden Kaufpreiszahlungen wurden gesondert veranschlagt.

630 Sondertilgung von Darlehen

In den Jahren der Finanzplanung sollen in Abhängigkeit von den Verkaufserlösen und den Erschließungskosten Sondertilgungen in der veranschlagten Höhe erfolgen und damit die für den Grunderwerb und die Erschließung der Wohn- und Gewerbegebiete aufgenommen Darlehen abgelöst werden.

2870 Gewinnausschüttung Gesellschafter

Im Finanzplanungszeitraum wird voraussichtlich keine Gewinnausschüttung an den BgA Sportstätten der Gemeinde Rödinghausen aus den jeweiligen Jahresabschlüssen erfolgen können. Eine Beschlussfassung zur Ergebnisverwendung erfolgt bei Beratung über den jeweiligen Jahresabschluss.

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH							
Erfolgsplan 2023							
Buch. Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2023				Ansatz 2022	Ergebnis des Jahresabschlusses
		Abwasser €	Grundstücke €	Beteiligungen €	gesamt €	gesamt €	2021 €
I. Erträge							
1. Umsatzerlöse							
8100	Grundstücksverkäufe	0	832.300	0	832.300	2.380.800	289.361,00
8400	Durchführung von Entsorgungsleistungen	434.100	0	0	434.100	421.400	436.303,05
	Insgesamt	434.100	832.300	0	1.266.400	2.802.200	725.664,05
2. Bestandsveränderung							
8980	Bestandsveränderung	0	-635.000	0	-635.000	-2.031.000	-320.873,50
	Insgesamt	0	-635.000	0	-635.000	-2.031.000	-320.873,50
3. Sonstige betriebliche Erträge							
2700	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	10.000	18.387,28
2702	Pachteinnahmen	0	700	0	700	1.200	1.685,49
	Insgesamt	0	700	0	700	11.200	20.072,77
	Erträge insgesamt	434.100	198.000	0	632.100	782.400	424.863,32
II. Aufwendungen							
4. Materialaufwand							
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren							
3200	Strombezugskosten KA Bruchm.	185.000	0	0	185.000	66.000	63.465,94
3210	Wasserbezugskosten	500	0	0	500	500	257,45
3220	Gasbezugskosten	1.600	0	0	1.600	1.200	1.037,51
3250	Material Unterhaltungsarbeiten	68.000	0	0	68.000	48.000	64.101,52
3260	Laborbedarf	6.000	0	0	6.000	5.700	5.776,35
	Insgesamt	261.100	0	0	261.100	121.400	134.638,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen							
3111	Unterhaltung der Kläranlage	12.000	0	0	12.000	15.000	13.848,15
3161	Abwasseruntersuchungen	11.000	0	0	11.000	11.000	10.464,60
3162	Wartung der Kläranlage	5.000	0	0	5.000	8.000	3.034,02
3164	Sandfang- u. Muldenabfuhr	3.000	0	0	3.000	3.800	2.780,80
3190	Personalgestellung	0	0	0	0	85.600	87.689,82
3191	Bauhofleistungen Kläranlage	6.200	0	0	6.200	6.000	6.148,10

Buch. Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2023				Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres- abschlusses
		Abwasser €	Grundstücke €	Beteiligungen €	gesamt €	gesamt €	2021 €
	Insgesamt	37.200	0	0	37.200	129.400	123.965,49
	5. Personalaufwand						
4120	Gehälter	1.200	1.200	300	2.700	1.700	4.428,25
4130	Gesetzliche soziale Aufwendungen	200	200	100	500	300	694,60
	Insgesamt	1.400	1.400	400	3.200	2.000	5.122,85
	6. Abschreibungen						
4830	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	4.900	0	0	4.900	11.600	13.064,00
4831	Abwasserreinigungsanlagen	69.200	0	0	69.200	65.300	72.332,55
4833	Betriebs- und Geschäftsausstattung	400	0	0	400	300	2.938,00
	Insgesamt	74.500	0	0	74.500	77.200	88.334,55
	7. Sonst. betriebliche Aufwendungen						
4210	Erbpachtzinsen	8.700	0	0	8.700	8.700	8.409,60
4360	Versicherungen Kläranlage	11.800	0	0	11.800	11.700	11.803,12
4362	Geschäftsversicherungen	1.600	1.600	400	3.600	3.600	3.311,42
4380	Beiträge	400	400	100	900	900	979,12
4530	Laufende Kraftfahrzeugunterhaltung	3.300	0	0	3.300	4.000	3.309,29
4570	Mietleasing Kraftfahrzeuge	3.900	0	0	3.900	3.800	3.824,04
4610	Werbung	0	1.000	0	1.000	2.000	143,50
4900	Übrige betriebliche Aufwendungen	2.500	2.500	0	5.000	3.000	5.683,83
4904	Verwaltungskostenbeitrag	0	0	0	0	40.000	41.248,74
4920	Telefon	1.200	0	0	1.200	1.100	1.039,97
4930	Büro- u. Betriebsbedarf	500	500	0	1.000	600	1.063,58
4945	Fortbildungskosten	500	0	0	500	500	0,00
4950	Rechts- u. Beratungskosten	1.000	3.000	0	4.000	4.000	4.172,25
4955	Buchführungskosten	200	200	200	600	600	0,00
4957	Jahresabschlusserstellung u. -prüfung	11.000	11.000	4.000	26.000	23.000	25.649,95
4959	Bekanntmachungen	100	100	0	200	200	64,34
4960	Mieten für Einrichtungen	200	0	0	200	200	120,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	100	100	0	200	200	183,60
	Periodenfremde Aufwendungen	0	0	0	0	0	9.352,53
	Insgesamt	47.000	20.400	4.700	72.100	108.100	120.358,88
	8. Erträge aus Beteiligungen						
2623	Erträge aus Beteiligungen	0	0	298.000	298.000	283.000	293.268,56

Buch. Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2023				Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres- abschlusses
		Abwasser €	Grundstücke €	Beteiligungen €	gesamt €	gesamt €	2021 €
	Insgesamt	0	0	298.000	298.000	283.000	293.268,56
	9. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge						
2651	Verzinsung Forderungen	0	0	0	0	0	376,98
2652	Kontokorrentzinsen	0	0	0	0	0	0,00
2653	Termingeldzinsen	0	0	0	0	0	0,00
	Insgesamt	0	0	0	0	0	376,98
	10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
2120	Darlehenszinsen langfristig	8.200	24.300	0	32.500	47.600	54.437,00
2121	Darlehenszinsen langfristig	0	0	21.300	21.300	24.600	23.435,45
2120	Bürgschaftsprovisionen	3.000	9.500	0	12.500	21.600	0,00
2140	übriger Zinsaufwand	700	700	0	1.400	2.000	1.297,10
	Insgesamt	11.900	34.500	21.300	67.700	95.800	79.169,55
	11. Steuern v. Einkommen u. Ertrag						
2201	Körperschaftssteuer	-100	20.900	40.800	61.600	78.900	70.136,00
2202	Körperschaftssteuer Vorjahr	0	0	0	0	0	47.765,91
2208	Solidaritätszuschlag	-100	1.200	2.300	3.400	4.400	0,00
4320	Gewerbsteuer	-200	17.100	33.400	50.300	64.500	0,00
4321	Gewerbsteuer Vorjahr	0	0	0	0	0	0,00
	Insgesamt	-400	39.200	76.500	115.300	147.800	117.901,91
	12. Ergebnis nach Steuern	1.400	102.500	195.100	299.000	383.700	49.016,86
	13. Sonst. Steuern						
2375	Grundsteuer	1.100	3.000	0	4.100	6.800	3.241,55
4510	Kraftfahrzeugsteuer	200	0	0	200	200	160,00
	Insgesamt	1.300	3.000	0	4.300	7.000	3.401,55
	Aufwendungen gesamt	434.000	98.500	-195.100	337.400	405.700	379.248,01
	14. Jahresüberschuss (+) bzw. - fehlbetrag (-)	100	99.500	195.100	294.700	376.700	45.615,31
	Summe	434.100	198.000	0	632.100	782.400	424.863,32

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH					
Vermögensplan 2023					
Buch. Stelle	Bezeichnung	Ansatz 2023			Ansatz 2022
		Abwasser	Grundstücke	Beteiligungen	Gesamt
		€	€	€	€
Einnahmen					
4830	Abschreibungen	74.500	0	0	74.500
	Bestandsveränderung Erschließung	0	635.000	0	635.000
8415	Erstattung von Erschließungskosten				
	Gemeinde Rödinghausen	0	1.220.000	0	1.220.000
	Sonstige	0	0	0	244.000
	Jahresergebnis	100	99.500	195.100	294.700
630	Aufnahme von Darlehen	80.000	0	0	80.000
	Veränderung der Umlaufmittel	78.100	-311.300	25.400	-207.800
		232.700	1.643.200	220.500	2.096.400
Ausgaben					
498	Ersatzinvestitionen Maschinenteknik/MSR-Technik Kläranlage Bruchmühlen	100.000	0	0	100.000
	<u>Grunderwerb</u>				
	Grunderwerb BG "Südlich Bündler Straße"	0	0	0	210.000
	Grunderwerb Erweiterung GWG Ostkilver	0	0	0	470.000
	<u>Erschließung</u>				
	Endausbau BG "Ahornweg"	0	170.000	0	170.000
	Erschließung BG "Neue Mitte Schwenningdorf"	0	0	0	0
	Erschließung GWG Bruchmühlen-Ostkilver	0	1.130.000	0	1.130.000
	Erschließung BG "Falkenweg"	0	0	0	830.000
	Erschließung BG "Zum Nordbachsiek"	0	0	0	170.000
	Erschließung BG "Südlich Bündler Straße"	0	0	0	85.000
	Entwicklung von Wohnbau- und Gewerbeflächen	0	30.000	0	30.000
510	Beteiligungserwerb WWE (Tilgung)	0	0	173.000	173.000
630	Tilgung von Darlehen	132.700	900	47.500	181.100
630	Sondertilgung von Darlehen	0	312.300	0	312.300
2870	Gewinnausschüttung Gesellschafter	0	0	0	0
		232.700	1.643.200	220.500	2.096.400

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH						
Finanzplan 2022 - 2026						
Buch. Stelle	Bezeichnung	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €
	Einnahmen					
4830	Abschreibungen	77.200	74.500	74.500	74.500	74.500
	Bestandveränderung Erschließung	2.031.000	635.000	426.000	1.211.000	484.000
8415	Erstattung von Erschließungskosten					
	Gemeinde Rödinghausen	1.220.000	1.220.000	0	0	0
	Sonstige	244.000	0	0	0	0
	Jahresergebnis	377.000	294.700	290.000	290.000	290.000
630	Aufnahme von Darlehen	470.000	80.000	0	1.000.000	0
	Veränderung der Umlaufmittel	440.800	-207.800	423.600	-61.400	535.600
		4.860.000	2.096.400	1.214.100	2.514.100	1.384.100
	Ausgaben					
498	Ersatzinvestitionen Maschinentechnik/MSR-Technik Kläranlage Bruchmühlen	20.000	100.000	30.000	30.000	30.000
	Grunderwerb					
	Grunderwerb BG "Südlich Bündler Straße"	210.000	0	0	0	0
	Grunderwerb Erweiterung GWG Ostkilver	470.000	0	0	0	0
	Erschließung					
	Erschließung BG "Ahornweg"	130.000	170.000	0	0	0
	Erschließung BG "Neue Mitte Schwenningdorf"	0	0	130.000	0	0
	Erschließung GWG Bruchmühlen- Ostkilver	1.130.000	1.130.000	0	0	0
	Erschließung BG "Falkenweg"	830.000	0	200.000	0	0
	Erschließung BG "Zum Nordbachsiek"	170.000	0	0	0	0
	Erschließung BG "Südlich Bündler Straße"	85.000	0	0	0	0
	Erschließung BG Feldstraße	0	0	500.000	1.000.000	0
	- Entwicklung von Wohnbau- und Gewerbeflächen	50.000	30.000	0	0	0
510	Beteiligungserwerb WWE (Tilgung)	173.000	173.000	173.000	173.000	173.000
630	Tilgung von Darlehen	184.700	181.100	181.100	181.100	181.100
630	Sondertilgung von Darlehen	1.407.300	312.300	0	1.130.000	1.000.000
2870	Gewinnausschüttung Gesellschafter	0	0	0	0	0
		4.860.000	2.096.400	1.214.100	2.514.100	1.384.100

Übersicht über aufgenommene Darlehen der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH																	
Wirtschaftsjahr 2023																	
lfd. Nr.	Konto Nr.	Gläubiger	Verwendungszweck	Ursprünglicher Betrag	Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Zinsfestschreibung bis	Laufzeit	Höhe der Tilgungsraten	Tilgungsbeginn	Fälligkeit Zins / Tilgung	vorauss. Schuldenstand 01.01.2023	vorauss. Zugänge 2023	vorauss. Abgänge 2023	vorauss. Tilgungsbeträge 2023	vorauss. Schuldenstand 31.12.2023	vorauss. Zinsleistungen 2023
				(DM)	(€)	%			(bei Annuität Zins + Tilgung)			(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
A	NRW.Bank																
1	3607620527	NRW.Bank	Bau der KA Bruchmühlen	3.380.000	1.728.166,56	1996	2,712	30.09.2021	2026	57.605,72		30.09.	230.417,83	0,00	0,00	57.605,72	172.812,11
							-0,28%	Laufzeitende									-645,17
2	3611140934	NRW.Bank	Onlinemessung		28.000,00	2007	1,576	15.02.2018	2037	560,00	15.02.2013	15.02. + 15.08.					
							0,25	15.02.2028		560,00		15.02. + 15.08.	16.800,00	0,00	0,00	1.120,00	41,30
3	3611140967	NRW.Bank	Onlinemessung		35.000,00	2007	4,276	15.02.2018	2037	700,00	15.02.2013	15.02. + 15.08.					
							0,82	15.02.2028		700,00		15.02. + 15.08.	21.000,00	0,00	0,00	1.400,00	169,33
4	neu		Fällmittelbehälter		80.000,00	2023	2,74	15.08.2033	2052	2.667,00	30.12.2023	30.12.	0,00	80.000,00	0,00	2.667,00	4.859,00
B	Sparkasse Herford																
5	6160320369	Spk Herford	Bau der KA Bruchmühlen		1.182.464,72	2007	1,24	15.02.2027	2027	34.931,47	15.08.2007	15.02. + 15.08.	314.383,23	0,00	0,00	69.862,94	3.681,78
	(Umschuldung KfW Nr. 9634118 zum 15.02.2007)																
			Zwischensumme Sparte Abwasser									582.601,06	80.000,00	0,00	132.655,66	529.945,40	8.106,24
6	6000027604	Spk Herford	Grunderwerb BG Feldstraße		920.000,00	2021	1,10	30.06.2025	2028	920.000,00	30.06.2028	30.03. + 30.06. + 30.09. + 30.12.	920.000,00	0,00	0,00	0,00	10.120,00
7	6000047040	Spk Herford	Erschließung Falkenweg		1.130.000,00	2021	1,15	30.06.2025	2025	1.130.000,00	30.10.2025	30.03. + 30.06. + 30.09. + 30.12.	1.130.000,00	0,00	0,00	0,00	12.995,00
8	6160652910	Spk Herford	Grunderwerb Baugebiet Neue Mitte Schwenningdorf		330.000,00	2018	1,40	30.03.2023	2023	1.920,00 (Annuität)		30.03. + 30.06. + 30.09. + 30.12.	313.218,46	0,00	312.334,72	883,74	1.096,26
			Zwischensumme Sparte Grundstücke									2.363.218,46	0,00	312.334,72	883,74	2.050.000,00	24.211,26

Übersicht über aufgenommene Darlehn der Kommunalen Entwicklungsgesellschaft Rödinghausen mbH																	
Wirtschaftsjahr 2023																	
lfd. Nr.	Konto Nr.	Gläubiger	Verwendungszweck	Ursprünglicher Betrag	Jahr der Aufnahme	Zinssatz	Zinsfestschreibung bis	Laufzeit	Höhe der Tilgungsraten	Tilgungsbeginn	Fälligkeit Zins / Tilgung	vorauss. Schuldenstand 01.01.2023	vorauss. Zugänge 2023	vorauss. Abgänge 2023	vorauss. Tilgungsbeträge 2023	vorauss. Schuldenstand 31.12.2023	vorauss. Zinsleistungen 2023
				(DM)	(€)	%			(bei Annuität Zins + Tilgung)			(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
C Gemeinde Rödinghausen																	
9	ohne	Gemeinde	Aktienübergang E.ON		1.300.000,00	2013	2,4	31.12.2023	2023	17.160,00 (Annuität)	30.03. + 30.06. + 30.09. + 30.12.	901.841,19	0,00	0,00	47.420,49	854.420,70	21.219,51
Zwischensumme Sparte Beteiligungen												901.841,19	0,00	0,00	47.420,49	854.420,70	21.219,51
Gesamtsumme												3.847.660,71	80.000,00	312.334,72	180.959,89	3.434.366,10	53.537,01

Anlagespiegel 31.12.2023 handelsrechtlich

Inventar - Nummer	Inventar - Bezeichnung	Anschaff.-Datum	AfA-Art	ND	Anschaff.-/Herstellungskosten (hist.) EUR	Zugänge, Geschäftsjahr (+) EUR	davon aktivierte Zinsen Fremdkapital (+)EUR	Abgänge Geschäftsjahr (-) EUR	Umbuchungen Geschäftsjahr (+/-) EUR	Zuschreibungen Geschäftsjahr (+) EUR	Abschreibungen Geschäftsjahr EUR	Buchwert Vorjahr EUR	Abschreibungen (kumuliert) (-) EUR	Buchwert 31.12. EUR
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten														
50	Unbebaute Grundstücke													
Summe 50	Außenanlagen KA Bruchmühlen				384.611,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.779,00	59.299,00	330.091,17	54.520,00
51	Erbbaurecht													
Summe 51	Erbbaurecht				6.402,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,00	3.764,00	2.736,91	3.666,00
110	Kläranlage Bruchmühlen													
Summe 110	Kläranlage Bruchmühlen				3.521.211,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.188,00	321.405,00	3.188.994,46	332.217,00
120	Anlagen im Bau													
Summe 120	Anlagen im Bau				3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	1.680,00	1.600,00	1.600,00
Summe 1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten				3.915.425,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.145,00	386.148,00	3.523.422,54	392.003,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung														
300	Betriebsausstattung													
Summe 300	Betriebsausstattung				33.876,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283,00	408,00	33.751,70	125,00
301	Laborausstattung KA Bruchmühlen													
Summe 301	Laborausstattung KA Bruchmühlen				40.768,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	40.767,36	1,00
440	Werkstatteinrichtung													
Summe 440	Werkstatteinrichtung				18.219,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	18.218,23	1,00
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis DM 800,-													
Summe 480	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis DM 800,-				791,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791,28	0,00
485	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 1000Euro													
Summe 485	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 1000Euro				1.048,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.048,22	0,00
Summe 3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				94.703,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283,00	410,00	94.576,79	127,00
Summe II.	Sachanlagen				4.010.129,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.428,00	386.558,00	3.617.999,33	392.130,00

Bestandsveränderung

Vorräte											
Grundstücksflächen		Lohacker	Tausch- u. Ausgleichsfl.	Schnurrbartstr. (Erw. GWG OK)	Ahornweg/ Kleiststraße	Bünder Str. 132 (SF/9/14)	GWG Industriestr. (OK/6/360 u. 306)	BG Falkenweg (SF/5/T.a. 137)	BG Feldstraße (WK/6/T.a. 41)		
	qm	qm	qm	qm	qm	qm	qm	qm	qm		
gesamte veräußerbare Grundstücksfläche	7.365	32.417	11.670	14.664	1.067	16.760	16.904	59.769			
bis 01.01.2023 veräußerte Grundstücksflächen	0	0	0	14.664	0	16.760	12.404	0			
Bestand an veräußerbaren Grundstücksflächen zum 01.01.2023	7.365	32.417	11.670	0	1.067	0	4.500	59.769			
in 2023 veräußerte Grundstücksflächen	0	32.417	0	0	0	0	4.500	0			
Bestand an veräußerbaren Grundstücksflächen zum 31.12.2023	7.365	0	11.670	0	1.067	0	0	59.769			
	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2022	Abgang	Zugang	Stand 01.01.2023	Abgang	Zugang	Stand 31.12.2023	
	qm	qm	qm	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
a) Lohacker	7.365	7.365	7.365	110.475	0	0	110.475	0	0	110.475	
b) Tausch- und Ausgleichsflächen	32.417	32.417	0	162.903	0	0	162.903	162.903	0	0	
c) Schnurrbartstraße (Erw. Gewerbegebiet Ostkilver)	11.670	11.670	11.670	163.335	0	0	163.335	0	0	163.335	
d) Bünder Str. 132 (SF/6/14)	1.067	1.067	1.067	138.564	0	0	138.564	0	0	138.564	
e) GWG Industriestr. (OK/6/360 u. 306)	16.760	0	0	435.212	564.517	129.305	0	0	0	0	
f) BG Falkenweg (SF/5/137)	16.904	4.500	0	1.478.206	1.302.586	296.940	472.560	472.560	0	0	
g) BG Feldstraße (WK/6/41)	59.769	59.769	59.769	921.382	0	0	921.382	0	0	921.382	
	145.952	116.788	79.871	3.410.077	1.867.103	426.245	1.969.219	635.463	0	1.333.756	
							Bestandsveränderung	-635.463,00			
Verkaufserlöse 2022	VK-Fläche	VK-Erlös									
Lohacker	0	0,00									
Tausch- u. Ausgleichsflächen	32.417	224.752,50									
Schnurrbartstr. (Erw. Gewerbegebiet Ostkilver)	0	0,00									
Ahornweg/Kleiststraße	0	0,00									
Bünder Str. 132 (SF/6/14)	0	0,00									
GWG Industriestr. (OK/6/360 u. 306)	0	0,00									
BG Falkenweg (SF/5/T.a.137)	4.500	607.500,00									
BG Feldstraße (WK/6/T.a. 41)	0	0,00									
Gesamt	832.252,50										

