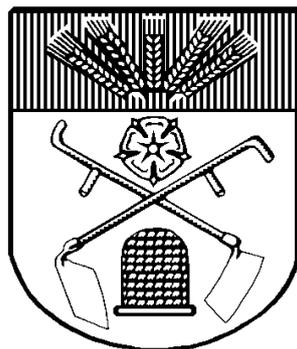


Haushaltsplan der Gemeinde Augustdorf



Haushaltsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis

Statistische Angaben	4
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerke	5
Haushaltssatzung	6
Vorbericht	8
Deckungsermächtigungen	31
Interne Leistungsbeziehungen	36
Ergebnisplan	37
Finanzplan	38
Produktliste	39
01.111.01 Unterstützung politischer Gremien und Verwaltungsführung	40
01.111.02 Finanzmanagement	43
01.111.03 Personalmanagement und Organisation	46
01.111.04 IT und Zentrale Dienste	50
01.111.05 Personalrat und Gleichstellung	57
01.111.06 Immobilienmanagement	60
01.111.07 Bereitstellung Bauhof	65
02.121.01 Statistik und Wahlen	70
02.122.01 Ordnungsangelegenheiten	73
02.122.02 Melde- und Personenstandswesen	77
02.126.01 Brand- und Katastrophenschutz	80
03.211.01 Bereitstellung Grundschule In der Senne	86
03.211.02 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel	94
03.215.01 Bereitstellung Realschule Augustdorf	100
04.271.01 Volkshochschule	106
04.272.01 Bereitstellung Gemeindebücherei	109
04.273.01 Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum	112
04.281.01 Heimat- und Kulturpflege	115
05.311.01 Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch	118
05.313.01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsheim	121
05.351.01 Sonstige soziale Leistungen	126
06.365.01 Tageseinrichtungen für Kinder	130
06.366.01 Bereitstellung von Kinderspielplätzen	133
06.366.02 Einrichtungen der Jugendarbeit und Straßensozialarbeit	136
08.421.01 Sportförderung	140
08.424.01 Bereitstellung Sportstätten	143
09.511.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	149

10.520.01 Bauen und Denkmalschutz	153
11.537.01 Abfallwirtschaft	156
12.540.01 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV	159
12.540.02 Straßenreinigung und Winterdienst	165
13.550.01 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege	168
13.553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen	173
14.561.01 Umweltschutzmaßnahmen	178
15.570.01 Wirtschaftsförderung, Allgemeine Einrichtungen und Tourismus	181
16.610.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	186
Kennzahlen	193
Querschnitte der Teilpläne	222
Haushaltssicherungskonzept mit Anlagen	225
Stellenplan	225
Bilanz des Vorvorjahres	232
Verpflichtungsermächtigungen	246
Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder	247
Verbindlichkeiten	250
Entwicklung des Eigenkapitals	251
Beteiligungsübersicht	254
Finanzströme zwischen Verwaltung und Beteiligungen	255
Wirtschaftsplan Gemeindewerke	256
Jahresabschluss Gemeindewerke	266
Wirtschaftsplan Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser	304
Jahresabschluss Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser	315

Statistische Angaben

Land	Nordrhein-Westfalen
Regierungsbezirk	Detmold
Kreis	Lippe
Größe des Gemeindegebietes	42,18 km ²
Einwohner je km ²	245

Einwohnerzahl aufgrund der amtlichen Fortschreibung auf Basis der Volkszählung 1987 von IT.NRW

Einwohner mehr/weniger
 in %

31.12.1997	9.895	
31.12.1998	10.139	2,47
31.12.1999	10.207	0,67
31.12.2000	10.120	-0,85
31.12.2001	10.168	0,47
31.12.2002	10.155	-0,13
31.12.2003	10.020	-1,33
31.12.2004	9.933	-0,87
31.12.2005	9.805	-1,29
31.12.2006	9.747	-0,59
31.12.2007	9.721	-0,27
31.12.2008	9.582	-1,43
31.12.2009	9.568	-0,15
31.12.2010	9.583	0,16
31.12.2011	9.557	-0,27
31.12.2012	9.493	-0,67
31.12.2013	9.508	0,16

Einwohnerzahl aufgrund Zensus 2011

Zensus 2022

			9.598	mehr/weniger in %	
31.12.2011	9.557	-0,27	9.533	-0,68	
31.12.2012	9.493	-0,67	9.547	0,15	
31.12.2013	9.508	0,16	9.649	1,07	
31.12.2014			9.828	1,86	
31.12.2015			9.904	0,77	
31.12.2016			10.058	1,55	
31.12.2017			10.046	-0,12	
31.12.2018			10.032	-0,14	
31.12.2019			10.147	1,15	
31.12.2020			10.317	1,68	
31.12.2021			10.365	0,47	10.054 (15.05.2022)
31.12.2022			10.314	-0,49	

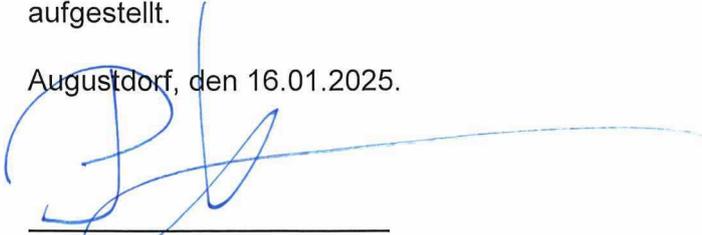
Zahl der Schüler

	Grundschüler In der Senne	Grundschüler Auf der Insel	Hauptschüler	Realschüler	Gesamt	mehr/weniger in %	nachrichtlich: Schüler, die aus- wärtige Schulen besuchen
15.10.1997	476	327	399	196	1.398		
15.10.1998	432	350	432	291	1.505	7,65	
15.10.1999	406	367	424	351	1.548	2,86	
15.10.2000	409	352	433	416	1.610	4,01	
15.10.2001	387	330	441	437	1.595	-0,93	
15.10.2002	387	332	410	448	1.577	-1,13	
15.10.2003	370	325	401	448	1.544	-2,09	
15.10.2004	377	325	367	438	1.507	-2,40	
15.10.2005	338	305	368	422	1.433	-4,91	
15.10.2006	324	278	357	422	1.381	-3,63	
15.10.2007	272	278	322	428	1.300	-5,87	
15.10.2008	277	245	305	414	1.241	-4,54	
15.10.2009	257	240	273	396	1.166	-6,04	
15.10.2010	254	213	247	378	1.092	-6,35	
15.10.2011	248	216	223	388	1.075	-1,56	
15.10.2012	231	230	182	414	1.057	-1,67	
15.10.2013	224	218	132	418	992	-6,15	
15.10.2014	234	221	102	418	975	-1,71	
15.10.2015	239	199	60	425	923	-5,33	
15.10.2016	261	188	20	446	915	-0,87	219
15.10.2017	274	179	0	411	864	-5,57	324
15.10.2018	281	189	0	413	883	2,20	332
15.10.2019	303	195	0	432	930	5,32	325
15.10.2020	311	199	0	447	957	2,90	359
15.10.2021	322	221	0	463	1.006	5,12	355
15.10.2022	334	228	0	494	1.056	4,97	359
15.10.2023	313	244	0	486	1.043	-1,23	407
15.10.2024	292	264	0	475	1.031	-1,15	378

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 mit ihren Anlagen wurde nach den Vorschriften des § 80 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666) aufgestellt.

Augustdorf, den 16.01.2025.



Herrmann
Kämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 mit ihren Anlagen wurde nach den Vorschriften des § 80 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666) bestätigt.

Augustdorf, den 16.01.2025



Katzer
Bürgermeister

Auslegung des Entwurfs

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2025 mit ihren Anlagen wurde gemäß § 80 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666) in der zur Zeit geltenden Fassung nach vorheriger öffentlicher Bekanntmachung während der Dauer des Beratungsverfahrens im Rat zur Einsichtnahme verfügbar gehalten. In der öffentlichen Bekanntgabe wurde eine Frist von mindestens vierzehn Tagen festgelegt, in der Einwohner und Abgabepflichtige gegen den Entwurf Einwendungen erheben konnten und die Stelle angegeben, bei der Einwendungen zu erheben waren. Die Frist für die Erhebung von Einwendungen wurde so festgesetzt, dass der Rat vor der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung 2025 mit ihren Anlagen in öffentlicher Sitzung beschließen konnte.

HAUSHALTSSATZUNG

der Gemeinde Augustdorf

für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), hat der Rat der Gemeinde Augustdorf mit Beschluss vom 13.03.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

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

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	23.978.160 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	27.124.005 EUR
abzügl. globaler Minderaufwand von	210.500 EUR
somit auf	26.913.505 EUR

im Finanzplan mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	21.953.670 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	25.296.755 EUR
(nachrichtlich: Globaler Minderaufwand von 210.500 EUR im Ergebnisplan)	

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	2.300.750 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	5.833.200 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	3.000.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	411.600 EUR

festgesetzt.

Der vorgenannte globale Minderaufwand im Ergebnisplan gemäß § 75 Absatz 2 Satz 4 GO NRW wird in dem folgenden Teilplan abgebildet: 16.610.01 „Allgemeine Finanzwirtschaft“.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 3.000.000 EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 3.245.000,-- € festgesetzt. Einzelne Verpflichtungsermächtigungen können im Rahmen haushaltsrechtlicher Vorschriften auch für andere Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 2.935.345,-- 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 wurden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	67 v.H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	670 v.H.
2. Gewerbesteuer auf	430 v.H.

Die Angabe der Steuersätze hat nur deklaratorische Bedeutung, da die Steuersätze durch besondere Hebesatzsatzung vom 14.11.2024 festgesetzt wurden.

§ 7

entfällt

§ 8

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen, sind erheblich im Sinne des § 83 (2) GO NRW, wenn sie im Einzelfall 25.000,- EUR übersteigen.

Alle übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind erheblich im Sinne des § 83 (2) GO NRW, wenn sie im Einzelfall 15.000,- EUR übersteigen.

Unerheblich sind ferner alle über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, die im Zusammenhang mit der Umsetzung des NKF entstehen, sowie finanzneutrale Mittelumschichtungen zwischen den Produkten. Unerheblich sind ebenso alle über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, die aus finanzstatistischen Gründen für die finanzneutrale Änderung von Sachkonten erforderlich werden.

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen der vorherigen Zustimmung des Rates.

§ 9

Zur Vereinfachung und Flexibilisierung der Haushaltsführung werden die Aufwendungen und Auszahlungen zu Budgets verbunden. Diese Deckungsermächtigungen sind in einer Anlage zur Haushaltssatzung aufgeführt. Sie sind Bestandteil dieser Haushaltssatzung. Ausgenommen sind die Verfügungsmittel des Bürgermeisters.

§ 10

Eine Wertgrenze für Investitionen, oberhalb derer die Ein- und Auszahlungen sowie die jeweilige Investitionssumme und die Verpflichtungsermächtigung für die Folgejahre darzustellen sind, wird nicht festgelegt. Jede Investition wird einzeln im Teilfinanzplan dargestellt.



VORBERICHT

zum Haushaltsplan der Gemeinde Augustdorf

für das Haushaltsjahr 2025

I. Vorbemerkungen zum 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz

Die Kommunen in NRW stehen vor enormen haushaltswirtschaftlichen Herausforderungen. Steigende Aufwendungen und stagnierende Erträge führen zu einer immer angespannteren Haushaltslage. Vor diesem Hintergrund sind umfassende Änderungen für die Haushaltswirtschaft der Kommunen beabsichtigt. Die Landesregierung hat dem Landtag einen Gesetzentwurf für ein 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW (3. NKFVG NRW) mit Datum vom 06. Dezember 2023 vorgelegt und am 28. Februar 2024 beschlossen. Die vorgesehenen Neuerungen umfassen unter anderem den Haushaltsausgleich, die Pflicht zur Haushaltssicherung und formelle Erleichterungen:

Verwendung von Jahresüberschüssen und Jahresfehlbeträgen

§ 75 Abs. 3 GO NRW regelt die Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage und zur allgemeinen Rücklage. Im bisher geltenden Recht darf die Ausgleichsrücklage nur dann erhöht werden, wenn die allgemeine Rücklage einen Mindestbestand von drei Prozent gemessen an der Bilanzsumme hat. Das Ziel, die Ausgleichsrücklage als Schwankungsreserve zu nutzen, konnte unter der Prämisse nicht vollständig umgesetzt werden. Mit dem 3. NKFVG NRW ist vorgesehen, dass Jahresüberschüsse die Ausgleichsrücklage erhöhen, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden. Hierdurch erübrigt sich zukünftig der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses.

Jahresfehlbeträge sollen zukünftig vorgetragen werden können. Hierfür bedarf es nach § 75 Abs. 4 GO NRW der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Nach § 95 Abs. 2 GO NRW soll ein sich im Jahresabschluss ergebender Fehlbetrag unverzüglich gedeckt werden, vorrangig durch Entnahme aus der Ausgleichsrücklage. Ein danach verbleibender Fehlbetrag ist spätestens nach drei Jahren mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen, soweit er nicht mit Jahresüberschüssen in einem vorangehenden Haushaltsjahr gedeckt werden kann.

Haushaltssicherungskonzept (HSK)

Das HSK konkretisiert den Bezug auf das Planjahr. Zukünftig soll die Aufstellung eines HSK auch erforderlich werden, wenn in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird. Weiterhin ist der Verbrauch der allgemeinen Rücklage innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung nicht länger mit der verpflichtenden Aufstellung eines HSK verbunden. Die Kommunen, die in der Bilanz einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweisen, haben zusätzlich zum Haushaltssicherungskonzept ein Zukunftskonzept beizufügen, in dem sie darlegen, wie ein nachhaltiger Wiederaufbau des Eigenkapitals erfolgen soll.



Haushaltsplan

Die Darstellung des Haushaltsausgleichs wird in der Ergebnisplanung im neu aufgenommenen § 79 Abs. 3 GO NRW über ein gestuftes Verfahren ermöglicht:

Stufe 1: Die Erträge und Aufwendungen sind ausgeglichen.

Stufe 2: Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ausschöpfung aller Ertragsmöglichkeiten.

Stufe 3: Pauschale Kürzung von Aufwendungen in Höhe von bis zu zwei Prozent (bisher ein Prozent) der Summe der ordentlichen Aufwendungen (globaler Minderaufwand). Alternativ oder ergänzend ist ein Einsatz der Ausgleichsrücklage möglich.

Stufe 4: Im Haushaltsplan kann ein Jahresfehlbetrag veranschlagt werden. Der Jahresfehlbetrag kann in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden.

Stufe 5: Jahresfehlbeträge aus Vor-Jahresabschlüssen können mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Hier sind § 75 Abs. 4 Satz 1 GO NRW (Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde) und § 76 GO NRW (HSK) zu beachten.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

§ 84 GO NRW soll um die Möglichkeit erweitert werden, den Haushaltsausgleich innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung über das Vortragen von Jahresfehlbeträgen herzustellen. Dies bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Sieht die Aufsichtsbehörde die stetige Erfüllung der Aufgaben gefährdet, kann sie die Kommune zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verpflichten.

Kredite und Liquidität

Die Bestimmungen zur Aufnahme von Krediten sollen weiter konkretisiert werden. Die Städte und Gemeinden haben mit dem Jahresabschluss 2023 sicherzustellen, dass Kredite zur Liquiditätssicherung nicht zur Finanzierung von Investitionen genutzt werden (§ 89 Abs. 2 GO NRW). Die Kommunen werden angehalten zu diesem Zweck im Rahmen des Jahresabschlusses eine Bereinigung durchzuführen. Liquiditätskredite, die ab 2026 aufgenommen werden, sollen in maximal 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen wurden, getilgt werden (§ 89 Abs. 4 GO NRW).

Grundsätzlich soll Vorbericht soll folgende Inhalte darstellen:

1. Welche wesentlichen Ziele und Strategien die Kommune verfolgt und welche Änderungen gegenüber dem Vorjahr eintreten werden, (*unter III enthalten*)
2. wie sich die wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, das Vermögen, die Verbindlichkeiten und die Zinsbelastungen sowie die Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Haushaltsjahren entwickelt haben und voraussichtlich im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraums entwickeln werden, (*unter III enthalten*)



3. wie sich das Jahresergebnis und das Eigenkapital im Haushaltsjahr und in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren entwickeln werden und in welchem Verhältnis diese Entwicklung zum Deckungsbedarf des Finanzplans steht, (unter III d und e enthalten)
4. welche wesentlichen Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche Auswirkungen sich hieraus für die Haushalte der folgenden Jahre ergeben, (unter V enthalten)
5. wie sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit entwickeln wird unter besonderer Angabe der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung inklusive eines darzustellenden Abbaupfades, (unter VII enthalten)
6. wenn ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt wurde, wie die für das Haushaltsjahr vorgesehenen Maßnahmen im Haushaltsplan verwirklicht werden und wie sich diese auf die künftige Entwicklung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage auswirken, (unter III a enthalten)
7. welche wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen sich insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, aus Straßenentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen ergeben werden oder zu erwarten sind aus:
 - a. den Sondervermögen der Kommune, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden,
 - b. den Formen interkommunaler Zusammenarbeit, an denen die Kommune beteiligt ist, und
 - c. den unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Kommune an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen und privaten Rechts
(keine zusätzliche Erläuterung notwendig)

Nach derzeitigen Stand sind auch schon in dem jetzigen Vorbericht und den weiteren Anlagen zum Haushalt 2025 alle wesentlichen Informationen enthalten.



II. Allgemeine Haushaltsgrundsätze

§ 75 (1) GO NRW

Die Gemeinde hat ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Die Gemeinde hat Bücher zu führen, in denen nach Maßgabe dieses Gesetzes und nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen die Verwaltungsvorfälle und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage in der Form der doppelten Buchführung ersichtlich zu machen sind. Die Haushaltswirtschaft ist wirtschaftlich, effizient und sparsam zu führen. Dabei ist den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen.

§ 75 (2) GO NRW

Der Haushalt muss in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung des Satzes 1 gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können.

§ 75 (3) GO NRW

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

§ 75 (4) GO NRW

Wird bei der Aufstellung der Haushaltssatzung ein Jahresfehlbetrag vorgetragen oder eine Verringerung der allgemeinen Rücklage vorgesehen, bedarf dies der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung gilt als erteilt, wenn die Aufsichtsbehörde nicht innerhalb eines Monats nach Eingang des Antrages der Gemeinde eine andere Entscheidung trifft. Die Genehmigung kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden. Sie ist mit der Verpflichtung, ein Haushaltssicherungskonzept nach § 76 aufzustellen, zu verbinden, wenn die Voraussetzungen des § 76 Absatz 1 vorliegen.

§ 75 (5) GO NRW

Weist die Ergebnisrechnung bei der Bestätigung des Jahresabschlusses nach § 95 Absatz 5 trotz eines ursprünglich ausgeglichenen Ergebnisplans einen Jahresfehlbetrag oder einen höheren Jahresfehlbetrag als im Ergebnisplan ausgewiesen aus, so hat die Gemeinde dies der Aufsichtsbehörde unverzüglich anzuzeigen. Die Aufsichtsbehörde kann in diesem Fall Anordnungen treffen, erforderlichenfalls diese Anordnungen selbst durchführen oder – wenn und solange diese Befugnisse nicht ausreichen – einen Beauftragten bestellen, um eine geordnete Haushaltswirtschaft wiederherzustellen. §§ 123 und 124 gelten sinngemäß.

§ 75 (6) GO NRW

Die Liquidität der Gemeinde einschließlich der Finanzierung der Investitionen ist sicherzustellen.

§ 75 (7) GO NRW

Die Gemeinde darf sich nicht überschulden. Sie ist überschuldet, wenn in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird.



§ 76 (1) GO NRW

(1) Die Gemeinde hat zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung

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

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

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

Dies gilt entsprechend bei der Bestätigung über den Jahresabschluss nach § 95 Absatz 5.

(2) Das Haushaltssicherungskonzept dient dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Es bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung soll nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 wieder erreicht wird. Im Einzelfall kann durch Genehmigung der Bezirksregierung auf der Grundlage eines individuellen Sanierungskonzeptes von diesem Konsolidierungszeitraum abgewichen werden. Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden. Im Falle des Absatzes 1 Satz 1 Nummer 3 sind im Haushaltssicherungskonzept Maßnahmen zum nachhaltigen Wiederaufbau des kommunalen Eigenkapitals darzustellen.

(3) Die Haushaltssicherung steht der Wahrnehmung und Finanzierung von Aufgaben, zu denen die Gemeinde rechtlich verpflichtet ist, dem Grunde nach nicht entgegen. Dies gilt auch für die Aufnahme von Krediten nach § 86 und das Tätigen zwingend erforderlicher Investitionen zur Wahrnehmung von Aufgaben, zu denen die Gemeinde rechtlich verpflichtet ist.

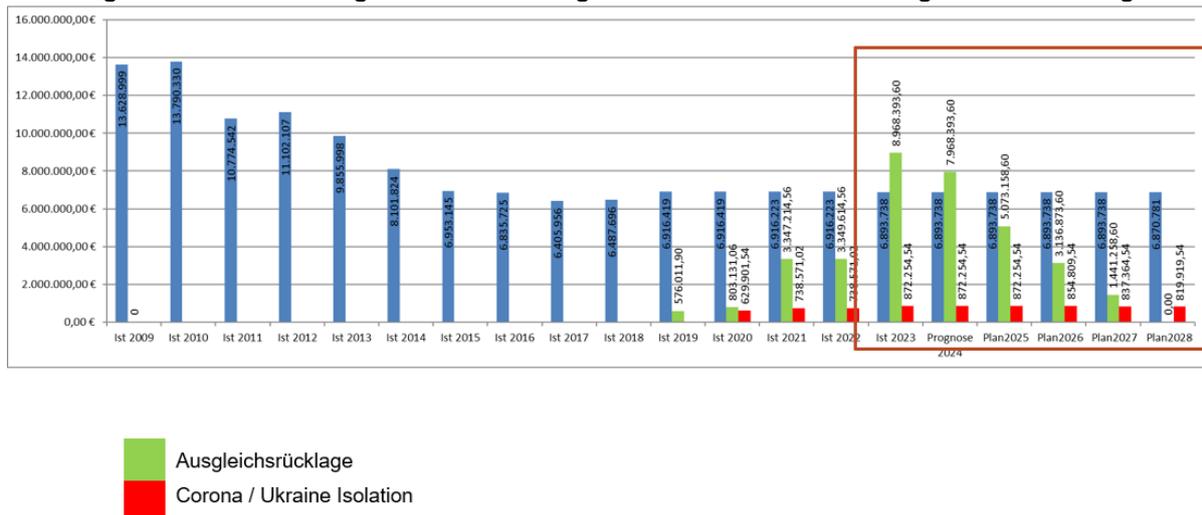


III. Haushalt 2025

a. Haushaltssituation

Vermögenslage

Die dargestellte Grafikk zeigt die Entwicklung der Gemeinde in der langen Betrachtung:



Die Gemeinde Augustdorf befand sich in einer äußerst kritischen finanziellen Situation.

Bereits in den Haushaltsjahren 2010 und 2011 musste ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden. Der Kreis Lippe, als untere staatliche Verwaltungsbehörde, Kommunalaufsicht, hat diese Haushaltssicherungskonzepte jedoch nicht genehmigen können, da die Gemeinde Augustdorf auch nach dieser Planung im Konsolidierungszeitraum keinen Haushaltsausgleich erreichen konnte. Augustdorf befand sich also in den Jahren 2010 und 2011 in der vorläufigen Haushaltsführung, dem sogenannten „Nothaushalt“. Der Kreis Lippe hat in seinem Schreiben vom 12.05.2011 anerkannt, dass der Gemeinde Augustdorf bei der Höhe der geplanten Fehlbeträge kaum Möglichkeiten gegeben sind, weitere Verbesserungen zu erzielen. Dennoch war und ist die Gemeinde verpflichtet, rechtzeitig alles Erdenkliche zu tun, um die Überschuldung zu vermeiden.

Aufgrund der Änderung des § 76 Abs. 2 GO NRW wurde der Konsolidierungszeitraum ab dem Haushaltsplan 2012 deutlich verlängert. Dies ermöglichte der Gemeinde Augustdorf die Aufstellung bzw. Fortschreibung eines genehmigungsfähigen Haushaltssicherungskonzeptes..

Tatsächlich führten das Greifen der Konsolidierungsmaßnahmen und eine äußerst sparsame Bewirtschaftung der Haushaltsmittel zu einer deutlichen Verbesserung der Jahresergebnisse.

Im Mai 2018 wurde ein strategischer Arbeitskreis Haushaltskonsolidierung gegründet. In dem Arbeitskreis entwickeln Vertreter der Ratsfraktionen zusammen mit der Verwaltung eine strategische Entwicklung der Haushaltskonsolidierung.

Nach einer gemeinsamen Eruiierung (Evaluierung) der Stärken und Schwächen und Chancen und Risiken wurden 2018 folgende Themenfelder bearbeitet:



- Baulandmanagement
- Wachstum der Gemeinde
- Steuern und Gebühren

Zusätzlich wurden die Ergebnisse der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt in einer Sondersitzung des Arbeitskreises diskutiert. Der Bericht wurde offiziell zudem im Rechnungsprüfungsausschuss am 29.11.2018 eingebracht und hat die verschiedenen Fachausschüsse durchlaufen.

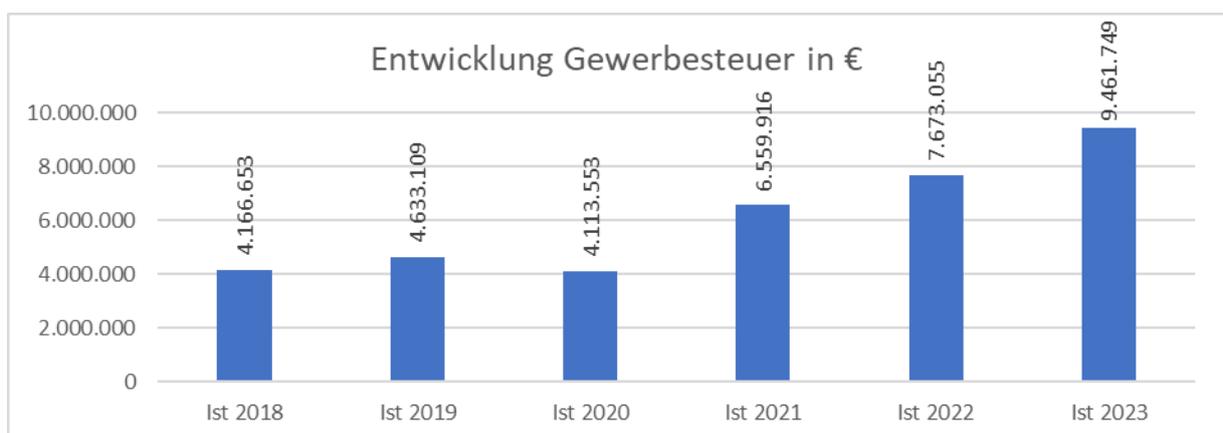
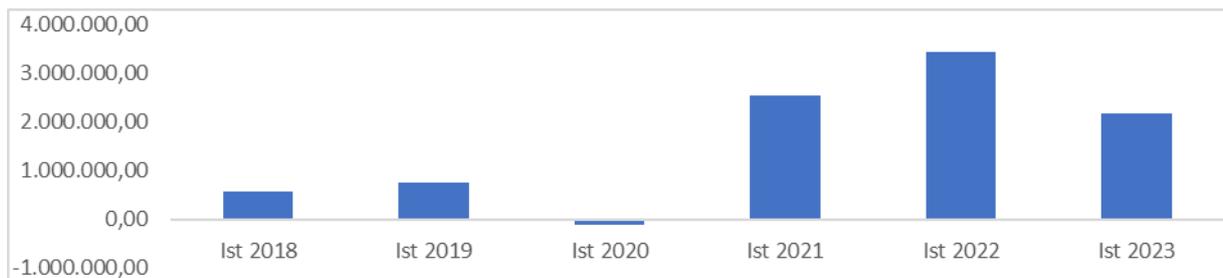
Als erstes Ergebnis des Arbeitskreises wurde dem Rat der Gemeinde Augustdorf vorgeschlagen die Realsteuerhebesätze im Bereich der Grundsteuer und der Gewerbesteuer auf 494 und 430 Hebesatzpunkte anzuheben. Gleichzeitig erhöht sich die Ausschüttung der Gemeindewerke durch eine Anpassung der Eigenkapitalverzinsung auf 170 T€.

Durch die Konsolidierungsmaßnahmen des Arbeitskreises und durch die ab dem Jahr 2020 bis 2023 geschaffenen Möglichkeiten, Verluste durch die COVID-19-Pandemie und den ab 2022 begonnenen Ukrainekrieg zu isolieren, gelang es mit dem Haushalt 2022 planmäßig das Haushalts sicherungskonzept zu verlassen.

Wesentlich dazu beigetragen haben die Jahresergebnisse seit 2019. Die deutlich positive Entwicklung hat eine Ursache in dem starken Zuwachs in der Gewerbesteuer.

Die Abbildungen zeigen die Entwicklung der Jahresergebnisse und die Entwicklung der Gewerbesteuer seit 2019:

(Angaben in Euro)	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Ordentliches Ergebnis	769.168,89	910.016,97	-684.204,53	2.322.970,10	3.322.576,41	2.026.354,25
Finanzergebnis	-193.156,99	-151.844,18	-47.022,02	112.443,92	118.561,45	20.003,41
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	576.011,90	758.172,79	-731.226,55	2.435.414,02	3.441.137,86	2.046.357,66
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	629.901,54	108.669,48	0,00	133.683,52
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	576.011,90	758.172,79	-101.325,01	2.544.083,50	3.441.137,86	2.180.041,18
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis	576.011,90	758.172,79	-101.325,01	2.544.083,50	3.441.137,86	2.180.041,18





Die positiven Entwicklungen der Jahresabschlüsse dürfen jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass die finanzielle Lage der Gemeinde nach wie vor äußerst angespannt ist. Die Mehrkosten, insbesondere in der Kreisumlage und der divergenzierten Kreisumlage, machen eine eigengesteuerte Konsolidierung der Gemeinde nur schwer möglich.

Das Haushaltsjahr 2024 wird ebenfalls deutlich besser abschließen als es die Planung vorsieht. Derzeit ist aber von einem Jahresfehlbedarf auszugehen, der allerdings niedriger ausfällt wie geplant.

Das Haushaltsjahr 2025 ist erneut von einem hohen Maß an Unsicherheit geprägt. Das geplante Gewerbesteueraufkommen ist optimistisch. Ob es im Laufe des Haushaltsjahres erreicht wird, bleibt abzuwarten. Dennoch liegt es unter dem Ergebnis von 2023. Die Kostensteigerung im Bereich Kreisumlage und Jugendamtsumlage ist so hoch wie noch nie. Eine Konsolidierung ist unumgänglich. Die Ausgleichsrücklage wird in der mittelfristigen Finanzplanung aufgebraucht.

b. Ergebnisplan

Bilanzielle Entwicklung des vergangenen und zukünftigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraumes

Der Ergebnisplan beinhaltet die Aufwendungen und Erträge und ist somit wichtigster Bestandteil des kommunalen Haushalts. Im Ergebnisplan spiegelt sich der erwartete Werteverzehr im Laufe des Jahres wieder.

Gesamtbetrag der Erträge = 23.978.160 €

Gesamtbetrag der Aufwendungen = 26.913.505 €

Die Aufwendungen übersteigen mit 2.935.345 € die Erträge.

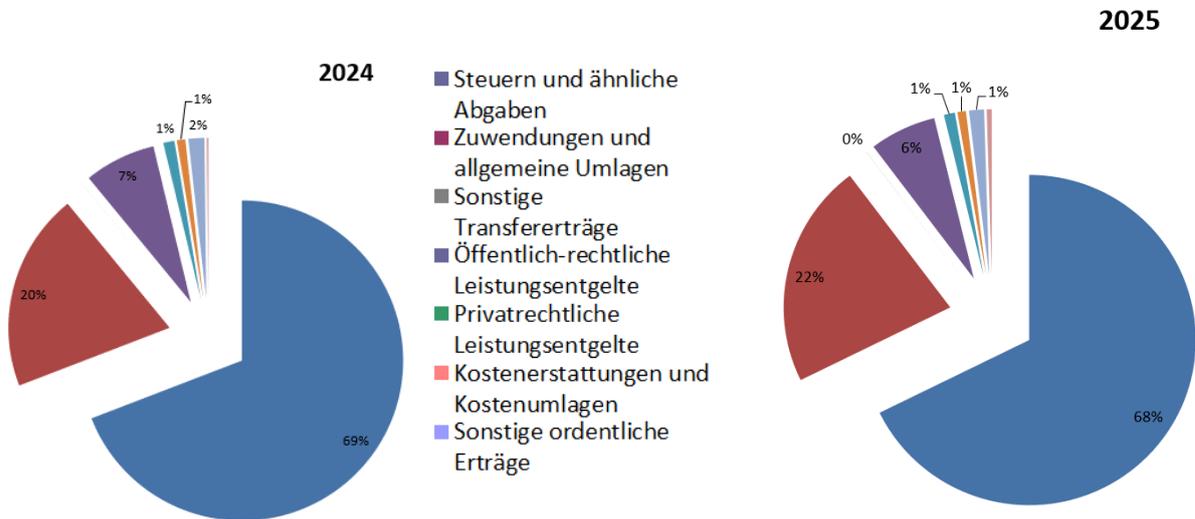
Folgende Tabelle zeigt die Veränderungen in den jeweiligen Ertragspositionen:

Erträge

(Angaben in Euro)	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	15.196.500	16.119.300	922.800
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.391.650	5.230.240	838.590
Sonstige Transfererträge	1.000	3.000	2.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.576.650	1.537.750	-38.900
Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.310	254.310	9.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.110	227.910	42.800
Sonstige ordentliche Erträge	390.940	345.240	-45.700
Aktiviert Eigenleistungen	61.900	117.300	55.400
Ordentliche Erträge	22.048.960	23.835.150	1.786.190
Außerordlichen Ertrag /Isolation	0	0	0



Folgende Darstellung zeigt den Anteil der jeweiligen Ertragsarten im Vergleich:

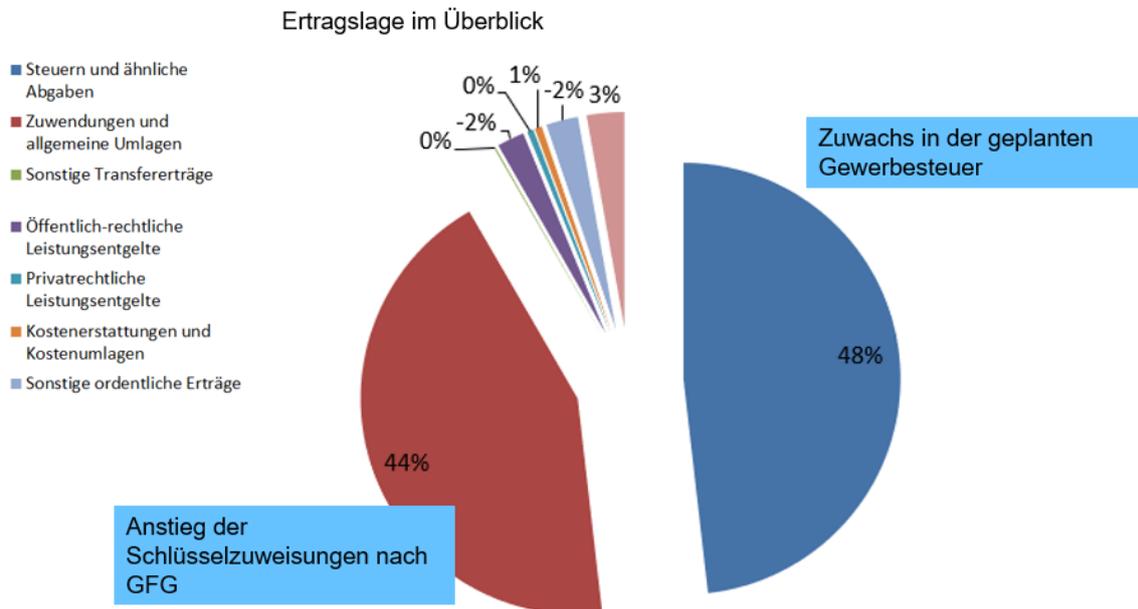


Sowohl 2025 als auch im Vorjahr ist die Ertragslage im Wesentlichen durch Realsteuern und Anteile an der Umsatz- und Einkommenssteuer sowie den Schlüsselzuweisungen nach GFG geprägt. Größere Verschiebungen in den relativen Verhältnissen der Ertragspositionen sind insofern nur durch die eigene stärkere Steuerkraft festzustellen. Die Veränderung im relativen Anteil der Steuern im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus einem höherem Gewerbesteueransatz. Durch die hohe Steuerkraft in der Vergangenheit fallen dem gegenüber die Schlüsselzuweisungen weiterhin deutlich geringer aus.

Insgesamt hat sich die ordentliche Ertragslage gegenüber dem Ansatz 2024 um 1.786 T€ verbessert.



Die folgende Abbildung zeigt die relative Veränderung der einzelnen Positionen und gibt einen ersten Überblick über die Ursachen:



Mittelfristige Betrachtung

(Angaben in Euro)	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Steuern und ähnliche Abgaben	15.916.196,47	15.196.500,00	16.119.400,00	16.825.300,00	17.458.300,00	18.054.200,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.663.060,27	4.391.650,00	5.230.240,00	4.791.200,00	4.903.600,00	5.019.800,00
Sonstige Transfererträge	8.083,75	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.647.872,16	1.576.650,00	1.537.750,00	1.584.750,00	1.584.750,00	1.584.750,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	261.223,06	245.310,00	254.310,00	250.710,00	250.710,00	250.710,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	212.210,08	185.110,00	227.910,00	222.410,00	228.910,00	223.410,00
Sonstige ordentliche Erträge	602.156,54	390.840,00	345.240,00	342.440,00	342.240,00	341.940,00
Aktiviert Eigenleistungen	28.281,50	61.900,00	117.300,00	51.600,00	3.000,00	3.000,00
Ordentliche Erträge	23.339.083,83	22.048.960,00	23.835.150,00	24.071.410,00	24.774.510,00	25.480.810,00

Auch mittelfristig ist von einer steigenden Ertragslage auszugehen. Zugrunde gelegt wurden dabei die Orientierungsdaten des Landes NRW. Risiken bestehen vor allem in der Höhe des Gewerbesteueransatzes. Bei einem tatsächlichen Aufkommen im Haushaltsjahr 2024 von rund 9,1 Mio Euro wurde von einem Aufkommen von 9,4 Mio Euro für 2025 ausgegangen. Seit 2020 wurde der Ansatz der Gewerbesteuer erreicht. Die Grundsteuerreform hat zu keinen Veränderungen in den Erträgen geführt. Der Rat der Gemeinde Augustdorf hat einer aufkommensneutralen Hebesatzsatzung zugestimmt. Sollte die Gewerbesteuer deutlich nachlassen ist die Gemeinde mittelfristig nicht mehr handlungsfähig.



Im Folgenden die Planannahmen bei den wichtigsten Steuer- und Ertragsarten im Detail:

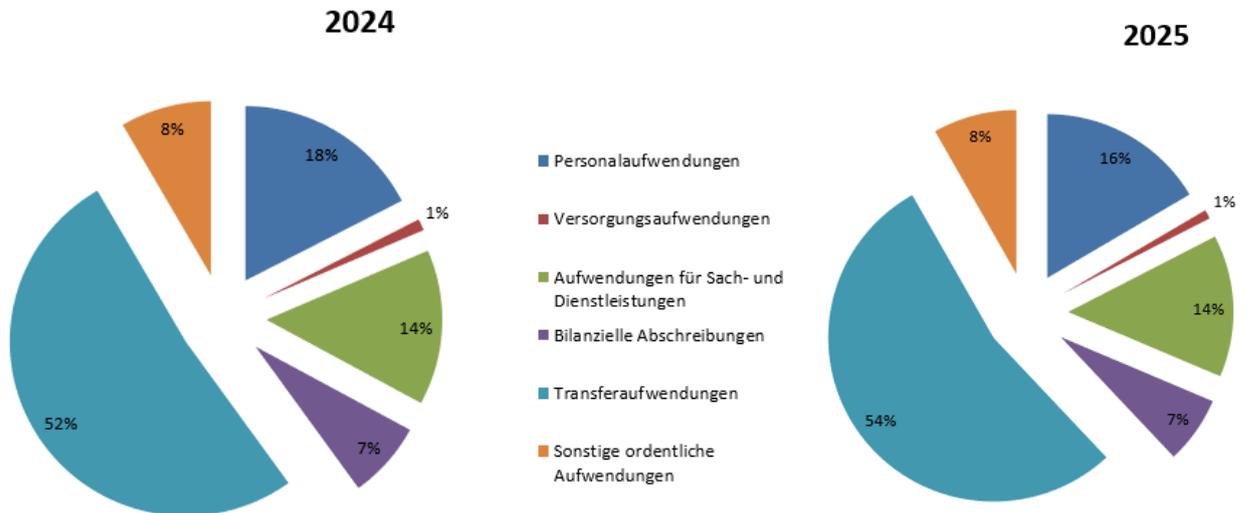
(Angaben in Euro)	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
40110001 Grundsteuer A	3.217	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
40120001 Grundsteuer B	1.680.069	1.693.300	1.713.600	1.735.900	1.758.400	1.781.300
40130001 Gewerbesteuer	9.461.749	8.900.000	9.496.000	9.933.000	10.290.000	10.630.000
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.731.747	3.613.200	3.865.400	4.085.700	4.314.500	4.521.600
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	546.305	536.900	589.600	601.400	614.000	627.500
40310001 Vergnügungssteuer	32.238	5.000	0	0	0	0
40320001 Hundesteuer	28.435	30.000	28.000	28.000	28.000	28.000
40510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	425.497	407.100	415.800	430.300	442.400	454.800
40530001 Kompensationleistung Steuervereinfachungsgesetz	6.941	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000

Aufwendungen

(Angaben in Euro)	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung
Personalaufwendungen	4.376.700	4.472.100	95.400
Versorgungsaufwendungen	270.000	240.000	-30.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.613.880	3.827.000	213.120
Bilanzielle Abschreibungen	1.789.050	1.779.150	-9.900
Transferaufwendungen	12.940.410	14.428.995	1.488.585
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.102.410	2.228.360	125.950
Ordentliche Aufwendungen	25.092.450	26.975.605	1.883.155
Finanzerträge	158.010	143.010	-15.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	115.200	148.400	33.200
Finanzergebnis	42.810	-5.390	-48.200
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.000.680	-3.145.845	684.130
globaler Minderaufwand	--	-210.500	--
Ergebnis nach globalem Minderaufwand	-3.000.680	-2.935.345	65.335



Folgende Darstellung zeigt den Anteil der jeweiligen Aufwendungen im Vergleich:



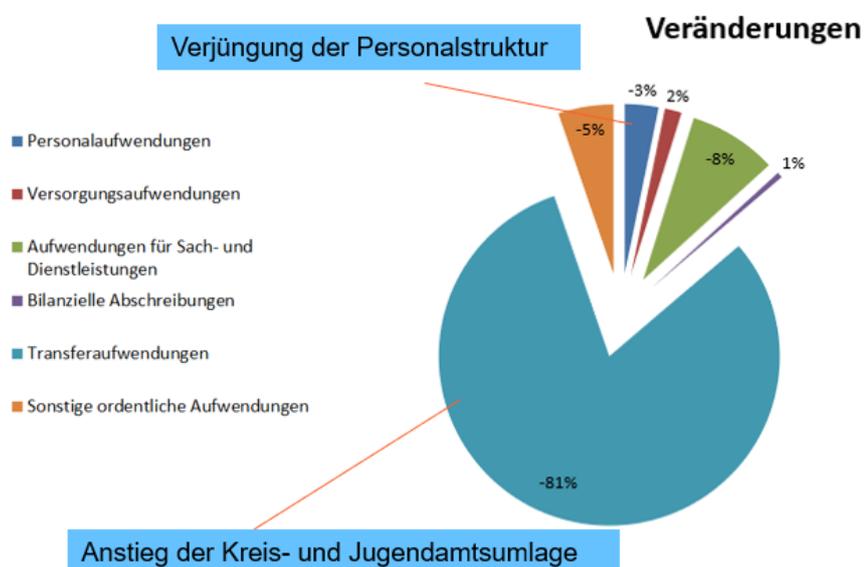
Insgesamt werden sich die ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Ansatz 2024 um 1.883 T€ erhöhen.

Wie auch in den vergangenen Haushaltsperioden sind die Aufwendungen geprägt von einem sehr hohen Anteil an Transferaufwendungen. Durch die finanziell angespannte Situation des Kreises Lippe kommt es zu einem deutlichen Anstieg der Umlagen. Sowohl absolut als auch relativ ist damit der Anteil der Transferaufwendungen gestiegen und entzieht sich somit weitestgehend der gemeindlichen Steuerung. Insgesamt kann man von einer sehr hohen Transferbelastung sprechen.

Auch die übrigen Positionen sind in ihrer relativen Verteilung nahezu konstant. Die Personalaufwendungen steigen aufgrund der sehr hohen Tarifabschlüsse im vergangenen Jahr. Der moderatere Anstieg hängt mit einer Verjüngung des Personalbestandes zusammen. Um so wichtiger ist und bleibt ein maßvoller Umgang mit den übrigen Aufwandspositionen. Nicht jede Fördermaßnahme ist auch nachhaltig gut für den kommunalen Haushalt. Folgekosten und Zweckbindungen über viele Jahre dürfen nicht aus dem Blickfeld geraten.



Die folgende Abbildung zeigt die relative Veränderung der einzelnen Positionen und gibt einen ersten Überblick über die wesentlichen Ursachen:



Erstmals wird für den Haushalt 2025 ein globaler Minderaufwand angesetzt. Kommunen wurde aufgrund der gesetzlichen Änderungen in der GO durch das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz die Möglichkeit gegeben, eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsplan zu veranschlagen, wenn zuvor trotz Ausnutzung von Spar- und Ertragsmöglichkeiten ein Haushaltsausgleich nicht darstellbar ist. Die bisherige gesetzliche Einschränkung nach §79 Abs. 3 GO a.F. wonach die Kürzung nur „unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne“ erfolgen durfte, entfällt.

Insgesamt verbessert sich das Ergebnis gegenüber dem Haushalt nach Abzug des globalen Minderaufwandes 2025 nur leicht. Mittelfristig sind deutliche Defizite zu erwarten.

Mittelfristige Betrachtung

(Angaben in Euro)	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Personalaufwendungen	3.649.446,08	4.376.700,00	4.472.100,00	4.491.500,00	4.467.700,00	4.511.100,00
Versorgungsaufwendungen	120.481,93	270.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleis	3.191.150,68	3.613.880,00	3.827.000,00	2.913.850,00	2.889.150,00	2.897.950,00
Bilanzielle Abschreibungen	1.608.479,50	1.789.050,00	1.779.150,00	1.855.550,00	1.833.950,00	1.814.850,00
Transferaufwendungen	11.420.929,74	12.940.410,00	14.428.995,00	15.075.095,00	15.531.175,00	15.987.975,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.322.241,65	2.102.410,00	2.228.360,00	1.521.360,00	1.485.360,00	1.463.360,00
Ordentliche Aufwendungen	21.312.729,58	25.092.450,00	26.975.605,00	26.097.355,00	26.447.335,00	26.915.235,00

Mittelfristig ist ebenfalls von einer steigenden Aufwandslage auszugehen. Risiken bestehen dabei insbesondere in der noch weiter aufwachsenden Kreisumlage. Auch der Personalaufwand ist bei wachsender Aufgabenmenge mittelfristig eher höher zu schätzen.



Im Folgenden sollen noch einmal alle wichtigen Veränderungen in den Positionen zusammengefasst werden. Für die Abweichungen in den Teilplänen wird auf die jeweiligen Erläuterungen im Haushaltsplan verwiesen.

Ertrags-/Aufwandsart	Erläuterung zu den wesentlichen Veränderungen
Steuern / Abgaben	Die Anpassung des Ansatzes der Gewerbesteuer auf 9.400 T€ führt zu einer Verbesserung gegenüber 2024. Der Ansatz ist optimistisch.
Zuwendungen und allgemeine Umlage	Für 2025 wurde die Position aufgrund der höheren Ertragskraft der Gemeinde im Vergleich zur mittelfristigen Planung reduziert.
Sonstige Transfererträge	Der Ansatz bleibt im Wesentlichen unverändert.
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Der Ansatz verändert sich aufgrund eines veränderten Gebührenaufkommens.
Privatrechtliche Leistungsentgelte	Der Ansatz bleibt im Wesentlichen unverändert.
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Aufgrund einer, nach derzeitigen Schätzungen, niedrigeren Erstattung aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz wird mit einer Verringerung des Ansatzes gerechnet.
Sonstige ordentliche Erträge	Der Ansatz sinkt aufgrund geringerer Auflösung von Sonderposten im Bereich Asyl.
Ordentliche Erträge (Summe)	Der Haushalt 2025 im Vergleich zum Haushalt 2024 verbessert sich um 1.786 T€.



Ertrags-/Aufwandsart	Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen
Personalaufwendungen	Die Tarifsteigerungen werden mit den tatsächlichen Beträgen mit durchschnittlich 5% in der Planung angesetzt. Der geringe Anstieg liegt einer Verjüngung der Personalstruktur. Mittelfristig werden die tariflichen Stufenaufstiege zu einem Anstieg der Position führen.
Versorgungsaufwendungen	Der Ansatz steigt fallzahlbedingt. Der tatsächliche Leistungsbedarf bleibt jedoch abzuwarten.
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Der Ansatz bleibt im Wesentlichen auf dem hohen Level des Vorjahres. Die allgemeinen Teuerungsarten führen eher zu einer Abnahme der Leistungsfähigkeit.
Bilanzielle Abschreibungen	Der Ansatz wird auf Basis der jeweiligen Investitionen im Haushalt und vorhandenen Vermögensgegenstände geplant.
Transferaufwendungen	Der Transferaufwand erhöht sich insgesamt. Sowohl in der Kreisumlage als auch in der Jugendamtsumlage sind deutliche Steigerungen zu verzeichnen. Ursächlich ist in der Kreisumlage eine deutlich erhöhte Umlage des Landschaftsverbandes. Ebenfalls ist die Gewerbesteuerumlage aufgrund der höheren Gewerbesteuer erhöht.
Sonstige ordentliche Aufwendungen	Der Ansatz verändert sich aufgrund der Bundestagswahl und Kommunalwahl 2025.
Ordentliche Aufwendungen (Summe)	Insgesamt erscheinen die ordentlichen Aufwendungen um 1.883T€ im Vergleich zum Haushalt 2024 verschlechtert.

Nachrichtlich erfolgt der Ausweis von Erträgen und Aufwendungen bei Vermögensgegenständen, die aufgrund der Regelungen des NKFVG nicht über die Ergebnisrechnung abgebildet, sondern direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Ab 2024 und Folgejahren sind keine derartigen Erträge und Aufwendungen geplant.

Ab 2025 wird in Abstimmung mit allen lippischen Kommunen ein globaler Minderaufwand unterhalb der Ergebnisrechnung abgebildet. Der globale Minderaufwand wurde nicht in voller Höhe angesetzt sondern auf die Posten Personal, Sach- und Dienstleistungen und Sonstige Aufwendungen. In diesen Bereichen wurden in der Vergangenheit bereits Einsparungen realisiert.



c. Finanzplan

Der Finanzplan beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen und damit auch alle Investitionen und deren Finanzierung.

Die Summe aller im Finanzplan festgehaltenen Ein- und Auszahlungen verändert in der Bilanz die liquiden Mittel, d.h. das Umlaufvermögen. Hierdurch wird die Verbindung zwischen Bilanz und Finanzrechnung hergestellt.

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= 21.953.670 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= 25.296.755 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	= 2.300.750 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	= 5.833.200 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	= 3.000.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	= 411.600 €

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit führt zu einem Liquiditätsabfluss von 3.343.085 €. Liquidität wird zunächst über vorhandene liquide Mittel gewährleistet.

Um die Investitionen zu finanzieren ist die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 3 Mio. € geplant.

d. Entwicklung der Ausgleichsrücklage

Eine Übersicht über den Stand der Ausgleichsrücklage ist den folgenden Tabellen zu entnehmen:

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 ²	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr ²	Veränderungen der Sonder-rücklage	Jahresergebnis des Haushalts-jahres (vor Beschluss über Ergebnis-verwend.)	Bestand zum 31.12. 2023 ²
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	6.916.222,80	--	-22.485,00	0,00		6.893.737,80
1.2 Sonderrücklagen	--	--		0,00		--
1.3 Ausgleichsrücklage	3.347.214,56	3.441.137,86				6.788.352,42
1.4 Jahresüberschuss/Fehlbetrag	3.441.137,86	-3.441.137,86			2.180.041,18	2.180.041,18
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	--	--				--
Summe Eigenkapital	13.704.575,22	0,00				15.862.131,40
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--				--

¹ Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen

² Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-101.325,01	2.544.083,50	3.441.137,86	5.883.896,35
Summe	-101.325,01	2.544.083,50	3.441.137,86	5.883.896,35



e. Entwicklung der allgemeinen Rücklage

Stand am Ende des Haushaltsjahres

2008	12.057.811,78 €	
2009	12.057.811,78 €	
2010	13.680.283,78 €	
2011	10.774.541,67 €	
2012	10.774.541,67 €	
2013	9.855.998,01 €	
2014	8.101.823,77 €	
2015	6.953.145,07 €	
2016	6.835.724,21 €	
2017	6.405.955,95 €	
2018	6.487.696,26 €	
2019	6.916.419,06 €	
2020	6.916.418,80 €	
2021	6.916.222,80 €	
2022	6.916.222,80 €	
2023	6.893.737,80 €	
2024	6.893.737,80 €	voraussichtlich
2025	6.893.737,80 €	voraussichtlich
2026	6.893.737,80 €	voraussichtlich
2027	6.893.737,80 €	voraussichtlich
2028	6.893.737,80 €	voraussichtlich

IV. Verbindlichkeiten

Ende des Haushaltsjahres 2024 haben die Verbindlichkeiten einen Umfang rd. 12,8 Mio. € betragen. Im Laufe des Haushaltsjahres 2025 werden sie auf rd. 15,3 Mio. € steigen. Gegenläufig werden durch die Verwendung der aufgesparten pauschalen Landeszuweisungen die erhaltenen Anzahlungen mittelfristig reduziert. Durch die umfangreiche Verwendung der aufgesparten Pauschalen werden durch die Passivierung der erhaltenen Anzahlungen Bestandteile der Sonderposten und nicht mehr der Verbindlichkeiten.

In den Verbindlichkeiten sind dennoch rd. 7,4 Mio. € Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen enthalten. Es handelt sich um zweckgebundene Zuweisungen, die bisher noch nicht entsprechend verwendet worden sind. Die endgültige Verwendung der Pauschalen erfolgt im Jahresabschluss 2024. Der tatsächliche Bestand wird im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 zugeordnet.

In den nächsten Jahren kommen auf die Gemeinde hohe Investitionen im Feuerwehrbereich und im Schulbereich zu. Die Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen werden sich deutlich vermindern. Da die liquiden Mittel jedoch nicht zur Verfügung stehen, steigen gleichzeitig die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.



V. Investitionen

Planung der Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen und deren Auswirkungen auf künftige Haushaltsjahre

Auszahlungen für Investitionen sind 2025 in den nachfolgenden Bereichen vorgesehen:

G10001	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000,00
H50005	Stelenfelder	15.500,00
H50006	Asylbewerberunterkunft	580.000,00
H50007	Feuerwehrgerätehaus	2.000.000,00
H50011	Ausbau der OGS-Betreuung	175.000,00
H50013	Schaffung von Räumlichkeiten	200.000,00
S70002	Umsetzung der ISEK-Maßnahmen	470.000,00
T60003	Umgestaltung Schlingsbruch	490.000,00
T60013	Tiefbaumaßnahme Neugestaltung Straße Ortskern	750.000,00
V20001	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	6.000,00
V20002	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	287.500,00
V20003	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	40.000,00
V20004	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	37.500,00
V20005	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	7.000,00
V20006	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	20.700,00
V20007	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	14.000,00
V20008	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	21.000,00
V20010	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	4.000,00
V20011	Erwerb von Vermögensgegenständen IT	27.000,00
V20012	Erwerb von Vermögensgegenständen IT	2.000,00
V20013	Erwerb von Vermögensgegenständen IT	13.000,00
V20014	Erwerb eines Feuerwehrfahrzeuges	626.000,00
V21002	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	5.000,00
V25001	Möblierung Foyer Sportzentrum	7.000,00
V25002	Anschaffung Fahrzeug Rathaus	25.000,00

Die Investitionen stellen keinen Aufwand dar und belasten nicht den Ergebnisplan. Die entstehenden Abschreibungen wurden als Aufwand im Haushaltsplan berücksichtigt. Größtenteils wird dieser Aufwand jedoch durch die entsprechenden Sonderposten neutralisiert. Diese wurden ebenfalls bereits in den Haushaltsplan eingearbeitet.

Die liquiden Mittel für diese Investitionen stehen bedingt zur Verfügung und werden durch die Aufnahme von Fremdkapital verstärkt. Hierdurch steigen die Verbindlichkeiten, also die Verschuldung, der Gemeinde.



VII. Förderprogramme

Die Gemeinde Augustdorf beteiligt sich an verschiedenen Förderprogrammen. Zusätzlich gibt es allgemeine Programme von Bund und Land die ebenfalls Bestandteil der Haushaltsplanung sind. Um einen Überblick zu gewinnen, soll an dieser Stelle ein kurze Beschreibung der jeweiligen Programme erfolgen:

Integriertes Städtebauliches Entwicklungskonzept (ISEK)

Die Gemeinde Augustdorf hat im Jahr 2015 ein Integriertes Städtebauliches Entwicklungskonzept (ISEK) erarbeitet. Die Verabschiedung wurde jedoch verschoben. Im Jahr 2017 wurde der Entwurf überarbeitet und am 16.11.2017 vom Gemeinderat beschlossen.

Das ISEK ist eine **Zukunftsplanung für Augustdorf**. In dem Konzept wird festgelegt, welche städtebauliche Projekte und Maßnahmen in den nächsten Jahren vorrangig umgesetzt werden sollen.

Alle Einwohnerinnen und Einwohner sowie die Augustdorfer Organisationen wurden eingeladen, sich mit Ideen und Vorschlägen zur weiteren Verbesserung der Lebensbedingungen und zur zukünftigen Gestaltung Augustdorfs in die Planung einzubringen. Dazu fanden zwei öffentliche Workshops statt. Außerdem wurde dazu aufgerufen, Ideen an die Verwaltung übersenden.

Ein ISEK ist eine notwendige Grundlage für die staatliche Förderung von städtebaulichen Projekten und Maßnahmen in Augustdorf durch den Bund und das Land NRW. Das ISEK erschließt der Gemeinde die finanziellen Mittel für notwendige und wünschenswerte Entwicklungen.

Das ISEK umfasst Vorhaben zur Verbesserung der Gebäude-, Freiraum- und Stadtbildgestaltung, des Wohnens, des Einzelhandels, der Versorgungsfunktionen und der Mobilität.

Die Projekte werden in der Planung unter dem dem Produkt 09.511.01, Räumliche Planung und Entwicklung, abgebildet.

Die größte Einzelmaßnahme in den kommenden 2 Haushaltsjahren ist die Umgestaltung des Rathausvorplatzes.

Bundesprogramm Sanierung Kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur (SJK IV) Förderauswahl 2020

Um den gesellschaftlichen Zusammenhalt und die soziale Integration in der Gemeinde Augustdorf zu stärken, wird das öffentlich zugängliche Sport- und Freizeitgelände Schlingsbruch durch umfängliche Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen zum Sport- und Begegnungspark aufgewertet. Fehlende Kapazitäten für den Vereinssport werden beseitigt sowie verschiedene Zielgruppen außerhalb von Vereinsmitgliedschaften niederschwellig angesprochen und zusammengebracht.

Im Rahmen der Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen werden auf dem Gelände ein Kunstrasenspielfeld und ein Abenteuerspielplatz mit einer Gemeinbedarfsfläche zur Ergänzung der Sport- und Freizeitangebote errichtet und es werden die notwendigen



ergänzenden Infrastrukturen, wie z.B. die Errichtung eines Sanitärgebäudes und der Ausbau des Sportheims, geschaffen.

Mit der Neu- und Umgestaltung des Grundstücks am Schlingsbruch sollen Angebote im Bereich des Sportes, der Naherholung und der Freizeitgestaltung geschaffen werden.

Folgende bauliche Maßnahmen sind durchzuführen:

1. Hauptrassenplatz
2. Nebenrasenplatz
3. Beachvolleyballfeld/Beachhandball/Beachsoccer
4. Abenteuerspielplatz
5. Grillhütte/Unterstand
6. Ausbau Dachgeschoss Sportheim
7. Ausbau Kellergeschoss Sportheim
8. Sanitärgebäude
9. Energetische Maßnahmen auf dem Dach des Sportheims

Eine Finalisierung findet im Haushaltsjahr 2025 statt.

Zuwendung auf Gewährung von Zuwendungen zum beschleunigten Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschul Kinder

Gefördert wird die Investitionstätigkeit von Gemeinden in die kommunale Bildungsinfrastruktur zur Schaffung zusätzlicher ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote für Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen 1-4 oder zur qualitativen Weiterentwicklung bestehender Ganztagsangebote für Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen 1-4. Einzelheiten zum umfangreichen „Gegenstand“ der Förderung sind der Förderrichtlinie zu entnehmen.

Mit der Förderung soll der investive quantitative und qualitative Ausbau ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote für Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen 1-4 ermöglicht und beschleunigt werden. Zudem sollen zusätzliche ganztägige Bildungs- und Betreuungsangebote geschaffen bzw. bestehende Ganztagsangebote weiterentwickelt werden

Die Förderung ist mit einem Eigenanteil von 15.900 Euro für Augustdorf vorgesehen. Es handelt sich um eine 85% Förderung. Der konsumtive Anteil soll über die Unterhaltungspauschale gedeckt werden. Der investive Anteil über die Investitionspauschale.

Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten

Der Bund stellt auf der Grundlage des vom Koalitionsausschuss am 3. Juni 2020 mit dem zweiten Nachtrag zum Bundeshaushalt 2020 Bundesfinanzhilfen nach Artikel 104 b



Grundgesetz zur Umsetzung des „Investitionspaktes Sportstättenförderung“ zur Verfügung, die vom Land Nordrhein-Westfalen im Rahmen des Investitionspaketes kofinanziert werden. Beantragt soll den mittlerweile 46 Jahre alte Sportboden, welcher aus einem Holzschwingboden mit einem PVC-Oberbelag versehen ist, zu ersetzen. Die intensive und starke Nutzung der Sporthalle führte zu erheblichen Verschleißerscheinungen am Oberbelag.

Das Kostenvolumen wird auf 158.908 Euro geschätzt. Die Maßnahme war im Haushalt 2021 eingeplant mit einem Volumen von 148.000 Euro. Der Antrag wird erneut gestellt und die Maßnahme für 2022 vorgetragen. Die Maßnahme wird neu konsumtiv im Haushalt unter Sportstätten für 2023 veranschlagt und abgeschlossen.

Die Förderung wird mit 142.928 Euro für Augustdorf vorgesehen. Es handelt sich um eine 90% Förderung. Die übrigen 15.880 Euro sollen aus der konsumtiven Unterhaltungspauschale gedeckt werden. Die Maßnahme ist daher Ergebnis- und liquiditätsneutral für den Haushalt.

Die Maßnahme wurde 2023 abgeschlossen.

Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung

Es ist beabsichtigt, eine kommunale Wärmeplanung für die Gemeinde Augustdorf durchführen zu lassen.

Gefördert wird die Erstellung kommunaler Wärmepläne durch fachkundige externe Dienstleister.

Förderfähige Maßnahmen:

- Einsatz fachkundiger externer Dienstleister zur
- Planerstellung
- Organisation und Durchführung von Akteursbeteiligung
- begleitende Öffentlichkeitsarbeit

Zuwendungsfähig ist der Einsatz fachkundiger externer Dienstleister zur Erstellung kommunaler Wärmeplanung (Planerstellung) sowie zur Organisation und Durchführung von Akteursbeteiligung. Mit dem Verwendungsnachweis sind die einzelnen getätigten Ausgaben zur Akteursbeteiligung nachzuweisen. Für die Akteursbeteiligung sind Ausgaben im Umfang von maximal 10.000 € zuwendungsfähig.

Die begleitende Öffentlichkeitsarbeit soll sowohl über die Inhalte, Maßnahmen und Umsetzung des kommunalen Wärmeplans informieren, als auch der Sensibilisierung und Mobilisierung der Bürgerinnen und Bürger dienen, sofern dadurch die Umsetzung der im kommunalen Wärmeplan aufgeführten Maßnahmen unterstützt wird. Gefördert werden die Ausgaben, die im direkten Zusammenhang mit der Öffentlichkeitsarbeit stehen. Mit dem Verwendungsnachweis sind die einzelnen getätigten Ausgaben zur Öffentlichkeitsarbeit nachzuweisen. Bitte beachten Sie: Zuwendungsfähig sind Sachausgaben im Umfang von maximal 5.000 €.

Sollte ein Wärmekataster/Wärmeatlas vorliegen, ist dieser bei der Bestandsanalyse zu berücksichtigen. Die Arbeitstage für die Bestandsanalyse sind dementsprechend anzupassen.

Zuwendungen zum Ausbau ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote für Kinder im Grundschulalter



Das Land Nordrhein-Westfalen gewährt Zuwendungen zur Förderung der Investitionstätigkeit von Gemeinden in die kommunale Bildungsinfrastruktur zum quantitativen und qualitativen Ausbau zeitgemäßer ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote für Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen 1 - 4, mit Unterstützung von Mitteln des Bundes nach Maßgabe des Artikels 104c des Grundgesetzes, des Ganztagsfinanzhilfegesetzes (GaFinHG) vom 2. Oktober 2021, das durch Artikel 2 des Gesetzes zur Änderung des Ganztagsfinanzierungsgesetzes und des GaFinHG vom 20. Dezember 2021 geändert worden ist, der „Verwaltungsvereinbarung zur Durchführung des Gesetzes über Finanzhilfen des Bundes zum Ausbau ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote für Kinder im Grundschulalter (Investitionsprogramm Ganztagsausbau)“, geschlossen zwischen der Bundesrepublik Deutschland und den Ländern, vom 17. Mai 2023 dieser Richtlinie und der Verwaltungsvorschriften zu §§ 23 und 44 der Landeshaushaltsordnung in der jeweils geltenden Fassung.

Förderfähige Investitionen sind gemäß § 1 Absatz 3 und Absatz 4 der Verwaltungsvereinbarung in Verbindung mit § 3 GaFinHG:

- a) der Neubau,
- b) der Umbau,
- c) die Erweiterung - einschließlich des Erwerbs von Gebäuden und Grundstücken,
- d) die Sanierung,
- e) die Ausstattung ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote,
- f) investive Begleit- und Folgemaßnahmen, soweit diese in einem unmittelbaren und notwendigen Zusammenhang mit den Investitionsmaßnahmen stehen,
- g) insbesondere auch solche Maßnahmen, welche die energetische Sanierung umfassen und im Einklang mit dem Ziel von §§ 1 und 3 GaFinHG stehen und
- h) die Planung und Umsetzung von Raum- und Ausstattungskonzepten, die multifunktionelle und verzahnte Raumangebote im Sinne eines zeitgemäßen Ganztagsangebotes schaffen oder ermöglichen. Das gilt auch für Angebote, die bei entsprechendem Bedarf außerhalb des Schulgeländes durchgeführt werden. Buchstabe f gilt für Planungsmaßnahmen entsprechend.

Die Maßnahmen müssen bis zum 31. Dezember 2027 vollständig abgeschlossen werden. Alle geförderten Maßnahmen sind bis zum 30. Juni 2028 gegenüber dem Bund abzurechnen.



VII. Kassenführung

Entwicklung des Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzierungstätigkeit unter Angabe der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Zum Jahresende 2024 beläuft sich der Bestand an Kassenkrediten auf 2 Mio. € (1,5 Mio langfristiger Kassenkredit und Gute Schule). Demgegen stehen liquide Mittel in Höhe von 5 Mio. €. Die Finanzplanung ergibt für das Haushaltsjahr 2025 eine Unterdeckung an Finanzmitteln von rd. 4.287.135 €. Darin sind bereits vorgesehene Investitionskreditaufnahmen in Höhe von 3 Mio. € enthalten. Um 2025 jederzeit die Liquidität gewährleisten zu können und unterjährig die Baumaßnahmen vorzufinanzieren sieht die Haushaltssatzung 2025 einen Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung von 10.000.000 € vor. Die Planung ergibt für das Jahr 2025 keine weitere Aufnahme von dauerhaften Kassenkrediten. Erst 2026 müssten laut mittelfristiger Finanzplanung Kassenkredite aufgenommen werden.

Deckungsermächtigungen 2025

gegenseitige Deckungsfähigkeit gemäß § 21 Abs. 1 KomHVO NRW

Budget		"Budget Grundschule In der Senne"
Produkt	03 211 01	
Sachkonto	52550002	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
	52790001	Schulveranstaltungen
	52810041	Lehr- und Unterrichtsmittel
	54220001	Miete Fotokopierer
	54230001	Leasing
	54310041	Bürobedarf
	54310051	Bücher und Zeitschriften
	54310061	Post- und Fernmeldegebühren

Budget		"Budget Grundschule Auf der Insel"
Produkt	03 211 02	
Sachkonto	52550002	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
	52790001	Schulveranstaltungen
	52810041	Lehr- und Unterrichtsmittel
	54220001	Miete Fotokopierer
	54230001	Leasing
	54310041	Bürobedarf
	54310051	Bücher und Zeitschriften
	54310061	Post- und Fernmeldegebühren

Budget		"Budget Realschule Augustdorf"
Produkt	03 215 01	
Sachkonto	52550002	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
	52790001	Schulveranstaltungen
	52810041	Lehr- und Unterrichtsmittel
	54220001	Miete Fotokopierer
	54230001	Leasing
	54310041	Bürobedarf
	54310051	Bücher und Zeitschriften
	54310061	Post- und Fernmeldegebühren

Budget Bereich	ALLE	"Personalkosten"
Sachkonto	50110001	Dienstbezüge für Beamte
	50110031	Dienstbezüge für Beamten Steueranteil Jahresw.
	50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte
	50120031	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte Jahresw.
	50190001	Entgelte für sonstige Beschäftigte
	50210001	Beiträge für Beamte
	50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte
	50290001	Beiträge für sonstige Beschäftigte
	50310001	Beiträge für Beamte
	50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte
	50390001	Beiträge für sonstige Beschäftigte
	50410001	Beihilfen für Beschäftigte

Budget Bereich	1	"Personalkosten nicht zahlungswirksam"
Sachkonto	50510001	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Beschäftigte
	50610001	Zuführung zu Beihilferückstellungen Beschäftigte
	50710001	Zuführung zu Altersteilzeit-Rückstellungen
	50810001	Aufwand für Urlaubsrückstellungen
	50810002	Aufwand für Rückstellungen geleistete Überstunden
	51510001	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Versorgungs.
	51610001	Zuführung zu Beihilferückstellungen Versorgungs.

Budget Bereich	1	"Versorgungsaufwand"
Sachkonto	51110001	Versorgungsaufwendungen Beamte
	51210001	Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamten
	51310001	Sozialversicherung Beamte
	51320001	Sozialversicherung tarifliche Beschäftigte
	51390001	Sozialversicherung sonstige Beschäftigte
	51410001	Beihilfen für Versorgungsempfänger

Budget		"Vorzimmer BM"
Produkt	01 111 01	
Sachkonto	52810001	Repräsentationen
	52810011	Alters- und Ehejubiläen
	52810021	Veranstaltungen des Rates
	52810031	Partnerschaften

Budget		"Verfügungsmittel Bürgermeister"
Produkt	01 111 01	
Sachkonto	54910001	Verfügungsmittel Bürgermeister

Budget		"Zinsen"
Produkt	16 610 01	
Sachkonto	55150001	Zinsaufwendungen Kassenkredite (Gemeindewerke)
	55170011	Zinsaufwendungen Kassenkredite (Sparkasse)
	55180001	Zinsaufwendungen an private Unternehmen
	55180011	Zinsaufwendungen Kassenkredite (private Untern.)
	55910001	Kreditbeschaffungskosten

Budget		"Abschreibungen"
Bereich	ALLE	
Sachkonto	57110001	Abschreibungen auf Sachanlagen
	57010001	Abschreibungen gemäß NKF-CIG

Budget		"Interne Leistungsverrechnung"
Bereich	ALLE	
Sachkonto	58110001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
	58110002	Aufwendungen aus ILV Personal
<p>Mehrerträge aus internen Leistungsbeziehungen (4811000) decken darüber hinaus Mehraufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (§ 21 Abs. 2 KomHVO).</p>		

Budget Bereich	ALLE	"Wertveränderungen bei Sachanlagen"
Sachkonto	54710001	Wertveränderungen bei Sachanlagen

Budget Bereich	ALLE	"Niederschlagungen"
Sachkonto	54730001	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen
	54730011	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen

Budget Bereich	ALLE	"Unterhaltung/Bewirtschaftung"
Sachkonto	524ffff	sofern nicht anderen Budgets zugeordnet

Budget Produkt	09 511 01	"ISEK Maßnahmen konsumtiv"
Sachkonto	54310001	Geschäftsaufwendungen

Budget Produkt	ALLE	"Sach- und Dienstleistungen"
Sachkonto	52fffff	sofern nicht anderen Budgets zugeordnet

Budget Bereich	ALLE	"Transferaufwendungen"
Sachkonto	53fffff	sofern nicht anderen Budgets zugeordnet

Budget Produkt	ALLE	"Sonstige ordentliche Aufwendungen"
Sachkonto	54fffff	sofern nicht anderen Budgets zugeordnet

Budget Bereich	ALLE	"Instandhaltung Grundstücke/Infrastruktur"
Sachkonto	52150001 52160001 52180001	Instandhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Instandhaltung des Infrastrukturvermögens Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen

Budget Produkt	ALLE	"Investitionen"
Sachkonto	alle erforderlichen	

Budget Bereich	3	"Schul-IT"
Sachkonto	52550003 54319992	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens, Schul-IT Anschaffung GWG IT

Budget Bereich	ALLE	"Verpflichtungsermächtigungen"
Sachkonto	alle erforderlichen	

Interne Leistungsbeziehungen Übersicht Haushalt 2025

Produkt		Ertrag Gesamt 48110001	Aufwand IT/ zentrale D.	Aufwand Bauhof	Aufwand Friedhof	Aufwand Gesamt 58110001	Saldo aus Interner Leistungsverrechnung
Unterstützung politischer Gremien...	01 111 01		61.100 €	8.000 €		69.100 €	- 69.100 €
Finanzmanagement	01 111 02		61.300 €	- €		61.300 €	- 61.300 €
Personalmanagement und Organisation	01 111 03		19.900 €	10.000 €		29.900 €	- 29.900 €
IT und zentrale Dienste	01 111 04	380.200 €	- €	10.000 €		10.000 €	- 370.200 €
Personalrat und Gleichstellung	01 111 05		2.300 €	4.000 €		6.300 €	- 6.300 €
Immobilienmanagement	01 111 06		6.500 €	8.000 €		14.500 €	- 14.500 €
Bereitstellung Bauhof	01 111 07	783.700 €	18.100 €	- €		18.100 €	- 765.600 €
Statistik und Wahlen	02 121 01		1.800 €	400 €		2.200 €	- 2.200 €
Ordnungsangelegenheiten	02 122 01		14.000 €	- €		14.000 €	- 14.000 €
Melde- und Personenstandswesen	02 122 02		15.000 €	- €		15.000 €	- 15.000 €
Brand- und Katastrophenschutz	02 126 01		5.000 €	38.000 €		43.000 €	- 43.000 €
Bereitstellung Grundschule In der Senne	03 211 01		29.300 €	15.000 €		44.300 €	- 44.300 €
Bereitstellung Grundschule Auf der Insel	03 211 02		16.700 €	11.000 €		27.700 €	- 27.700 €
Bereitstellung Realschule Augustdorf	03 215 01		27.300 €	25.000 €		52.300 €	- 52.300 €
Volkshochschule	04 271 01		200 €	- €		200 €	- 200 €
Bereitstellung Gemeindebücherei	04 272 01		1.800 €	- €		1.800 €	- 1.800 €
Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum	04 273 01		1.000 €	4.000 €		5.000 €	- 5.000 €
Heimat- und Kulturpflege	04 281 01		100 €	5.000 €		5.100 €	- 5.100 €
Grundversorgung und Leistungen ...SGB XII	05 311 01		6.100 €	- €		6.100 €	- 6.100 €
Leistungen für Asylbewerber...	05 313 01		7.400 €	50.000 €		57.400 €	- 57.400 €
Sonstige soziale Leistungen	05 351 01		17.100 €	- €		17.100 €	- 17.100 €
Tageseinrichtungen für Kinder	06 365 01		100 €	300 €		400 €	- 400 €
Bereitstellung von Kinderspielplätzen	06 366 01		500 €	80.000 €		80.500 €	- 80.500 €
Einrichtungen der Jugendarbeit und ...	06 366 02		700 €	3.000 €		3.700 €	- 3.700 €
Sportförderung	08 421 01		600 €	2.000 €		2.600 €	- 2.600 €
Bereitstellung Sportstätten	08 424 01		10.500 €	80.000 €		90.500 €	- 90.500 €
Räumliche Planung und Entwicklung,...	09 511 01		21.600 €	- €		21.600 €	- 21.600 €
Bauen und Denkmalschutz	10 520 01		8.000 €	- €		8.000 €	- 8.000 €
Abfallwirtschaft	11 537 01		6.600 €	50.000 €		56.600 €	- 56.600 €
Bereitstellung Verkehrsflächen, ÖPNV	12 540 01		5.200 €	150.000 €		155.200 €	- 155.200 €
Straßenreinigung und Winterdienst	12 540 02		1.900 €	40.000 €		41.900 €	- 41.900 €
Öffentliches Grün, Natur- und ...	13 550 01		500 €	50.000 €	23.800 €	74.300 €	- 74.300 €
Friedhofs- und Bestattungswesen	13 553 01	23.800 €	1.900 €	110.000 €		111.900 €	- 88.100 €
Umweltschutzmaßnahmen	14 561 01		- €	10.000 €		10.000 €	- 10.000 €
Wirtschaftsförderung...	15 570 01		2.500 €	20.000 €		22.500 €	- 22.500 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	16 610 01		7.600 €	- €		7.600 €	- 7.600 €
Summe		1.187.700 €	380.200 €	783.700 €	23.800 €	1.187.700 €	- €

Gemeinde Augustdorf
Haushaltsplan 2025
Ergebnisplan



Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	15.916.196,47	15.196.500	16.119.400	16.825.300	17.458.300	18.054.200
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.663.060,27	4.391.650	5.230.240	4.791.200	4.903.600	5.019.800
+ Sonstige Transfererträge	8.083,75	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.647.872,16	1.576.650	1.537.750	1.584.750	1.584.750	1.584.750
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	261.223,06	245.310	254.310	250.710	250.710	250.710
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	212.210,08	185.110	227.910	222.410	228.910	223.410
+ Sonstige ordentliche Erträge	602.156,54	390.840	345.240	342.440	342.240	341.940
+ Aktivierte Eigenleistungen	28.281,50	61.900	117.300	51.600	3.000	3.000
= Ordentliche Erträge	23.339.083,83	22.048.960	23.835.150	24.071.410	24.774.510	25.480.810
- Personalaufwendungen	3.649.446,08	4.376.700	4.472.100	4.491.500	4.467.700	4.511.100
- Versorgungsaufwendungen	120.481,93	270.000	240.000	240.000	240.000	240.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.191.150,68	3.613.880	3.827.000	2.913.850	2.889.150	2.897.950
- Bilanzielle Abschreibungen	1.608.479,50	1.789.050	1.779.150	1.855.550	1.833.950	1.814.850
- Transferaufwendungen	11.420.929,74	12.940.410	14.428.995	15.075.095	15.531.175	15.987.975
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.322.241,65	2.102.410	2.228.360	1.521.360	1.485.360	1.463.360
= Ordentliche Aufwendungen	21.312.729,58	25.092.450	26.975.605	26.097.355	26.447.335	26.915.235
= Ordentliches Ergebnis	2.026.354,25	-3.043.490	-3.140.455	-2.025.945	-1.672.825	-1.434.425
+ Finanzerträge	99.247,55	158.010	143.010	128.010	128.010	128.010
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	79.244,14	115.200	148.400	233.900	284.100	292.100
= Finanzergebnis	20.003,41	42.810	-5.390	-105.890	-156.090	-164.090
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.046.357,66	-3.000.680	-3.145.845	-2.131.835	-1.828.915	-1.598.515
+ Außerordentliche Erträge	133.683,52	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis	133.683,52	0	0	0	0	0
= Jahresergebnis	2.180.041,18	-3.000.680	-3.145.845	-2.131.835	-1.828.915	-1.598.515
- Globaler Minderaufwand	0,00	0	-210.500	-179.200	-178.400	-179.400
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand	2.180.041,18	-3.000.680	-2.935.345	-1.952.635	-1.650.515	-1.419.115
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	2.515,00	0	0	0	0	0
- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-25.000,00	0	0	0	0	0
= Verrechnungssaldo	-22.485,00	0	0	0	0	0



Gemeinde Augustdorf
Haushaltsplan 2025
Finanzplan

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	15.963.635,97	15.196.500	16.119.400	16.825.300	17.458.300	18.054.200
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.413.634,83	3.052.200	3.797.490	3.538.650	3.682.550	3.815.450
+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.632,42	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.130.661,26	1.097.450	1.098.550	1.145.550	1.145.550	1.145.550
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	257.931,83	245.310	254.310	250.710	250.710	250.710
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	230.272,03	185.110	227.910	222.410	228.910	223.410
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	319.557,12	322.900	310.000	310.000	310.000	310.000
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	87.665,13	158.010	143.010	128.010	128.010	128.010
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.412.990,59	20.258.480	21.953.670	22.423.630	23.207.030	23.930.330
- Personalauszahlungen	3.574.038,13	4.376.700	4.472.100	4.491.500	4.467.700	4.511.100
- Versorgungsauszahlungen	205.894,93	270.000	240.000	240.000	240.000	240.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.246.051,24	3.613.880	3.827.000	2.913.850	2.889.150	2.897.950
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	79.244,14	115.200	148.400	233.900	284.100	292.100
- Transferauszahlungen	11.669.580,76	12.937.310	14.425.895	15.071.995	15.528.075	15.984.875
- Sonstige Auszahlungen	1.369.567,12	2.057.410	2.183.360	1.476.360	1.440.360	1.418.360
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.144.376,32	23.370.500	25.296.755	24.427.605	24.849.385	25.344.385
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.268.614,27	-3.112.020	-3.343.085	-2.003.975	-1.642.355	-1.414.055
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.414.335,63	2.759.600	2.300.750	1.826.800	1.550.750	1.351.000
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.548,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.420.883,63	2.759.600	2.300.750	1.826.800	1.550.750	1.351.000
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	124.055,66	242.000	10.000	10.000	10.000	10.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	845.685,90	2.884.500	4.680.500	3.325.500	1.050.500	15.500
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	450.432,15	883.700	1.142.700	233.200	140.000	122.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.445.173,71	4.010.200	5.833.200	3.568.700	1.200.500	147.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	975.709,92	-1.250.600	-3.532.450	-1.741.900	350.250	1.203.500
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	2.244.324,19	-4.362.620	-6.875.535	-3.745.875	-1.292.105	-210.555
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	1.250.000	3.000.000	3.900.000	1.375.000	490.000
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	396.170,58	403.800	411.600	449.700	473.800	482.100
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-396.170,58	846.200	2.588.400	3.450.300	901.200	7.900
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.848.153,61	-3.516.420	-4.287.135	-295.575	-390.905	-202.655
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.869.245,58	5.713.215	5.035.171	748.036	452.461	61.556
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-4.184,54	0	0	0	0	0
= Liquide Mittel	5.713.214,65	2.196.795	748.036	452.461	61.556	-141.099
- *nachrichtlich Globaler Minderaufwand in EUR	0,00	0	210.500	179.200	178.400	179.400

Produkt

01 111 01	Unterstützung politischer Gremien und Verwaltungsführung
01 111 02	Finanzmanagement
01 111 03	Personalmanagement und Organisation
01 111 04	IT und Zentrale Dienste
01 111 05	Personalrat und Gleichstellung
01 111 06	Immobilienmanagement
01 111 07	Bereitstellung Bauhof
02 121 01	Statistik und Wahlen
02 122 01	Ordnungsangelegenheiten
02 122 02	Melde- und Personenstandswesen
02 126 01	Brand- und Katastrophenschutz
03 211 01	Bereitstellung Grundschule In der Senne
03 211 02	Bereitstellung Grundschule Auf der Insel
03 215 01	Bereitstellung Realschule Augustdorf
04 271 01	Volkshochschule
04 272 01	Bereitstellung Gemeindebücherei
04 273 01	Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum
04 281 01	Heimat- und Kulturpflege
05 311 01	Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch SGB
05 313 01	Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsheim
05 351 01	Sonstige soziale Leistungen
06 365 01	Tageseinrichtungen für Kinder
06 366 01	Bereitstellung von Kinderspielplätzen
06 366 02	Einrichtungen der Jugendarbeit und Straßensozialarbeit
08 421 01	Sportförderung
08 424 01	Bereitstellung Sportstätten
09 511 01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
10 520 01	Bauen und Denkmalschutz
11 537 01	Abfallwirtschaft
12 540 01	Bereitstellung von Verkehrsflächen und ÖPNV
12 540 02	Straßenreinigung und Winterdienst
13 550 01	Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege
13 553 01	Friedhofs- und Bestattungswesen
14 561 01	Umweltschutzmaßnahmen
15 570 01	Wirtschaftsförderung, Allgemeine Einrichtungen und Tourismus
16 610 01	Allgemeine Finanzwirtschaft



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01 Unterstützung politischer Gremien und Verwaltungsführung

Produktbeschreibung

Geschäftsführung Rat/Ausschüsse; Zahlung von Entschädigungen u. Fraktionszuwendungen; allg. Angelegenheiten der Gemeindevertretung; Verwaltungsführung; Verfügungsmittel; Ehrungen; Repräsentation; Presse- und Öffentlichkeitsarbeit; Pflege partnerschaftlicher Beziehungen.

Ziele

Optimale Gestaltung der politischen Arbeit; Herstellung, Koordination, Organisation von Kontakten zur Intensivierung partnerschaftlicher Beziehungen; Förderung und Anerkennung des ehrenamtlichen Engagements; umfassende Information der Einwohnerschaft; positive Darstellung der Gemeinde in der Öffentlichkeit; Verbesserung des Images der Gemeinde Augustdorf.

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Fraktionen des Rates, Partnerorganisationen, politische Vertreterinnen und Vertreter, Verbände, Vereine. Personen, Einrichtungen und Organisationen außerhalb der Gemeinde.

Rechtsgrundlagen

Gemeindeordnung NRW, Kommunalwahlgesetz, Entschädigungsverordnung, Hauptsatzung.

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Vorzimmer des Bürgermeisters

Produktverantwortliche/r

Bürgermeister

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.224,19	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	21.074,19	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44880061 Vermischte Einnahmen	150,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	21.224,19	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- Personalaufwendungen	507.223,64	556.200	608.000	614.100	620.200	626.400
50110001 Dienstbezüge für Beamte	116.161,67	117.400	117.900	119.100	120.300	121.500
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	316.618,67	352.500	399.100	403.100	407.100	411.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	17.007,88	19.900	20.000	20.200	20.400	20.600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	57.435,42	66.400	71.000	71.700	72.400	73.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.403,42	8.900	10.100	10.100	10.100	10.100
52810001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.310,26	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52810011 Alters- und Ehejubiläen	2.168,63	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52810021 Veranstaltungen des Rates	3.465,64	4.500	5.500	5.500	5.500	5.500
52810031 Partnerschaften	458,89	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.004,95	178.310	187.810	187.810	187.810	187.810
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	161.905,00	173.000	182.000	182.000	182.000	182.000
54910001 Verfügungsmittel	1.789,95	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
54920001 Fraktionszuwendungen	3.310,00	3.310	3.310	3.310	3.310	3.310
= Ordentliche Aufwendungen	681.632,01	743.410	805.910	812.010	818.110	824.310
= Ordentliches Ergebnis	-660.407,82	-737.410	-799.910	-806.010	-812.110	-818.310
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-660.407,82	-737.410	-799.910	-806.010	-812.110	-818.310
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-660.407,82	-737.410	-799.910	-806.010	-812.110	-818.310
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.522,81	60.800	69.100	69.100	69.100	69.100
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.522,81	60.800	69.100	69.100	69.100	69.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-62.522,81	-60.800	-69.100	-69.100	-69.100	-69.100
= Teilergebnis	-722.930,63	-798.210	-869.010	-875.110	-881.210	-887.410
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-722.930,63	-798.210	-869.010	-875.110	-881.210	-887.410

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01 Unterstützung politischer Gremien und Verwaltungsführung



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.513,87	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
64860001 Kostenerstattungen	21.363,87	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
64880061 Vermischte Einnahmen	150,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.513,87	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
- Personalauszahlungen	507.218,39	556.200	608.000	0	614.100	620.200	626.400
70110001 Dienstbezüge für Beamte	116.267,34	117.400	117.900	0	119.100	120.300	121.500
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	316.507,75	352.500	399.100	0	403.100	407.100	411.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	17.007,88	19.900	20.000	0	20.200	20.400	20.600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	57.435,42	66.400	71.000	0	71.700	72.400	73.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.487,64	8.900	10.100	0	10.100	10.100	10.100
72810001 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	1.394,48	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
72810011 Alters- und Ehejubiläen	2.168,63	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
72810021 Veranstaltungen des Rates	3.465,64	4.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
72810031 Partnerschaften	458,89	1.000	1.200	0	1.200	1.200	1.200
- Sonstige Auszahlungen	167.004,95	178.310	187.810	0	187.810	187.810	187.810
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	161.905,00	173.000	182.000	0	182.000	182.000	182.000
74910001 Verfügungsmittel	1.789,95	2.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
74920001 Fraktionszuwendungen	3.310,00	3.310	3.310	0	3.310	3.310	3.310
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	681.710,98	743.410	805.910	0	812.010	818.110	824.310
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-660.197,11	-737.410	-799.910	0	-806.010	-812.110	-818.310

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01 Unterstützung politischer Gremien und Verwaltungsführung

Erläuterungen

Konto Konto
Teilergebnisplan Teilfinanzplan

44860001 64860001 Verwaltungskostenbeitrag der Gemeindewerke.

52810001 72810001 Repräsentationen.

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 02 Finanzmanagement



Produktbeschreibung

Haushalts-, Finanz- u. Investitionsplanung; Haushaltssicherungskonzept; Haushaltswirtschaft; Finanzbuchhaltung; Jahresabschluss; Gesamtabschluss; Controlling; Berichtswesen; Zahlungsabwicklung; Vollstreckung; Erhebung von Steuern und Gebühren; Rechnungs- u. Vorprüfung.

Ziele

Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft u. wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung; Herstellung u. Wahrung der Abgabengerechtigkeit; Sicherstellung der Kassenliquidität; sichere, zweckmäßige, ordnungsgemäße u. wirtschaftliche Erledigung der Kassengeschäfte, der Buchhaltung und des Rechnungswesens; wirtschaftliche und termingerechte Verwaltung der Kassenmittel; Steigerung der Beitreibungsergebnisse.

Zielgruppe

Gewerbetreibende, Gläubiger, Grundbesitzer, Hundehalter, Kommunalaufsicht, Rat, Ausschüsse, Spielgeräteaufsteller.

Rechtsgrundlagen

Gemeindeordnung NRW, Kommunalhaushaltsverordnung NRW, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Insolvenzordnung, Steuergesetze, Steuersatzungen, Gebührensatzungen.

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Finanzen und IT

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter II

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	250	250	250	250	250
43110001 Verwaltungsgebühren	0,00	250	250	250	250	250
+ Sonstige ordentliche Erträge	44.570,33	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
45620001 Säumniszuschläge	43.662,29	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	488,00	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	17,56	0	0	0	0	0
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	402,48	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	44.570,33	16.250	16.250	16.250	16.250	16.250
- Personalaufwendungen	402.540,59	402.100	466.900	471.600	476.300	481.100
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	318.620,28	318.100	378.900	382.700	386.500	390.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	18.532,06	18.100	18.100	18.300	18.500	18.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	65.388,25	65.900	69.900	70.600	71.300	72.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.550,71	59.320	60.820	60.820	60.820	60.820
54290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	838,95	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54310050 Bankrückläufer	402,48	700	700	700	700	700
54310091 Geschäftsaufwendungen	7.539,50	13.500	15.000	15.000	15.000	15.000
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	665,50	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
54730011 Wertveränderung beim Umlaufvermögen / Kleinbeträge	8.024,28	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	80,00	120	120	120	120	120
= Ordentliche Aufwendungen	420.091,30	461.420	527.720	532.420	537.120	541.920
= Ordentliches Ergebnis	-375.520,97	-445.170	-511.470	-516.170	-520.870	-525.670
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-375.520,97	-445.170	-511.470	-516.170	-520.870	-525.670
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-375.520,97	-445.170	-511.470	-516.170	-520.870	-525.670
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.918,07	56.800	61.300	61.300	61.300	61.300
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.918,07	56.800	61.300	61.300	61.300	61.300
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-62.918,07	-56.800	-61.300	-61.300	-61.300	-61.300
= Teilergebnis	-438.439,04	-501.970	-572.770	-577.470	-582.170	-586.970
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-438.439,04	-501.970	-572.770	-577.470	-582.170	-586.970



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 02 Finanzmanagement

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	250	250	0	250	250	250
63110001 Verwaltungsgebühren	0,00	250	250	0	250	250	250
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	25.683,26	16.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
65620001 Säumniszuschläge	25.197,42	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
65620021 Säumniszuschläge Stunden- gen KIRP	51,20	0	0	0	0	0	0
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	17,56	0	0	0	0	0	0
65910050 Einzahlung Rücklastschriftge- bühren	417,08	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	25.683,26	16.250	16.250	0	16.250	16.250	16.250
- Personalauszahlungen	407.825,31	402.100	466.900	0	471.600	476.300	481.100
70120001 Entgelte für tariflich Beschäf- tigte	323.905,00	318.100	378.900	0	382.700	386.500	390.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	18.532,06	18.100	18.100	0	18.300	18.500	18.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	65.388,25	65.900	69.900	0	70.600	71.300	72.000
- Sonstige Auszahlungen	8.860,93	19.320	20.820	0	20.820	20.820	20.820
74290001 Inanspruchnahme von Rech- ten und Diensten	838,95	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
74310050 Bankrückläufer	402,48	700	700	0	700	700	700
74310091 Geschäftsauszahlungen	7.539,50	13.500	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	80,00	120	120	0	120	120	120
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	416.686,24	421.420	487.720	0	492.420	497.120	501.920
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-391.002,98	-405.170	-471.470	0	-476.170	-480.870	-485.670

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 02 Finanzmanagement

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
54290001	74290001	Kosten "tax compliance management system".
54310091	74310091	Kosten Gerichtsvollzieher, Kosten Zwangsverwaltung, EC-Cash usw.
54730001		Wertberichtigung voraussichtlich uneinbringbarer Forderungen sowie Niederschlagungen. Zentrale Veranschlagung in diesem Produkt, Buchung erfolgt produktscharf.
54990041	74990041	Mitgliedsbeiträge Fachverband Kommunalkassenverwalter und Vollziehungsbeamter.



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 03 Personalmanagement und Organisation

Produktbeschreibung

Personalangelegenheiten der Beamten u. Beschäftigten; soziale Betreuung; Aus- u. Fortbildung; Reisekosten; Ehrungen; Ausgleichsabgabe n. d. Schwerbehindertengesetz; Arbeitgeberdarlehen; Organisation der Verwaltung; Maßnahmen zur Verwaltungsvereinfachung; Dienstvereinbarungen; Arbeitssicherheitstechnischer Dienst; Betriebsärztlicher Dienst.

Ziele

Ständige quantitative u. qualitative Anpassung des Personalbestandes aufgrund von Ausfällen, Abgängen oder Änderungen der Personalbedarfe; Förderung der Motivation und Leistungsfähigkeit aller Bediensteten; Sicherstellung einer einheitlichen und ordnungsgemäßen Rechtsanwendung bei der Abwicklung der Dienst- und Beschäftigungsverhältnisse; bestmögliche Gestaltung der Arbeitsbedingungen durch Arbeitszeitregelung, Entlohnung und Betreuung; Optimierung der Aufbau- u. Ablauforganisation; Sicherstellung der Einheitlichkeit des Verwaltungshandelns; Sicherstellung eines möglichst nachhaltigen Arbeits- und Gesundheitsschutzes innerhalb der Verwaltung.

Zielgruppe

Alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Fachbereichs- u. Werkleitungen, Rat und Ausschüsse.

Rechtsgrundlagen

Gemeindeordnung NRW, Haushaltsrecht, Gleichstellungsplan, Beamten-, Besoldungs- u. Tarifrecht, LBG NRW, BeamtVG, BBesO, TVöD, BKKG, LPVG, SchwbG, SVG, Sozialversicherungsrecht, Satzungen der VBL und der WVK, Dienstanweisungen und Dienstvereinbarungen, Arbeitsverträge, SSiG, JArbSchG, arbeits-/gesundheitsrechtliche Vorschriften, Unfallverhütungsvorschriften

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Innere Verwaltung und Bürgerdienste

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter I

Teilergebnisplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2023	2024	2025	2026	2027	2028
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.104,12	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	1.104,12	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	166.697,69	200	200	200	200	200
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	165.987,00	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	710,69	200	200	200	200	200
= Ordentliche Erträge	167.801,81	2.200	1.200	1.200	1.200	1.200
- Personalaufwendungen	256.753,81	198.000	354.500	356.500	303.500	305.500
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	118.834,60	155.300	211.500	213.100	159.700	161.300
50190001 Entgelte für sonstige Beschäftigte	0,00	0	100.000	100.000	100.000	100.000
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	5.629,75	8.600	8.500	8.600	8.700	8.800
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	21.994,25	33.600	34.000	34.300	34.600	34.900
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	27.305,21	500	500	500	500	500
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	82.990,00	0	0	0	0	0
- Versorgungsaufwendungen	120.481,93	270.000	240.000	240.000	240.000	240.000
51210001 Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamte	151.706,11	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
51410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	31.897,82	70.000	40.000	40.000	40.000	40.000
51510001 Zuf. zu Pensionsrückstell. für Versorg. empf.	-63.122,00	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.762,80	6.000	10.100	4.100	4.100	4.100
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.050,00	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.712,80	5.000	9.000	3.000	3.000	3.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.468,04	75.100	79.000	62.000	62.000	62.000
54120001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	30.369,81	61.600	67.000	50.000	50.000	50.000
54310021 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
54310081 Geschäftsaufwendungen	7.098,23	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
= Ordentliche Aufwendungen	419.466,58	549.100	683.600	662.600	609.600	611.600

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 03 Personalmanagement und Organisation



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ordentliches Ergebnis	-251.664,77	-546.900	-682.400	-661.400	-608.400	-610.400
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-251.664,77	-546.900	-682.400	-661.400	-608.400	-610.400
+ Außerordentliche Erträge	133.683,52	0	0	0	0	0
49111002 Außerordentliche Erträge; Ukraine- Isolation	133.683,52	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis	133.683,52	0	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Lei- stungsbeziehungen	-117.981,25	-546.900	-682.400	-661.400	-608.400	-610.400
- Aufwendungen aus internen Leistungsbezieh- ungen	22.752,39	37.000	29.900	29.900	29.900	29.900
58110001 Aufwendungen aus internen Lei- stungsbeziehungen	22.752,39	37.000	29.900	29.900	29.900	29.900
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-22.752,39	-37.000	-29.900	-29.900	-29.900	-29.900
= Teilergebnis	-140.733,64	-583.900	-712.300	-691.300	-638.300	-640.300
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderauf- wands	-140.733,64	-583.900	-712.300	-691.300	-638.300	-640.300



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 03 Personalmanagement und Organisation

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.104,12	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
64860001 Kostenerstattungen	1.104,12	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	17.749,16	200	200	0	200	200	200
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	558,65	200	200	0	200	200	200
65911001 Endabrechnung Versorgungs- aufwendungen	17.190,51	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	18.853,28	2.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
- Personalauszahlungen	135.024,30	198.000	354.500	0	356.500	303.500	305.500
70120001 Entgelte für tariflich Beschäf- tigte	106.784,09	155.300	211.500	0	213.100	159.700	161.300
70190001 Entgelte für sonstige Beschäf- tigte	0,00	0	100.000	0	100.000	100.000	100.000
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	5.629,75	8.600	8.500	0	8.600	8.700	8.800
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	21.994,25	33.600	34.000	0	34.300	34.600	34.900
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleis- tungen für Beschäft.	616,21	500	500	0	500	500	500
- Versorgungsauszahlungen	205.894,93	270.000	240.000	0	240.000	240.000	240.000
71210001 Beiträge zur Versorgungskas- se für Beamte	153.076,11	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000
71410001 Beihilfen, Unterstützungsleis- tungen Versorg.	52.818,82	70.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleis- tungen	4.762,80	6.000	10.100	0	4.100	4.100	4.100
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.050,00	1.000	1.100	0	1.100	1.100	1.100
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	3.712,80	5.000	9.000	0	3.000	3.000	3.000
- Sonstige Auszahlungen	36.953,71	75.100	79.000	0	62.000	62.000	62.000
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	31.089,81	61.600	67.000	0	50.000	50.000	50.000
74310021 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74310081 Geschäftsauszahlungen	5.863,90	12.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	382.635,74	549.100	683.600	0	662.600	609.600	611.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-363.782,46	-546.900	-682.400	0	-661.400	-608.400	-610.400

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 03 Personalmanagement und Organisation

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
44860001	64860001	Erstattung Gemeindewerke für arbeitssicherheitstechnischen und betriebsärztlichen Dienst.
52910001	72910001	Wahrnehmung von Aufgaben im Bereich der Beihilfeverordnung.
52910011	72910011	Wahrnehmung von Aufgaben im Bereich der Stellenbewertung. 2025 zusätzlich 6.000 € für die Stellenbemessung in den Schulen.
54120001	74120001	Aus- und Fortbildungskosten. 2025 zusätzlich 17.000 € für die Ausbildung eines Beschäftigten zum IT-Fachinformatiker
54310021	74310021	Außendarstellung als Arbeitgeber, z.B. auf Berufswahlmessen.
54310081	74310081	Arbeitssicherheitstechnischer-/betriebsärztlicher Dienst.



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 04 IT und Zentrale Dienste

Produktbeschreibung

Planung u. Einsatz der Datenverarbeitung; Bereitstellung von Hard- u. Software; EDV-Schulung; Internet- u. Intranetpräsenz; Schnittstelle zum KRZ; Bereitstellung Rathaus/Bürgerzentrum; Querschnittsaufgaben für die Gesamtverwaltung (z. B. Fotokopierer, Telefone, Archiv, zentrale Beschaffung, Dienstfahrzeuge, Versicherungen, Recht, Mitgliedschaften).

Ziele

Sicherstellung eines reibungslosen u. wirtschaftlichen EDV-Einsatzes; wirtschaftlicher Betrieb des Rathauses und Bürgerzentrums; Unterstützung der Dienststellen; effektive Beschaffung von Geschäfts- u. Büroausstattung; kostengünstiger Betrieb der Dienstfahrzeuge; Reduzierung von Schadensfällen durch qualifizierte Beratung der Fachbereiche und Werke.

Zielgruppe

Dienststellen der Verwaltung, Nutzer des Bürgerzentrums, Einwohnerinnen und Einwohner.

Rechtsgrundlagen

Datenschutzrecht, Informationsfreiheitsgesetz, Dienstanweisungen, Allg. Versicherungsbedingungen, Versicherungsverträge, Satzungen des GUVV, Satzungen des KSA, Satzungen von Berufsgenossenschaften.

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Innere Verwaltung und Bürgerdienste sowie Finanzen und IT

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter I und II

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.216,13	56.500	61.700	62.600	63.100	62.500
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	53.130,13	56.500	61.700	62.600	63.100	62.500
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	86,00	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.313,40	42.800	40.000	40.000	40.000	40.000
44110001 Mieten	49.313,40	42.800	40.000	40.000	40.000	40.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.502,18	65.000	67.000	67.000	67.000	67.000
44820001 Erträge aus Kostenerstattungen	9.717,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	29.933,45	35.000	37.000	37.000	37.000	37.000
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	10.851,73	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	8.116,90	0	0	0	0	0
45420001 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	46,00	0	0	0	0	0
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.070,90	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	161.148,61	164.300	168.700	169.600	170.100	169.500
- Personalaufwendungen	294.490,54	356.100	355.300	358.900	362.500	366.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	235.746,90	281.000	279.400	282.200	285.000	287.900
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	12.445,76	15.500	15.400	15.600	15.800	16.000
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	46.297,88	59.600	60.500	61.100	61.700	62.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350.256,44	442.000	465.000	382.000	395.000	409.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.990,87	89.000	107.000	15.000	15.000	15.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	73.239,38	95.000	90.000	90.000	90.000	90.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	4.809,05	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
52910031 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	223.217,14	250.000	260.000	269.000	282.000	296.000
- Bilanzielle Abschreibungen	81.645,13	85.500	90.200	91.200	91.700	91.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	81.645,13	85.500	90.200	91.200	91.700	91.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	328.016,29	424.500	434.500	392.500	382.500	382.500
54110001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.605,43	11.000	10.000	10.000	10.000	10.000
54220001 Mieten und Pachten	6.455,84	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
54221001 Mieten und Pachten	32.369,50	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 04 IT und Zentrale Dienste



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
54230001 Leasing	1.901,62	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
54290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.235,13	15.000	25.000	15.000	15.000	15.000
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.665,00	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
54290031 Interkommunale Kooperation "Vergabewesen"	9.341,16	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
54310041 Geschäftsaufwendungen	25.557,61	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
54310061 Geschäftsaufwendungen	0,00	14.000	0	0	0	0
54310081 Geschäftsaufwendungen	22.255,79	8.000	25.000	8.000	8.000	8.000
54310101 Geschäftsaufwendungen	52.591,34	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
54319991 Anschaffung GWG	6.257,82	20.000	20.000	5.000	5.000	5.000
54319992 Anschaffung GWG IT	5.493,49	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
54410011 Zahlungen für Schadenfälle	11.151,73	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
54460001 Versicherungen	66.466,77	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	4,00	0	0	0	0	0
54990011 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	17.518,37	24.000	15.000	15.000	5.000	5.000
54990012 Anschaffung Festwert IT	14.490,44	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54990041 Mitgliedsbeiträge	8.655,25	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
= Ordentliche Aufwendungen	1.054.408,40	1.308.100	1.345.000	1.224.600	1.231.700	1.248.700
= Ordentliches Ergebnis	-893.259,79	-1.143.800	-1.176.300	-1.055.000	-1.061.600	-1.079.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-893.259,79	-1.143.800	-1.176.300	-1.055.000	-1.061.600	-1.079.200
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-893.259,79	-1.143.800	-1.176.300	-1.055.000	-1.061.600	-1.079.200
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	401.398,95	368.700	380.200	380.200	380.200	380.200
48110001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	401.398,95	368.700	380.200	380.200	380.200	380.200
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.350,12	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.350,12	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	385.048,83	358.700	370.200	370.200	370.200	370.200
= Teilergebnis	-508.210,96	-785.100	-806.100	-684.800	-691.400	-709.000
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-508.210,96	-785.100	-806.100	-684.800	-691.400	-709.000



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 04 IT und Zentrale Dienste

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.539,45	42.800	40.000	0	40.000	40.000	40.000
64110001 Mieten und Pachten	42.539,45	42.800	40.000	0	40.000	40.000	40.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	65.472,36	65.000	67.000	0	67.000	67.000	67.000
64820001 Kostenerstattungen	9.717,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
64860001 Kostenerstattungen	29.933,45	35.000	37.000	0	37.000	37.000	37.000
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	25.821,91	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.011,81	107.800	107.000	0	107.000	107.000	107.000
- Personalauszahlungen	295.122,83	356.100	355.300	0	358.900	362.500	366.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	236.379,19	281.000	279.400	0	282.200	285.000	287.900
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	12.445,76	15.500	15.400	0	15.600	15.800	16.000
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	46.297,88	59.600	60.500	0	61.100	61.700	62.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	349.470,46	442.000	465.000	0	382.000	395.000	409.000
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	55.243,39	89.000	107.000	0	15.000	15.000	15.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	66.660,39	95.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	4.809,05	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
72910031 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	222.757,63	250.000	260.000	0	269.000	282.000	296.000
- Sonstige Auszahlungen	398.773,80	424.500	434.500	0	392.500	382.500	382.500
74110001 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.605,43	11.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
74220001 Mieten und Pachten	6.455,84	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
74221001 Mieten und Pachten	32.321,54	38.000	38.000	0	38.000	38.000	38.000
74230001 Leasing	1.901,62	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
74290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.184,81	15.000	25.000	0	15.000	15.000	15.000
74290003 AZ Rückstellungen Prüfung WP	9.000,00	0	0	0	0	0	0
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74290013 Rückstellungen Prüfung GPA	45.386,25	0	0	0	0	0	0
74290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.665,00	24.000	24.000	0	24.000	24.000	24.000
74290031 Interkommunale Kooperation "Vergabewesen"	14.340,84	21.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
74310041 Geschäftsauszahlungen	25.557,61	25.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
74310061 Geschäftsauszahlungen	0,00	14.000	0	0	0	0	0
74310081 Geschäftsauszahlungen	22.255,79	8.000	25.000	0	8.000	8.000	8.000
74310101 Geschäftsauszahlungen	55.799,14	70.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
74319991 Anschaffung GWG	6.585,07	20.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000
74319992 Anschaffung GWG IT	5.493,49	5.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
74410011 Zahlungen für Schadenfälle	26.121,91	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
74460001 Versicherungen	66.466,77	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
74990011 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	29.883,00	24.000	15.000	0	15.000	5.000	5.000
74990012 Anschaffung Festwert IT	15.094,44	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	8.655,25	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 04 IT und Zentrale Dienste



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.043.367,09	1.222.600	1.254.800	0	1.133.400	1.140.000	1.157.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-935.355,28	-1.114.800	-1.147.800	0	-1.026.400	-1.033.000	-1.050.700
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.550,00	54.000	0	0	0	0	0
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	3.550,00	54.000	0	0	0	0	0
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	130,00	0	0	0	0	0	0
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	130,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.680,00	54.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.000,00	14.000	0	0	0	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	49.000,00	14.000	0	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	24.433,13	15.000	31.000	0	6.000	6.000	6.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	24.433,13	15.000	31.000	0	6.000	6.000	6.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.433,13	29.000	31.000	0	6.000	6.000	6.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-69.753,13	25.000	-31.000	0	-6.000	-6.000	-6.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
H50008 Photovoltaikanlage auf dem Rathaus									
78510001 Hochbaumaßnahmen	69.888	69.888	49.000,00	14.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.888	69.888	49.000,00	14.000	0	0	0	0	0
= Saldo H50008	-69.888	-69.888	- 49.000,00	-14.000	0	0	0	0	0
V20001 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	63.433	39.433	24.433,13	15.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.433	39.433	24.433,13	15.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
= Saldo V20001	-63.433	-39.433	- 24.433,13	-15.000	-6.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
V25002 Anschaffung Fahrzeug Rathaus									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	25.000	0	0,00	0	25.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	0	0,00	0	25.000	0	0	0	0
= Saldo V25002	-25.000	0	0,00	0	-25.000	0	0	0	0
Z99999999 IT Zentrale Dienste-Z99999999									
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	130	130	130,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	130	130	130,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo Z99999999	130	130	130,00	0	0	0	0	0	0
ZI2201 Zuwendung des Landes; Photovoltaikanlage Rathaus									
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	57.550	57.550	3.550,00	54.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.550	57.550	3.550,00	54.000	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2201	57.550	57.550	3.550,00	54.000	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 04 IT und Zentrale Dienste

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6815000 Investitionszuwendungen von ve	6.073	6.073	0,00	0	0	0	0	0	0
6831000 Einzahlungen aus der Veräußeru	2.311	2.311	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.384	8.384	0,00	0	0	0	0	0	0
7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo	8.790	8.790	0,00	0	0	0	0	0	0
7831002 Auszahlungen für den Erwerb vo	7.385	7.385	0,00	0	0	0	0	0	0
7831003 Auszahlungen für den Erwerb vo	135.090	135.090	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	559	559	0,00	0	0	0	0	0	0
7832001 Auszahlungen für den Erwerb vo	389	389	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	16.243	16.243	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	168.456	168.456	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-160.072	-160.072	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-260.714	-211.714	-	25.000	-31.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
			69.753,13						

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 04 IT und Zentrale Dienste

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
44110001	64110001	Miete und Betriebskosten für im Rathaus an Dritte vermietete Räume (Polizei, D1 Mobilfunkantenne, Gemeindewerke, Wohnung Rathaus).	
44820001	64820001	Sachkostenerstattung Jobcenter Lippe.	
44860001	64860001	Erstattungen Gemeindewerke (IT und Versicherungen).	
52411001	72411001		2025
		Unterhaltung	14.000,00 €
		Wartung/Prüfung	5.000,00 €
		Malerarbeiten	4.000,00 €
		Erneuerung Bodenbeläge	15.000,00 €
		Anstrich Holzfenster Erweiterungsbau	15.000,00 €
		Grundrisse Rathaus in DWG erstellen lassen	9.000,00 €
		Sanierung undichter Giebel	5.000,00 €
		Beseitigung Brandschutzmängel, sofern erforderlich	15.000,00 €
		LED Lampen Flure und Treppenhäuser	10.000,00 €
		Sanierung Außentreppe Rathaus	15.000,00 €
			<u>107.000,00 €</u>
52910031	72910031	<u>Kommunale Datenverarbeitung</u>	<u>2025</u>
		Finanzverwaltungssoftware	58.000,00 €
		DMS	8.200,00 €
		Ratsinformationssystem	7.500,00 €
		Personalsoftware	1.800,00 €
		Einwohnermeldewesen	24.300,00 €
		Standesamt	4.400,00 €
		Wohngeld/Sozialfälle	5.600,00 €
		Standleitung Netzwerk	7.900,00 €
		Netzwerkumlage	13.900,00 €
		Virtuelle Poststelle	5.600,00 €
		Wlan	7.400,00 €
		Umsetzung IT-Konzept	34.100,00 €
		Datenschutz	5.700,00 €
		Entwicklungs- und Innovationsprojekte	40.200,00 €
		Sonstiges	35.400,00 €
		Exchange Server	4.100,00 €
			<u>260.000,00 €</u>
54110001	74110001	Dienstreisen.	
54220001	74220001	Miete Fotokopierer.	
54221001	74221001	Miete EDV-Anlage (Server, Lizenzen, WLAN).	
54230001	74230001	Leasing Vector Works.	
54290001	74290001	Prüfung und Beratung durch Wirtschaftsprüfer; insbesondere Jahresabschlussprüfung. 2025 zusätzlich 10.000 € für Beratung zu bilanztechnischen Optimierungen.	
54290011	74290011	Gebühren für die überörtliche Prüfung durch die GPA.	
54290021	74290021	Interkommunale Kooperation "Archivgut" mit dem Kreis Lippe.	

54310041	74310041	Spezialbedarf Datenverarbeitung sowie Telefongebühren u.ä. (Bewirtschaftung durch FB II)	
54310081	74310081	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten.	
54310101	74310101	Büromaterial, Porto u.ä.	
54319991	74319991	2025 zusätzlich neue Möbel für das Trauzimmer.	
54410011	74410011	Zahlungen für Schadenfälle.	
54460001	74460001		<u>2025</u>
		GVV Kommunalversicherung	6.000,00 €
		Kommunaler Schadenausgleich	20.000,00 €
		Unfallkasse	40.000,00 €
		Sonstiges, Reserve für Nachzahlungen	<u>14.000,00 €</u>
			<u><u>80.000,00 €</u></u>
54990011	74990011	Büroausstattung.	
54990041	74990041	Städte- u. Gemeindebund NRW, Kommunaler Arbeitgeberverband, Deutsches Volksheimstättenwerk, KGSt.	

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 05 Personalrat und Gleichstellung



Produktbeschreibung

Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Personalvertretungsrecht für die Gesamtverwaltung (z. B. inner- und außerbetriebliche Interessenvertretung, individuelle Beratung der Beschäftigten, Mitgestaltung bei der Entwicklung und Sicherung positiver Arbeitsbedingungen); Verwirklichung der Gleichstellung in der Verwaltung und in der Gemeinde; Erstellung und Fortschreibung Gleichstellungsplan.

Ziele

Wahrung der Interessen der Beschäftigten (Arbeitsplatz, Einkommenstatus); Verwirklichung des Grundrechts auf Gleichberechtigung von Frauen und Männern; Förderung von Frauen, Abbau bestehender Benachteiligungen; Verbesserung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie für Frauen und Männer.

Zielgruppe

Beschäftigte der Gemeinde Augustdorf, Einwohnerinnen und Einwohner.

Rechtsgrundlagen

Grundgesetz, Landespersonalvertretungsgesetz NRW, Gemeindeordnung NRW, Landesgleichstellungsgesetz, Hauptsatzung.

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Innere Verwaltung und Bürgerdienste

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter I

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalaufwendungen	10.124,21	17.500	5.400	5.400	5.400	5.400
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	8.068,97	13.700	4.300	4.300	4.300	4.300
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	431,87	800	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.623,37	3.000	900	900	900	900
- Transferaufwendungen	1.100,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
53180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
53180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	100,00	100	100	100	100	100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
54310001 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
= Ordentliche Aufwendungen	11.224,21	19.600	7.700	7.700	7.700	7.700
= Ordentliches Ergebnis	-11.224,21	-19.600	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.224,21	-19.600	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-11.224,21	-19.600	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.451,58	6.600	6.300	6.300	6.300	6.300
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.451,58	6.600	6.300	6.300	6.300	6.300
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.451,58	-6.600	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300
= Teilergebnis	-16.675,79	-26.200	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-16.675,79	-26.200	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 05 Personalrat und Gleichstellung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	10.235,23	17.500	5.400	0	5.400	5.400	5.400
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	8.179,99	13.700	4.300	0	4.300	4.300	4.300
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	431,87	800	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.623,37	3.000	900	0	900	900	900
- Transferauszahlungen	2.200,00	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
73180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2.000,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
73180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	200,00	100	100	0	100	100	100
- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.000	1.200	0	1.200	1.200	1.200
74310001 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.000	1.200	0	1.200	1.200	1.200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.435,23	19.600	7.700	0	7.700	7.700	7.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.435,23	-19.600	-7.700	0	-7.700	-7.700	-7.700

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 05 Personalrat und Gleichstellung

Erläuterungen

Konto	Konto	
<u>Teilergebnisplan</u>	<u>Teilfinanzplan</u>	

53180001	73180001	Zuschuss zur Förderung der Betriebsgemeinschaft.
53180011	73180011	Personalrat.
54310001	74130001	Öffentlichkeitsarbeit der Gleichstellungsbeauftragten.



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 06 Immobilienmanagement

Produktbeschreibung

Grundstücksmanagement: Veräußerung und Erwerb, Vermietung und Verpachtung, Anmietung und Anpachtung von Einrichtungen und Grundstücken, Enteignungen und Ausübung des Vorkaufsrechtes, Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke des allgemeinen Grundvermögens;

Gebäudemanagement: Planung und Durchführung von Hochbauten; Ausübung der Bauherrenfunktion; Betrieb eines zentralen, technischen, kaufmännischen und infrastrukturellen Gebäudemanagements

Ziele

Wirtschaftliche und bedarfsgerechte Zurverfügungstellung von Grundstücken, Gebäuden und Einrichtungen für kommunale Aufgaben, einschl. Erhaltung des ordnungsgemäßen Zustandes; (Einführung des "Vermieter-Mieter-Modells")

Zielgruppe

Fachbereiche, Grundstückssuchende, Pächter, Mieterinnen und Mieter, Erbbauberechtigte, Nutzerinnen und Nutzer der gemeindlichen Einrichtungen

Rechtsgrundlagen

BGB, BauGB, BauO NW, VOB, VOL, VOF, Wertermittlungsverordnung, GO NRW u. a., Immobilienkonzept

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.818,00	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
41218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ² -Meßgeräte"	10.370,00	0	0	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	7.448,00	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	102.005,63	105.400	108.600	105.000	105.000	105.000
44110001 Mieten	12.286,31	15.600	15.600	12.000	12.000	12.000
44110011 Mieten und Pachten	89.719,32	89.800	93.000	93.000	93.000	93.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	639,00	640	640	640	640	640
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	639,00	640	640	640	640	640
= Ordentliche Erträge	120.462,63	113.440	116.640	113.040	113.040	113.040
- Personalaufwendungen	32.244,70	43.600	35.600	36.000	36.400	36.800
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	25.704,26	34.400	28.100	28.400	28.700	29.000
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.396,81	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	5.143,63	7.200	6.000	6.100	6.200	6.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.587,24	41.000	11.000	11.000	11.000	11.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.922,57	35.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	4.500,87	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	163,80	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
- Bilanzielle Abschreibungen	20.373,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	20.373,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.547,63	109.500	105.500	95.500	95.500	95.500
54220001 Mieten und Pachten	85.670,23	89.000	91.000	91.000	91.000	91.000
54310081 Geschäftsaufwendungen	0,00	15.000	7.500	0	0	0
54310091 Geschäftsaufwendungen	1.713,01	3.000	0	0	0	0
54316001 Anschaffung von CO ² -Meßgeräten	8.974,99	0	0	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	2.189,40	2.500	7.000	4.500	4.500	4.500
= Ordentliche Aufwendungen	159.752,57	205.100	163.100	153.500	153.900	154.300
= Ordentliches Ergebnis	-39.289,94	-91.660	-46.460	-40.460	-40.860	-41.260
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-39.289,94	-91.660	-46.460	-40.460	-40.860	-41.260

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 06 Immobilienmanagement



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-39.289,94	-91.660	-46.460	-40.460	-40.860	-41.260
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.233,23	20.300	14.500	14.500	14.500	14.500
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.233,23	20.300	14.500	14.500	14.500	14.500
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.233,23	-20.300	-14.500	-14.500	-14.500	-14.500
= Teilergebnis	-44.523,17	-111.960	-60.960	-54.960	-55.360	-55.760
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-44.523,17	-111.960	-60.960	-54.960	-55.360	-55.760



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 06 Immobilienmanagement

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.460,00	0	0	0	0	0	0
61218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ² -Meßgeräte"	-11.460,00	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.485,31	105.400	108.600	0	105.000	105.000	105.000
64110001 Mieten und Pachten	12.222,63	15.600	15.600	0	12.000	12.000	12.000
64110011 Mieten und Pachten	91.262,68	89.800	93.000	0	93.000	93.000	93.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.025,31	105.400	108.600	0	105.000	105.000	105.000
- Personalauszahlungen	32.426,07	43.600	35.600	0	36.000	36.400	36.800
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	25.885,63	34.400	28.100	0	28.400	28.700	29.000
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.396,81	2.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	5.143,63	7.200	6.000	0	6.100	6.200	6.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.528,65	41.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.922,57	35.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	4.442,28	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	163,80	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
- Sonstige Auszahlungen	98.547,63	109.500	105.500	0	95.500	95.500	95.500
74220001 Mieten und Pachten	85.670,23	89.000	91.000	0	91.000	91.000	91.000
74310081 Geschäftsauszahlungen	0,00	15.000	7.500	0	0	0	0
74310091 Geschäftsauszahlungen	1.713,01	3.000	0	0	0	0	0
74316001 Anschaffung von CO ² -Meßgeräten	8.974,99	0	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	2.189,40	2.500	7.000	0	4.500	4.500	4.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.502,35	194.100	152.100	0	142.500	142.900	143.300
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.477,04	-88.700	-43.500	0	-37.500	-37.900	-38.300

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
G10003 Nachzahlung BImA									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	432.463	432.463	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	432.463	432.463	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo G10003	-432.463	-432.463	0,00	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6821000 Einzahlungen aus der Veräußeru	554.006	554.006	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	554.006	554.006	0,00	0	0	0	0	0	0
7821000 Erwerb von Grundstücken und Ge	75.997	75.997	0,00	0	0	0	0	0	0
7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo	13.958	13.958	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	1.885	1.885	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.840	91.840	0,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 06 Immobilienmanagement



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	462.167	462.167	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	29.704	29.704	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 06 Immobilienmanagement

Erläuterungen

Konto	Konto	
Teilergebnisplan	Teilfinanzplan	

44110001	64110001	Mieten und Pachten einschl. Nebenkosten Allgemeines Grundvermögen (Jagdpachtgeld, Pacht Glascontainer, Pacht Gewerbegrundstück, GNS-Nebenkostenerstattungen, Pacht "Römertagegelände", Funkturm Feldstraße, Infrakabel BW Parkplatz bis 2025)
44110011	64110011	Erbbauzinsen.
54220001	74220001	Erbbauzinsen.
54310081	74310081	Ausschreibung Gebäudereinigung.

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 07 Bereitstellung Bauhof



Produktbeschreibung

Zentrale Dienste zum Bau und zur Neueinrichtung, Pflege, Reinigung, Unterhaltung und Instandsetzung der gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze (einschl. Winterdienst), Grünflächen, der Grundstücke und baulichen Anlagen, sowie öffentlicher Einrichtungen; Veranstaltungunterstützung

Ziele

Termingerechte, wirtschaftliche, flexible und ortsnahe Reparatur, Unterhaltung, Pflege und Instandhaltung sowie Neubau bzw. Neueinrichtung gemeindlicher Gebäude, Einrichtungen und Flächen

Zielgruppe

alle Fachbereiche, Drittnutzer

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.535,48	45.500	54.700	41.800	36.300	35.000
41480001 Zuweisungen für lfd. Zwecke, übrige Bereiche	0,00	0	14.500	4.800	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	34.787,48	45.500	40.200	37.000	36.300	35.000
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	1.748,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	999,00	0	0	0	0	0
45420001 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	999,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	37.534,48	45.500	54.700	41.800	36.300	35.000
- Personalaufwendungen	676.561,39	899.800	835.500	820.000	816.200	824.300
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	529.593,32	705.000	661.000	643.800	638.300	644.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	29.984,20	38.900	34.200	34.500	34.800	35.100
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	116.983,87	155.900	140.300	141.700	143.100	144.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.867,85	79.500	84.000	84.000	84.000	84.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.697,21	2.500	4.000	4.000	4.000	4.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	358,71	0	0	0	0	0
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	40.826,87	42.000	45.000	45.000	45.000	45.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	25.985,86	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.999,20	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Bilanzielle Abschreibungen	34.898,22	45.500	42.000	38.900	38.200	36.900
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	34.898,22	45.500	42.000	38.900	38.200	36.900
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.089,14	92.750	93.750	92.350	92.350	92.350
54120001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.654,15	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
54220001 Mieten und Pachten	79.200,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
54221001 Mieten und Pachten	892,50	0	0	0	0	0
54310001 Geschäftsaufwendungen	3.566,51	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54310021 Geschäftsaufwendungen	1.311,98	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
54319991 Anschaffung GWG	6.709,00	4.400	4.400	3.000	3.000	3.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1.755,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	882.416,60	1.117.550	1.055.250	1.035.250	1.030.750	1.037.550
= Ordentliches Ergebnis	-844.882,12	-1.072.050	-1.000.550	-993.450	-994.450	-1.002.550
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-844.882,12	-1.072.050	-1.000.550	-993.450	-994.450	-1.002.550

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 07 Bereitstellung Bauhof

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-844.882,12	-1.072.050	-1.000.550	-993.450	-994.450	-1.002.550
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	736.498,76	745.800	783.700	783.700	783.700	783.700
48110001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	736.498,76	745.800	783.700	783.700	783.700	783.700
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.402,62	17.100	18.100	18.100	18.100	18.100
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.402,62	17.100	18.100	18.100	18.100	18.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	716.096,14	728.700	765.600	765.600	765.600	765.600
= Teilergebnis	-128.785,98	-343.350	-234.950	-227.850	-228.850	-236.950
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-128.785,98	-343.350	-234.950	-227.850	-228.850	-236.950

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 07 Bereitstellung Bauhof



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	14.500	0	4.800	0	0
61480001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, übrige	0,00	0	14.500	0	4.800	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	14.500	0	4.800	0	0
- Personalauszahlungen	716.603,95	899.800	835.500	0	820.000	816.200	824.300
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	569.635,88	705.000	661.000	0	643.800	638.300	644.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	29.984,20	38.900	34.200	0	34.500	34.800	35.100
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	116.983,87	155.900	140.300	0	141.700	143.100	144.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	76.533,86	79.500	84.000	0	84.000	84.000	84.000
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.697,21	2.500	4.000	0	4.000	4.000	4.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	358,71	0	0	0	0	0	0
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	42.102,84	42.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	27.172,77	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	3.202,33	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
- Sonstige Auszahlungen	96.496,87	92.750	93.750	0	92.350	92.350	92.350
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	3.654,15	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
74220001 Mieten und Pachten	79.200,00	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
74221001 Mieten und Pachten	892,50	0	0	0	0	0	0
74310001 Geschäftsauszahlungen	4.729,24	1.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74310021 Geschäftsauszahlungen	1.311,98	1.350	1.350	0	1.350	1.350	1.350
74319991 Anschaffung GWG	6.709,00	4.400	4.400	0	3.000	3.000	3.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	889.634,68	1.072.050	1.013.250	0	996.350	992.550	1.000.650
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-889.634,68	-1.072.050	-998.750	0	-991.550	-992.550	-1.000.650
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.900,00	22.500	0	0	0	0	0
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	1.900,00	22.500	0	0	0	0	0
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.000,00	0	0	0	0	0	0
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	1.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.900,00	22.500	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.500,00	8.000	0	0	0	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	25.500,00	8.000	0	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	106.290,26	19.000	287.500	0	10.000	10.000	10.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	106.290,26	19.000	287.500	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	131.790,26	27.000	287.500	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-128.890,26	-4.500	-287.500	0	-10.000	-10.000	-10.000



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 07 Bereitstellung Bauhof

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
H50009 Photovoltaikanlage auf dem Bauhof									
78510001 Hochbaumaßnahmen	38.024	38.024	25.500,00	8.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.024	38.024	25.500,00	8.000	0	0	0	0	0
= Saldo H50009	-38.024	-38.024	- 25.500,00	-8.000	0	0	0	0	0
V20002 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
68310001 Einzahlungen aus der Veräuße- rung v. beweglichen VG	9.182	9.182	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.182	9.182	0,00	0	0	0	0	0	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	496.056	178.556	106.290,26	19.000	287.500	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	496.056	178.556	106.290,26	19.000	287.500	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo V20002	-486.875	-169.375	- 106.290,26	-19.000	-287.500	0	-10.000	-10.000	-10.000
Z99999999 Bereitstellung Bauhof-Z99999999									
68310001 Einzahlungen aus der Veräuße- rung v. beweglichen VG	1.501	1.501	1.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.501	1.501	1.000,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo Z99999999	1.501	1.501	1.000,00	0	0	0	0	0	0
ZI2202 Zuwendung des Landes; Photovoltaikanlage Bauhof									
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	24.400	24.400	1.900,00	22.500	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.400	24.400	1.900,00	22.500	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2202	24.400	24.400	1.900,00	22.500	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6831000 Einzahlungen aus der Veräußeru	45.574	45.574	0,00	0	0	0	0	0	0
68310001 Einzahlungen aus der Veräuße- rung v. beweglichen VG	7.568	7.568	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.142	53.142	0,00	0	0	0	0	0	0
7831003 Auszahlungen für den Erwerb vo	570.230	570.230	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	3.845	3.845	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	12.644	12.644	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	586.720	586.720	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-533.578	-533.578	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	- 1.032.575	-715.075	- 128.890,26	-4.500	-287.500	0	-10.000	-10.000	-10.000

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 07 Bereitstellung Bauhof

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
41480001	61480001	Förderung einer zusätzlichen Stelle beim Bauhof durch die Agentur für Arbeit und den LWL	
52910011	72910011	Kosten der Grünabfallentsorgung.	
54120001	74120001	Arbeitsschutzkleidung.	
54220001	74220001	Pacht und Nebenkosten für den Baubetriebshof an die Gemeindewerke.	
54310001	74310001	Anteil der Gemeinde an den Reparatur- und Instandhaltungskosten für den Baubetriebshof laut Mietvertrag.	
54310021	74310021	Wartungsvertrag "Regie 68".	
	V20002	Anschaffung von Fahrzeugen und Arbeitsgeräten.	2025
	78310001	Nullwendekreismäher	8.500,00 €
		Mulcher inkl. Akku und Ladegerät	3.000,00 €
		Akku-Heckenschere	1.000,00 €
		Ersatz für Boki-Mobil; voraussichtlich Multi-Car	170.000,00 €
		Neuer Radlader	100.000,00 €
		Strauch-Häcksler	5.000,00 €
			<u>287.500,00 €</u>



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen
Produkt 01 Statistik und Wahlen

Produktbeschreibung

Vorbereitung und Durchführung von Gemeinde-, Kreistags-, Landtags-, Bundestags- und Europawahlen und Bürgerentscheiden; Erhebung, Prüfung, Sammlung, Bereitstellung und Weitergabe von statistischen Daten, insbesondere Landwirtschaftsstatistiken.

Ziele

Rechtmäßige Vorbereitung und Durchführung von Wahlen. Korrekte, wirtschaftliche und zeitnahe Erstellung der Statistiken.

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Landesbetrieb Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT. NRW)

Rechtsgrundlagen

Europawahlgesetz, Europawahlordnung, Bundeswahlgesetz, Bundeswahlordnung, Landeswahlgesetz, Landeswahlordnung, Kommunalwahlgesetz, Kommunalwahlordnung, Satzung zur Durchführung von Bürgerentscheiden, Bundesstatistikgesetz, Gesetz über Agrarstatistik.

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Sachgebiet Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortliche/r

Vorstand Gemeindewerke und Ordnung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115,29	6.000	6.000	0	6.000	0
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	115,29	6.000	6.000	0	6.000	0
= Ordentliche Erträge	115,29	6.000	6.000	0	6.000	0
- Personalaufwendungen	12.070,07	16.700	13.700	13.800	13.900	14.000
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	9.626,38	13.200	10.800	10.900	11.000	11.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	520,60	700	600	600	600	600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.923,09	2.800	2.300	2.300	2.300	2.300
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	311,25	10.000	70.000	0	15.000	0
54990051 Sonstige Aufwendungen	311,25	10.000	70.000	0	15.000	0
= Ordentliche Aufwendungen	12.381,32	26.700	83.700	13.800	28.900	14.000
= Ordentliches Ergebnis	-12.266,03	-20.700	-77.700	-13.800	-22.900	-14.000
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.266,03	-20.700	-77.700	-13.800	-22.900	-14.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-12.266,03	-20.700	-77.700	-13.800	-22.900	-14.000
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.900,92	2.100	2.200	2.200	2.200	2.200
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.900,92	2.100	2.200	2.200	2.200	2.200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.900,92	-2.100	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
= Teilergebnis	-14.166,95	-22.800	-79.900	-16.000	-25.100	-16.200
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-14.166,95	-22.800	-79.900	-16.000	-25.100	-16.200

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen
Produkt 01 Statistik und Wahlen



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	115,29	6.000	6.000	0	0	6.000	0
64810001 Kostenerstattungen	115,29	6.000	6.000	0	0	6.000	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115,29	6.000	6.000	0	0	6.000	0
- Personalauszahlungen	12.074,40	16.700	13.700	0	13.800	13.900	14.000
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	9.630,71	13.200	10.800	0	10.900	11.000	11.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	520,60	700	600	0	600	600	600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.923,09	2.800	2.300	0	2.300	2.300	2.300
- Sonstige Auszahlungen	311,25	10.000	70.000	0	0	15.000	0
74990051 Sonstige Auszahlungen	311,25	10.000	70.000	0	0	15.000	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.385,65	26.700	83.700	0	13.800	28.900	14.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.270,36	-20.700	-77.700	0	-13.800	-22.900	-14.000

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 121 Statistik und Wahlen
Produkt: 01 Statistik und Wahlen

Erläuterungen

Konto Konto
Teilergebnisplan Teilfinanzplan

54990051	74590051	Wahlkosten	
		2025	Bundestagswahl und Kommunalwahl
		2027	Landtagswahl

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 01 Ordnungsangelegenheiten



Produktbeschreibung

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung durch präventive und repressive Maßnahmen, z. B. Überwachung des ruhenden Verkehrs; Gesundheitsschutz nach dem Infektionsschutzgesetz und Maßnahmen zur Schädlingsbekämpfung; Unterbringung psychisch Kranker; Maßnahmen nach dem Landeshundegesetz; Sonn- und Feiertagsschutz; Beseitigung von Schrottautos; Genehmigung von Großfeuerwerken; Überwachung der Reinigungs-, Streu- und Räumpflichten; Erlass ordnungsbehördlicher Verordnungen und Verfügungen einschl. Zwangsmittel und sofortigem Vollzug; Ermittlung- und Vollzugsmaßnahmen im Rahmen der allgemeinen Gefahrenabwehr und der Amtshilfe für andere Behörden; Gewerbeangelegenheiten; Gaststättenerlaubnisse; Fischereischeine

Ziele

Vorbeugung und Beseitigung von Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung. Schutz der Öffentlichkeit vor nachhaltigen Einflüssen auf die Gesundheit. Stärkung des Sicherheitsgefühls im Wohnumfeld. Ordnungsgemäße Abwicklung der Gewerbemeldungen.

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Gewerbebetriebe

Rechtsgrundlagen

Ordnungsbehördengesetz, PsychKG, OwiG, IfSG, FeiertagsG, LImSchG, VwGO, LHundG NRW, StVG, StVO, Gewerbeordnung, GastG.

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Sachgebiet Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortliche/r

Vorstand Gemeindewerke und Ordnung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145,00	150	150	150	150	150
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	145,00	150	150	150	150	150
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.156,00	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
43110001 Verwaltungsgebühren	5.096,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
43110011 Schiedsmanngebühren	60,00	100	100	100	100	100
+ Sonstige ordentliche Erträge	9.049,50	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
45610001 Bußgelder	8.372,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	677,50	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	14.350,50	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250
- Personalaufwendungen	97.596,18	123.700	210.600	212.800	215.000	217.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	76.923,36	96.900	165.200	166.900	168.600	170.300
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	4.019,92	5.200	9.000	9.100	9.200	9.300
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	16.652,90	21.600	36.400	36.800	37.200	37.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.416,30	27.500	35.800	35.900	36.000	36.100
52320001 Sachkostenerstattung Ordnungsdienst	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	4.388,14	5.000	3.300	3.400	3.500	3.600
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	19.028,16	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
- Bilanzielle Abschreibungen	145,00	150	150	150	150	150
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	145,00	150	150	150	150	150
- Transferaufwendungen	10.317,00	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	10.317,00	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.193,95	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	300,00	450	450	450	450	450
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	1.418,95	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	475,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Aufwendungen	133.668,43	163.300	258.500	260.800	263.100	265.400
= Ordentliches Ergebnis	-119.317,93	-153.050	-248.250	-250.550	-252.850	-255.150
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-119.317,93	-153.050	-248.250	-250.550	-252.850	-255.150

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 01 Ordnungsangelegenheiten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-119.317,93	-153.050	-248.250	-250.550	-252.850	-255.150
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.287,99	12.400	14.000	14.000	14.000	14.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.287,99	12.400	14.000	14.000	14.000	14.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-15.287,99	-12.400	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
= Teilergebnis	-134.605,92	-165.450	-262.250	-264.550	-266.850	-269.150
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-134.605,92	-165.450	-262.250	-264.550	-266.850	-269.150

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 01 Ordnungsangelegenheiten



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.152,00	5.100	5.100	0	5.100	5.100	5.100
63110001 Verwaltungsgebühren	5.092,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
63110011 Schiedsmanngebühren	60,00	100	100	0	100	100	100
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	9.234,91	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
65610001 Bußgelder	9.234,91	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.386,91	10.100	10.100	0	10.100	10.100	10.100
- Personalauszahlungen	97.455,76	123.700	210.600	0	212.800	215.000	217.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	76.782,94	96.900	165.200	0	166.900	168.600	170.300
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	4.019,92	5.200	9.000	0	9.100	9.200	9.300
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	16.652,90	21.600	36.400	0	36.800	37.200	37.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.416,30	27.500	35.800	0	35.900	36.000	36.100
72320001 Sachkostenerstattung Ordnungsdienst	0,00	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	4.388,14	5.000	3.300	0	3.400	3.500	3.600
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	19.028,16	22.500	22.500	0	22.500	22.500	22.500
- Transferauszahlungen	10.317,00	10.500	10.500	0	10.500	10.500	10.500
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	10.317,00	10.500	10.500	0	10.500	10.500	10.500
- Sonstige Auszahlungen	645,00	1.450	1.450	0	1.450	1.450	1.450
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	300,00	450	450	0	450	450	450
74990041 Mitgliedsbeiträge	345,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.834,06	163.150	258.350	0	260.650	262.950	265.250
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-117.447,15	-153.050	-248.250	0	-250.550	-252.850	-255.150

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von	2.904	2.904	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.904	2.904	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-2.904	-2.904	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-2.904	-2.904	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 01 Ordnungsangelegenheiten

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
52910001	72910001	Ordnungsbehördliche Maßnahmen. Personalkostenerstattung an die Gemeindewerke für die Rufbereitschaft PsychKG, Ordnungsbehördliche Bestattungen.
53180031	73180031	Zuschuss Tierheim. Der Zuschuss für das Tierheim beträgt seit 2023 1,00 €/Einwohner/Jahr.
54210001	74210001	Aufwandsentschädigung Schiedsperson.
54990041	74990041	Mitgliedsbeiträge Bund Deutscher Schiedsmänner (Erhöhung) und Kreisverkehrswacht.



Produktbeschreibung

Meldeangelegenheiten; Bearbeitung von Ausweis- und sonstigen Dokumenten; Staatsangehörigkeitsangelegenheiten; Lohnsteuerkarten; Beurkundungen von Geburten, Eheschließungen und Sterbefällen; Begründung von Lebenspartnerschaften; Beurkundungen aufgrund familienrechtlicher Vorschriften; Sonstige Beurkundungen; öffentliche Beglaubigungen; Annahme von Anträgen für andere Behörden

Ziele

Registrierung der Einwohner zur Feststellung der Identität und Wohnung; Versorgung mit Ausweisdokumenten, rechtliche Dokumentation des Personenstandes, Feststellung und Nachweis von personenbezogenen Daten

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, andere Behörden

Rechtsgrundlagen

Meldegesetz, Pass und Personalausweisgesetz, Personenstandsgesetz, BGB, EGBGB, Lebenspartnerschaftsgesetz, DA f. Standesbeamte, § 94 BVFG, § 4 Abs. 3 Staatsangehörigkeitsgesetz

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Innere Verwaltung und Bürgerdienste

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter I

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.655,39	80.000	85.000	85.000	85.000	85.000
43110001 Verwaltungsgebühren	72.655,39	80.000	85.000	85.000	85.000	85.000
= Ordentliche Erträge	72.655,39	80.000	85.000	85.000	85.000	85.000
- Personalaufwendungen	89.197,24	195.800	98.400	99.400	100.400	101.400
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	70.009,88	153.600	77.000	77.800	78.600	79.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	3.875,27	8.400	4.200	4.200	4.200	4.200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	15.312,09	33.800	17.200	17.400	17.600	17.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.286,17	61.320	66.620	66.620	66.620	66.620
54310011 Geschäftsaufwendungen	713,77	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310041 Geschäftsaufwendungen	44.497,40	60.000	65.000	65.000	65.000	65.000
54310081 Geschäftsaufwendungen	4.825,00	0	0	0	0	0
54310091 Geschäftsaufwendungen	130,00	200	500	500	500	500
54990041 Mitgliedsbeiträge	120,00	120	120	120	120	120
= Ordentliche Aufwendungen	139.483,41	257.120	165.020	166.020	167.020	168.020
= Ordentliches Ergebnis	-66.828,02	-177.120	-80.020	-81.020	-82.020	-83.020
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-66.828,02	-177.120	-80.020	-81.020	-82.020	-83.020
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-66.828,02	-177.120	-80.020	-81.020	-82.020	-83.020
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.907,59	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.907,59	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-14.907,59	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
= Teilergebnis	-81.735,61	-192.120	-95.020	-96.020	-97.020	-98.020
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-81.735,61	-192.120	-95.020	-96.020	-97.020	-98.020



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 02 Melde- und Personenstandswesen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.426,79	80.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
63110001 Verwaltungsgebühren	72.426,79	80.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.426,79	80.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
- Personalauszahlungen	89.875,06	195.800	98.400	0	99.400	100.400	101.400
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	70.687,70	153.600	77.000	0	77.800	78.600	79.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	3.875,27	8.400	4.200	0	4.200	4.200	4.200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	15.312,09	33.800	17.200	0	17.400	17.600	17.800
- Sonstige Auszahlungen	50.284,92	61.320	66.620	0	66.620	66.620	66.620
74310011 Geschäftsauszahlungen	713,77	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310041 Geschäftsauszahlungen	45.046,15	60.000	65.000	0	65.000	65.000	65.000
74310081 Geschäftsauszahlungen	4.275,00	0	0	0	0	0	0
74310091 Geschäftsauszahlungen	130,00	200	500	0	500	500	500
74990041 Mitgliedsbeiträge	120,00	120	120	0	120	120	120
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.159,98	257.120	165.020	0	166.020	167.020	168.020
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-67.733,19	-177.120	-80.020	0	-81.020	-82.020	-83.020

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 02 Melde- und Personenstandswesen

Erläuterungen

Konto Konto
Teilergebnisplan Teilfinanzplan

54310011	74310011	Familienstambücher, Urkunden usw.
54310041	74310041	Reisepässe und Personalausweise.
54310081	74310081	Honorarvereinbarung bezüglich Vertretung der Standesbeamtinnen.
54990041	74990041	Mitgliedsbeitrag Fachverband der Standesbeamten.



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 01 Brand- und Katastrophenschutz

Produktbeschreibung

Bereitstellung einer leistungsfähigen Freiwilligen Feuerwehr; Brandschutzbedarfsplanung; Durchführung von Brandschauen; Brandschutz; Beseitigung von Gefahren; Katastrophenschutz

Ziele

Schutz von Leben und Gesundheit; Erhaltung von Sachwerten; Beseitigung von Gefahren; Hilfe in Notlagen

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Gewerbebetriebe, Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr

Rechtsgrundlagen

BHKG, Satzung über die Kostenerhebung und die Erhebung von Gebühren für die Gestellung von Brandsicherheitswachen sowie für freiwillige Leistungen der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Augustdorf, Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Durchführung der Brandschau in der Gemeinde Augustdorf, Satzung über den Ersatz von Verdienstausfall für beruflich selbstständige ehrenamtliche Angehörige der Freiwilligen Feuerwehr Augustdorf, Zivilschutzgesetz

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Sachgebiet Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortliche/r

Vorstand Gemeindewerke und Ordnung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.705,42	103.000	152.500	195.200	187.700	173.400
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	74.704,42	103.000	152.500	195.200	187.700	173.400
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	1,00	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.265,44	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
43210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	47.265,44	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	150	150	150	150	150
44110001 Mieten	150,00	150	150	150	150	150
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	500	500	500	500
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	500	500	500	500	500
+ Sonstige ordentliche Erträge	712,00	700	700	700	600	500
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	712,00	700	700	700	600	500
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	27.000	60.000	31.500	0	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	27.000	60.000	31.500	0	0
= Ordentliche Erträge	122.832,86	141.350	223.850	238.050	198.950	184.550
- Personalaufwendungen	39.192,09	40.400	44.400	44.900	45.400	45.900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	29.556,84	31.900	35.000	35.400	35.800	36.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.594,06	1.800	1.900	1.900	1.900	1.900
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	5.900,90	6.700	7.500	7.600	7.700	7.800
50390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	2.140,29	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.099,65	119.500	119.800	112.400	112.500	112.600
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	4.388,13	5.000	3.300	3.400	3.500	3.600
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.340,53	6.000	8.000	6.000	6.000	6.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	15.593,66	25.000	25.000	19.500	19.500	19.500
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	37.482,94	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.294,39	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
- Bilanzielle Abschreibungen	75.780,42	104.000	153.700	196.300	188.700	174.400
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	75.780,42	104.000	153.700	196.300	188.700	174.400
- Transferaufwendungen	6.712,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	6.712,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 01 Brand- und Katastrophenschutz



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.465,71	248.500	237.500	255.500	237.500	237.500
54120001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	41.981,06	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	11.146,05	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
54210011 Verdienstausfall und Einsatzentschädigungen	50.117,32	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
54310001 Geschäftsaufwendungen	0,00	11.000	0	8.000	0	0
54310021 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	0	10.000	0	0
54310031 Geschäftsaufwendungen	0,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
54310051 Geschäftsaufwendungen	35,50	500	500	500	500	500
54310061 Geschäftsaufwendungen	135,72	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310081 Geschäftsaufwendungen	1.512,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54319991 Anschaffung GWG	6.493,26	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
54460001 Versicherungen	1.192,40	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	851,40	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
= Ordentliche Aufwendungen	301.249,87	519.900	562.900	616.600	591.600	577.900
= Ordentliches Ergebnis	-178.417,01	-378.550	-339.050	-378.550	-392.650	-393.350
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-178.417,01	-378.550	-339.050	-378.550	-392.650	-393.350
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-178.417,01	-378.550	-339.050	-378.550	-392.650	-393.350
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.125,80	40.000	43.000	43.000	43.000	43.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.125,80	40.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-43.125,80	-40.000	-43.000	-43.000	-43.000	-43.000
= Teilergebnis	-221.542,81	-418.550	-382.050	-421.550	-435.650	-436.350
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-221.542,81	-418.550	-382.050	-421.550	-435.650	-436.350



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 01 Brand- und Katastrophenschutz

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.104,51	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
63210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	44.104,51	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	150	150	0	150	150	150
64110001 Mieten und Pachten	150,00	150	150	0	150	150	150
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500	500	0	500	500	500
64810001 Kostenerstattungen	0,00	500	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.254,51	10.650	10.650	0	10.650	10.650	10.650
- Personalauszahlungen	39.072,38	40.400	44.400	0	44.900	45.400	45.900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	29.437,13	31.900	35.000	0	35.400	35.800	36.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.594,06	1.800	1.900	0	1.900	1.900	1.900
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	5.900,90	6.700	7.500	0	7.600	7.700	7.800
70390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	2.140,29	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.886,41	119.500	119.800	0	112.400	112.500	112.600
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	4.388,13	5.000	3.300	0	3.400	3.500	3.600
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.340,53	6.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	14.936,30	25.000	25.000	0	19.500	19.500	19.500
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	29.927,06	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	2.294,39	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
- Transferauszahlungen	6.712,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	6.712,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
- Sonstige Auszahlungen	116.999,46	248.500	237.500	0	255.500	237.500	237.500
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	42.061,71	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	11.146,05	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
74210011 Verdienstausschlag und Einsatzschädigungen	51.571,42	70.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.000,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
74310001 Geschäftsauszahlungen	0,00	11.000	0	0	8.000	0	0
74310021 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	0	0	10.000	0	0
74310031 Geschäftsauszahlungen	0,00	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
74310051 Geschäftsauszahlungen	35,50	500	500	0	500	500	500
74310061 Geschäftsauszahlungen	135,72	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310081 Geschäftsauszahlungen	1.512,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74319991 Anschaffung GWG	6.493,26	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
74460001 Versicherungen	1.192,40	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	851,40	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	218.670,25	415.900	409.200	0	420.300	402.900	403.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-174.415,74	-405.250	-398.550	0	-409.650	-392.250	-392.850

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 01 Brand- und Katastrophenschutz



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.799,35	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	39.799,35	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.799,35	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	220.000	0	0	0	0	0
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	220.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	4.420,27	900.000	2.000.000	1.700.000	1.500.000	300.000	0
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	4.420,27	900.000	2.000.000	1.700.000	1.400.000	300.000	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	100.000	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagern.	281.167,97	671.000	666.000	0	151.200	40.000	40.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	281.167,97	671.000	666.000	0	151.200	40.000	40.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	285.588,24	1.791.000	2.666.000	1.700.000	1.651.200	340.000	40.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-245.788,89	-1.761.000	-2.636.000	-1.700.000	-1.621.200	-310.000	-10.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
G10005 Ankauf Parkplatzfläche Feuerwehrgerätehaus									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	220.000	220.000	0,00	220.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	220.000	220.000	0,00	220.000	0	0	0	0	0
= Saldo G10005	-220.000	-220.000	0,00	-220.000	0	0	0	0	0
H50007 Feuerwehrgerätehaus									
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	4.617.958	917.958	4.420,27	900.000	2.000.000	1.700.000	1.400.000	300.000	0
							(1.400.000)	(300.000)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.617.958	917.958	4.420,27	900.000	2.000.000	1.700.000	1.400.000	300.000	0
= Saldo H50007	-	-917.958	-4.420,27	-900.000	-	-	-	-300.000	0
	4.617.958				2.000.000	1.700.000	1.400.000		
T60014 Parkfläche Feuerwehrgerätehaus									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	100.000	0	0,00	0	0	0	100.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	0	0,00	0	0	0	100.000	0	0
= Saldo T60014	-100.000	0	0,00	0	0	0	-100.000	0	0
V20003 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	420.360	260.360	38.743,02	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	420.360	260.360	38.743,02	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
= Saldo V20003	-420.360	-260.360	-	-40.000	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
			38.743,02						
V20014 Erwerb eines Feuerwehrfahrzeuges									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	1.823.739	1.086.539	242.424,95	631.000	626.000	0	111.200	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.823.739	1.086.539	242.424,95	631.000	626.000	0	111.200	0	0
= Saldo V20014	-	-	-	-631.000	-626.000	0	-111.200	0	0
	1.823.739	1.086.539	242.424,95						

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 01 Brand- und Katastrophenschutz

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
ZP1004 Feuerschutzpauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	294.095	174.095	39.799,35	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	294.095	174.095	39.799,35	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Saldo ZP1004	294.095	174.095	39.799,35	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	357.556	357.556	0,00	0	0	0	0	0	0
6811002 Investitionszuwendungen	16.507	16.507	0,00	0	0	0	0	0	0
6811100 Investitionszuwendungen	235.499	235.499	0,00	0	0	0	0	0	0
6821000 Einzahlungen aus der Veräußeru	54.800	54.800	0,00	0	0	0	0	0	0
6831000 Einzahlungen aus der Veräußeru	36.070	36.070	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700.432	700.432	0,00	0	0	0	0	0	0
7831002 Auszahlungen für den Erwerb vo	350.623	350.623	0,00	0	0	0	0	0	0
7831100 Auszahlungen für den Erwerb vo	235.499	235.499	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	1.919	1.919	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	28.165	28.165	0,00	0	0	0	0	0	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	210.141	210.141	0,00	0	0	0	0	0	0
7853000 Auszahlungen für sonstige Baum	7.985	7.985	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	834.332	834.332	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-133.900	-133.900	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-310.000	-10.000
	7.021.862	2.444.662	245.788,89	1.761.000	2.636.000	1.700.000	1.621.200		

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 126 Brandschutz
Produkt: 01 Brand- und Katastrophenschutz

Erläuterungen

Konto Konto
 Teilergebnisplan Teilfinanzplan

43210011	63210011	Erstattungen für kostenpflichtige Einsätze und Brandschauen.		
44110001	64110001	Nutzungsentschädigung Photovoltaikanlage.		
44810001	64810001	Kostenersatz Land NRW.		
53180031	73180031	Zuschuß zur Kameradschaftskasse der Feuerwehr.		
54120001	74120001	Aus- und Fortbildung, Ausrüstung, Dienst- und Schutzkleidung. (Ab 2024 zur Hälfte bei der neuen Kostenstelle 54310031/74310031)		
54290011	74290011	Kosten der Brandschauen.		
54310001	74310001	Beratungskosten Gebührenkalkulation.		
54310031	74310031	(Ab 2024 NEU) Abstreumaterial, Betriebsmittel usw.		
54310051	74310051	Bücher und Fachzeitschriften.		
54310061	74310061	Post- und Fernmeldegebühren.		
54310081	74310081	Arbeitsmedizinische Vorsorgeuntersuchungen und Impfungen.		
54990041	74990041	Mitgliedsbeiträge Verband der Freiwilligen Feuerwehren und Feuerwehrrholungsheim.		
	ZP1004 68110001	Feuerschutzpauschale vom Land.		
	V20003 78310001	Ersatzbeschaffungen.		
	V20014 78310001	TLF 4000 Fahrgestell	<u>2025</u>	<u>2026</u>
		TLF 4000 Aufbau	249.000,00 €	216.000,00 €
		HLF 20	216.000,00 €	111.200,00 €
			<u>161.000,00 €</u>	<u>111.200,00 €</u>
	H50007 78510001	Umbau und Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses.		
	T60014 78520001	Errichtung Parkflächen und Außenanlagen beim Feuerwehrgerätehaus.		



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 01 Bereitstellung Grundschule In der Senne

Produktbeschreibung

Bereitstellung der schulischen Einrichtung; Lehr- und Lernmittel; Schulverwaltung; Schülertransport

Ziele

Wirtschaftlicher und funktionsgerechter Betrieb der Schule. Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten wohnungsnahen Grundschulangebotes mit Ganztagsbetrieb.

Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler

Rechtsgrundlagen

Schulgesetz NW, Schulverwaltungsgesetz NW, Förderrichtlinien für die OGS

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2023	2024	2025	2026	2027	2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	304.921,30	261.550	289.120	297.650	305.850	314.650
41212001 Zuweisung Helferprogramm für Betreuungangebote	20.344,54	0	0	0	0	0
41215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	3.993,14	0	0	0	0	0
41218501 Bedarfszuweisung Land "Aktionsprogramm Integration"	9.063,24	0	0	0	0	0
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	1.320,75	1.200	1.350	1.350	1.350	1.350
41410031 Landeszuweisung OGS	222.780,00	205.000	229.000	236.000	243.000	250.000
41410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.203,40	1.350	1.870	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	45.184,23	46.500	49.400	52.800	54.000	55.800
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	32,00	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.241,50	114.000	90.000	90.000	90.000	90.000
43210001 Benutzungsgebühren	110.241,50	114.000	90.000	90.000	90.000	90.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	300	0	0	0	0
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	300	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210,00	200	200	200	200	200
44880061 Vermischte Einnahmen	210,00	200	200	200	200	200
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.089,12	1.500	1.500	0	0	0
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	1.522,00	1.500	1.500	0	0	0
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.068,04	0	0	0	0	0
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	1.499,08	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	425.831,92	377.550	380.820	387.850	396.050	404.850
- Personalaufwendungen	199.114,88	228.000	215.500	217.700	219.900	222.100
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	158.497,63	178.700	168.400	170.100	171.800	173.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	8.278,98	9.900	9.100	9.200	9.300	9.400
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	32.338,27	39.400	38.000	38.400	38.800	39.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	370.159,15	387.100	398.630	315.750	315.750	315.750
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	40.000	25.000	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	74.399,02	70.500	73.000	18.000	18.000	18.000
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	3.949,36	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 01 Bereitstellung Grundschule In der Senne



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	191.099,53	177.500	197.000	197.000	197.000	197.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.956,60	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	13.936,69	16.000	19.000	19.000	19.000	19.000
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	9.265,99	12.000	11.200	11.200	11.200	11.200
52720001 Schülerbeförderungskosten	31.320,28	33.000	39.000	39.000	39.000	39.000
52790001 Schulveranstaltungen	3.689,42	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
52790011 Projektförderung	1.980,07	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790021 Lehrerfortbildung	2.206,00	3.700	1.800	1.350	1.350	1.350
52790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	6.455,42	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.725,12	2.700	2.430	0	0	0
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.831,11	0	0	0	0	0
52910061 Helferprogramm für Betreuungsangebote	20.344,54	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	100.042,32	101.500	104.100	105.900	107.100	108.900
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	100.042,32	101.500	104.100	105.900	107.100	108.900
- Transferaufwendungen	366.300,00	447.200	514.000	559.000	559.000	559.000
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	366.300,00	447.200	514.000	559.000	559.000	559.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.366,90	72.160	78.810	61.810	61.810	61.810
54220001 Mieten und Pachten	2.589,16	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
54310041 Geschäftsaufwendungen	1.041,07	800	650	650	650	650
54310051 Geschäftsaufwendungen	1.443,33	1.300	1.100	1.100	1.100	1.100
54310061 Geschäftsaufwendungen	1.950,20	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860
54310101 Geschäftsaufwendungen	989,40	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310111 Geschäftsaufwendungen	330,75	0	0	0	0	0
54313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	3.993,14	0	0	0	0	0
54313101 Aktionsprogramm "Integration"	9.063,24	0	0	0	0	0
54315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	55.849,77	0	0	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	32.235,80	17.000	20.000	15.000	15.000	15.000
54319992 Anschaffung GWG IT	3.847,61	24.000	28.000	16.000	16.000	16.000
54460001 Versicherungen	21.183,93	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	33,00	0	0	0	0	0
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	11.816,50	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	1.181.983,25	1.235.960	1.311.040	1.260.160	1.263.560	1.267.560
= Ordentliches Ergebnis	-756.151,33	-858.410	-930.220	-872.310	-867.510	-862.710
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-756.151,33	-858.410	-930.220	-872.310	-867.510	-862.710
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-756.151,33	-858.410	-930.220	-872.310	-867.510	-862.710
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.135,92	41.500	44.300	44.300	44.300	44.300
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.135,92	41.500	44.300	44.300	44.300	44.300

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 01 Bereitstellung Grundschule In der Senne

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-44.135,92	-41.500	-44.300	-44.300	-44.300	-44.300
= Teilergebnis	-800.287,25	-899.910	-974.520	-916.610	-911.810	-907.010
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-800.287,25	-899.910	-974.520	-916.610	-911.810	-907.010

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 01 Bereitstellung Grundschule In der Senne



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.673,21	215.050	239.720	0	244.850	251.850	258.850
61212001 Helferprogramm für Betreuungsangebote	18.949,36	0	0	0	0	0	0
61215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	-10.269,87	0	0	0	0	0	0
61218501 Bedarfszuweisung Land "Aktionsprogramm Integration"	9.063,24	0	0	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	-809,95	0	0	0	0	0	0
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	0,01	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
61410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	1.320,75	1.200	1.350	0	1.350	1.350	1.350
61410031 Landeszuweisung OGS	222.780,01	205.000	229.000	0	236.000	243.000	250.000
61410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.639,66	1.350	1.870	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.926,33	114.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
63210001 Benutzungsgebühren	114.926,33	114.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	300	0	0	0	0	0
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	300	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	210,00	200	200	0	200	200	200
64880061 Vermischte Einnahmen	210,00	200	200	0	200	200	200
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	359.179,54	329.550	329.920	0	335.050	342.050	349.050
- Personalauszahlungen	199.148,40	228.000	215.500	0	217.700	219.900	222.100
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	158.531,15	178.700	168.400	0	170.100	171.800	173.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	8.278,98	9.900	9.100	0	9.200	9.300	9.400
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	32.338,27	39.400	38.000	0	38.400	38.800	39.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	408.295,00	387.100	398.630	0	315.750	315.750	315.750
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	40.000	25.000	0	0	0	0
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	35.831,96	0	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.466,42	70.500	73.000	0	18.000	18.000	18.000
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	3.949,36	6.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	202.761,82	177.500	197.000	0	197.000	197.000	197.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	5.956,60	6.200	6.200	0	6.200	6.200	6.200
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	13.928,74	16.000	19.000	0	19.000	19.000	19.000
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	9.265,99	12.000	11.200	0	11.200	11.200	11.200
72720001 Schülerbeförderungskosten	32.118,91	33.000	39.000	0	39.000	39.000	39.000
72790001 Schulveranstaltungen	2.096,92	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
72790011 Projektförderung	1.980,07	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790021 Lehrerfortbildung	2.206,00	3.700	1.800	0	1.350	1.350	1.350

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 01 Bereitstellung Grundschule In der Senne

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
72790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	6.455,42	6.500	6.000	0	6.000	6.000	6.000
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.450,12	2.700	2.430	0	0	0	0
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.831,11	0	0	0	0	0	0
72910061 Helferprogramm für Betreu- ungsangebote	18.995,56	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	366.300,00	447.200	514.000	0	559.000	559.000	559.000
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	366.300,00	447.200	514.000	0	559.000	559.000	559.000
- Sonstige Auszahlungen	151.831,73	72.160	78.810	0	61.810	61.810	61.810
74220001 Mieten und Pachten	2.589,16	2.700	2.700	0	2.700	2.700	2.700
74310041 Geschäftsauszahlungen	939,25	800	650	0	650	650	650
74310051 Geschäftsauszahlungen	1.443,33	1.300	1.100	0	1.100	1.100	1.100
74310061 Geschäftsauszahlungen	1.950,20	1.860	1.860	0	1.860	1.860	1.860
74310101 Geschäftsauszahlungen	9.467,36	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310111 Geschäftsauszahlungen	306,05	0	0	0	0	0	0
74313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	3.993,14	0	0	0	0	0	0
74315001 Helferprogramm zur Integrati- on ukrainischer Kinder	73.875,90	0	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	32.235,80	17.000	20.000	0	15.000	15.000	15.000
74319992 Anschaffung GWG IT	3.847,61	24.000	28.000	0	16.000	16.000	16.000
74460001 Versicherungen	21.183,93	23.000	23.000	0	23.000	23.000	23.000
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	1.125.575,13	1.134.460	1.206.940	0	1.154.260	1.156.460	1.158.660
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-766.395,59	-804.910	-877.020	0	-819.210	-814.410	-809.610
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnah- men	0,00	0	148.750	0	211.000	199.750	0
68110091 Ausbau der OGS-Betreuung	0,00	0	148.750	0	211.000	199.750	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	148.750	0	211.000	199.750	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	16.707,91	20.000	175.000	485.000	500.000	485.000	0
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	16.707,91	20.000	175.000	485.000	500.000	485.000	0
					(250.000)	(235.000)	(0)
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anla- geverm.	3.962,32	36.500	64.500	0	23.000	41.000	23.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	3.962,32	36.500	64.500	0	23.000	41.000	23.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.670,23	56.500	239.500	485.000	523.000	526.000	23.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.670,23	-56.500	-90.750	-485.000	-312.000	-326.250	-23.000



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
H50001 Hochbaumaßnahmen									
78510001 Hochbaumaßnahmen	536.708	36.708	16.707,91	20.000	0	0	250.000	250.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	536.708	36.708	16.707,91	20.000	0	0	250.000	250.000	0
= Saldo H50001	-536.708	-36.708	- 16.707,91	-20.000	0	0	-250.000	-250.000	0
H50011 Ausbau der OGS-Betreuung									
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	660.000	0	0,00	0	175.000	485.000	250.000 (250.000)	235.000 (235.000)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	660.000	0	0,00	0	175.000	485.000	250.000	235.000	0
= Saldo H50011	-660.000	0	0,00	0	-175.000	-485.000	-250.000	-235.000	0
T60010 Lehrerparkplätze									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	27.404	27.404	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.404	27.404	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo T60010	-27.404	-27.404	0,00	0	0	0	0	0	0
V20004 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	84.547	32.047	0,00	19.500	37.500	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.547	32.047	0,00	19.500	37.500	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo V20004	-84.547	-32.047	0,00	-19.500	-37.500	0	-5.000	-5.000	-5.000
V20011 Erwerb von Vermögensgegenständen IT									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	155.219	56.219	3.962,32	17.000	27.000	0	18.000	36.000	18.000
78590001 Auszahlungen für Anlagen im Bau	888	888	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	156.107	57.107	3.962,32	17.000	27.000	0	18.000	36.000	18.000
= Saldo V20011	-156.107	-57.107	-3.962,32	-17.000	-27.000	0	-18.000	-36.000	-18.000
V21001 Infrastrukturausbau Ganztagsbetreuung Grundschüler									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	7.910	7.910	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.910	7.910	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo V21001	-7.910	-7.910	0,00	0	0	0	0	0	0
ZI2101 Zuwendung des Landes; Infrastrukturausbau Ganztags									
68110061 Infrastrukturausbau Ganztags- betreuung	6.723	6.723	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.723	6.723	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2101	6.723	6.723	0,00	0	0	0	0	0	0
ZI2204 Digitalpakt									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	12.028	12.028	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.028	12.028	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2204	12.028	12.028	0,00	0	0	0	0	0	0
ZI2403 Förderung zum Ausbau der OGS-Betreuung									
68110091 Ausbau der OGS-Betreuung	559.500	0	0,00	0	148.750	0	211.000	199.750	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	559.500	0	0,00	0	148.750	0	211.000	199.750	0
= Saldo ZI2403	559.500	0	0,00	0	148.750	0	211.000	199.750	0

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 01 Bereitstellung Grundschule In der Senne

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
7831002 Auszahlungen für den Erwerb vo	95.763	95.763	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	15.392	15.392	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	54.037	54.037	0,00	0	0	0	0	0	0
7851001 Hochbaumaßnahmen	6.938	6.938	0,00	0	0	0	0	0	0
7853000 Auszahlungen für sonstige Baum	9.374	9.374	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	181.504	181.504	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-181.504	-181.504	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-	-323.928	-	-56.500	-90.750	-485.000	-312.000	-326.250	-23.000
	1.075.928		20.670,23						

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 211 Grundschulen
Produkt: 01 Bereitstellung Grundschule In der Senne

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan			
41410001	61410001	Landeszuweisung Betreuungspauschale.		
43210001	63210001	Elternbeiträge zur OGS.		
52150001	72150001		<u>2025</u>	
		Erneuerung Schulhof	20.000,00 €	
		Sitzbänke für Schulhof	3.000,00 €	
		Ständer für Kinder Rollerscooter	2.000,00 €	
			<u>25.000,00 €</u>	
52411001	72411001		<u>2025</u>	
		Allgemeine Unterhaltung	14.000,00 €	
		Wartung/Prüfung	4.000,00 €	
		Erneuerung Feststellanl. Brandschutztüren	11.000,00 €	
		Erneuerung Bodenbeläge	9.000,00 €	
		Erstellung Feuerwehrpläne	8.000,00 €	
		Erneuerung Sonnenschutz Klassenr. OG	9.500,00 €	
		Akustikdecke Psychomotorikraum	7.500,00 €	
		Beseitigung Wasserschaden	10.000,00 €	
			<u>73.000,00 €</u>	
52790011	72790011	Lehr- und Lernmaterial Gemeinsames Lernen (GL) für 16 Kinder.		
52910001	72910001	Landesprogramm Kultur und Schule.		
53180031	73180031	OGS: 6 Gruppen a' 78.148,40 €, ab Schuljahr 2025/26 a' 85.500,-- €. Ab Schuljahr 2025/26 eine weitere 1/2 Gruppe. Sperrvermerk!!! Freigabe durch den Rat!		
54220001	74220001	Miete der Fotokopierer.		
54310041	743100041	Bürobedarf.		
54310051	743100051	Bücher und Zeitschriften.		
54310061	74310061	Post- und Fernmeldegebühren.		
54310101	74310101	Sprachkompetenzförderung -BUS-.		
54319992	74319992	Anschaffung von iPads inkl. Zubehör sowie Monitoren.		
	V20004		<u>2025</u>	
	78310001	Aufsitzrasenmäher	3.000,00 €	FB IV
		Fertigcontainer für Lagerung Spielzeug	4.500,00 €	FB IV
		Fertigarage zur Lagerung der Gartengeräte	8.000,00 €	FB IV
		Klapp-Schiebetafel	2.000,00 €	FB III
		OGS- Küche	15.000,00 €	FB III
		Reserve	5.000,00 €	FB III
			<u>37.500,00 €</u>	
	V20011	Vermögensgegenstände für die IT.		
	78310001			
	H50001	Planungskosten für die Schulbaumaßnahmen.		
	78510001			



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 02 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel

Produktbeschreibung

Bereitstellung der schulischen Einrichtung; Lehr- und Lernmittel; Schulverwaltung; Schülertransport

Ziele

Wirtschaftlicher und funktionsgerechter Betrieb der Schule. Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten wohnungsnahen Grundschulangebotes mit Ganztagsbetrieb.

Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler

Rechtsgrundlagen

Schulgesetz NW, Schulverwaltungsgesetz NW, Förderrichtlinien für die OGS

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2023	2024	2025	2026	2027	2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.373,91	145.700	170.870	188.700	191.700	195.700
41215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	3.607,73	0	0	0	0	0
41218501 Bedarfszuweisung Land "Aktionsprogramm Integration"	8.270,08	0	0	0	0	0
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
41410031 Landeszuweisung OGS	97.932,00	88.000	111.000	114.000	117.000	121.000
41410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	0,00	0	1.870	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	47.562,10	49.000	49.300	66.000	66.000	66.000
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	2,00	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.060,50	76.000	80.000	80.000	80.000	80.000
43210001 Benutzungsgebühren	60.060,50	76.000	80.000	80.000	80.000	80.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	425,50	400	400	400	400	400
44110001 Mieten	425,50	400	400	400	400	400
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60,00	0	0	0	0	0
44880061 Vermischte Einnahmen	60,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.340,00	5.300	5.300	4.500	4.500	4.500
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	5.340,00	5.300	5.300	4.500	4.500	4.500
= Ordentliche Erträge	223.259,91	227.400	256.570	273.600	276.600	280.600
- Personalaufwendungen	114.776,19	169.500	155.300	156.900	158.500	160.100
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	91.300,44	132.800	121.300	122.500	123.700	124.900
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	4.701,05	7.300	6.400	6.500	6.600	6.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	18.774,70	29.400	27.600	27.900	28.200	28.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.672,25	237.200	299.010	220.840	220.840	220.840
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0	52.000	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.872,78	50.000	39.000	17.000	17.000	17.000
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	3.949,36	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	98.433,66	95.500	111.000	111.000	111.000	111.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.182,77	4.300	4.540	4.540	4.540	4.540
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	10.972,67	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 02 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	7.971,96	10.800	10.500	10.500	10.500	10.500
52720001 Schülerbeförderungskosten	31.050,10	33.000	39.000	39.000	39.000	39.000
52790001 Schulveranstaltungen	3.163,10	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
52790021 Lehrerfortbildung	2.069,00	5.200	2.500	1.200	1.200	1.200
52790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	3.006,85	5.000	5.200	5.200	5.200	5.200
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	2.870	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	62.339,00	64.000	64.100	80.100	80.100	80.100
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	62.339,00	64.000	64.100	80.100	80.100	80.100
- Transferaufwendungen	152.625,00	223.600	245.500	256.500	256.500	256.500
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	152.625,00	223.600	245.500	256.500	256.500	256.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.111,76	60.250	62.050	76.050	53.050	53.050
54220001 Mieten und Pachten	1.809,37	2.300	2.400	2.400	2.400	2.400
54310041 Geschäftsaufwendungen	677,32	750	750	750	750	750
54310051 Geschäftsaufwendungen	885,31	900	900	900	900	900
54310061 Geschäftsaufwendungen	1.120,24	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310101 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	3.607,73	0	0	0	0	0
54313101 Aktionsprogramm "Integration"	8.270,08	0	0	0	0	0
54315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	15.451,30	0	0	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	25.823,68	35.300	14.000	15.000	10.000	10.000
54319992 Anschaffung GWG IT	759,99	2.000	23.000	36.000	18.000	18.000
54460001 Versicherungen	15.703,74	16.000	18.000	18.000	18.000	18.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	3,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	602.524,20	754.550	825.960	790.390	768.990	770.590
= Ordentliches Ergebnis	-379.264,29	-527.150	-569.390	-516.790	-492.390	-489.990
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-379.264,29	-527.150	-569.390	-516.790	-492.390	-489.990
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-379.264,29	-527.150	-569.390	-516.790	-492.390	-489.990
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.765,76	25.700	27.700	27.700	27.700	27.700
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.765,76	25.700	27.700	27.700	27.700	27.700
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-26.765,76	-25.700	-27.700	-27.700	-27.700	-27.700
= Teilergebnis	-406.030,05	-552.850	-597.090	-544.490	-520.090	-517.690
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-406.030,05	-552.850	-597.090	-544.490	-520.090	-517.690



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 02 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.265,79	96.700	121.570	0	122.700	125.700	129.700
61212001 Helferprogramm für Betreuungsangebote	-3.180,00	0	0	0	0	0	0
61215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	-4.756,27	0	0	0	0	0	0
61218501 Bedarfszuweisung Land "Aktionsprogramm Integration"	8.270,08	0	0	0	0	0	0
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	0,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
61410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	0,00	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
61410031 Landeszuweisung OGS	97.931,98	88.000	111.000	0	114.000	117.000	121.000
61410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	0,00	0	1.870	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.798,50	76.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
63210001 Benutzungsgebühren	65.798,50	76.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	425,50	400	400	0	400	400	400
64110001 Mieten und Pachten	425,50	400	400	0	400	400	400
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	60,00	0	0	0	0	0	0
64880061 Vermischte Einnahmen	60,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.549,79	173.100	201.970	0	203.100	206.100	210.100
- Personalauszahlungen	114.729,23	169.500	155.300	0	156.900	158.500	160.100
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	91.253,48	132.800	121.300	0	122.500	123.700	124.900
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	4.701,05	7.300	6.400	0	6.500	6.600	6.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	18.774,70	29.400	27.600	0	27.900	28.200	28.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	192.300,46	237.200	299.010	0	220.840	220.840	220.840
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0	52.000	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.645,50	50.000	39.000	0	17.000	17.000	17.000
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	3.949,36	6.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	98.985,27	95.500	111.000	0	111.000	111.000	111.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	2.182,77	4.300	4.540	0	4.540	4.540	4.540
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	10.972,67	16.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	7.971,96	10.800	10.500	0	10.500	10.500	10.500
72720001 Schülerbeförderungskosten	31.126,48	33.000	39.000	0	39.000	39.000	39.000
72790001 Schulveranstaltungen	1.570,60	3.900	3.900	0	3.900	3.900	3.900
72790021 Lehrerfortbildung	2.069,00	5.200	2.500	0	1.200	1.200	1.200
72790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	3.006,85	5.000	5.200	0	5.200	5.200	5.200
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	2.870	0	0	0	0
72910061 Helferprogramm für Betreuungsangebote	-3.180,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 02 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Transferauszahlungen	152.625,00	223.600	245.500	0	256.500	256.500	256.500
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	152.625,00	223.600	245.500	0	256.500	256.500	256.500
- Sonstige Auszahlungen	75.584,36	60.250	62.050	0	76.050	53.050	53.050
74220001 Mieten und Pachten	1.809,37	2.300	2.400	0	2.400	2.400	2.400
74310041 Geschäftsauszahlungen	677,32	750	750	0	750	750	750
74310051 Geschäftsauszahlungen	885,31	900	900	0	900	900	900
74310061 Geschäftsauszahlungen	1.120,24	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310101 Geschäftsauszahlungen	8.270,08	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	3.607,73	0	0	0	0	0	0
74315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	16.926,90	0	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	25.823,68	35.300	14.000	0	15.000	10.000	10.000
74319992 Anschaffung GWG IT	759,99	2.000	23.000	0	36.000	18.000	18.000
74460001 Versicherungen	15.703,74	16.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	535.239,05	690.550	761.860	0	710.290	688.890	690.490
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-370.689,26	-517.450	-559.890	0	-507.190	-482.790	-480.390
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	39.500	0	0	0	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	39.500	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	39.500	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	46.500	200.000	300.000	550.000	250.000	0
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	46.500	200.000	300.000	550.000	250.000	0
					(300.000)	(0)	(0)
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	14.000	9.000	0	7.000	7.000	7.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	14.000	9.000	0	7.000	7.000	7.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.500	209.000	300.000	557.000	257.000	7.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-21.000	-209.000	-300.000	-557.000	-257.000	-7.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
H50010 Ausbau der OGS-Betreuung									
78510001 Hochbaumaßnahmen	46.500	46.500	0,00	46.500	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.500	46.500	0,00	46.500	0	0	0	0	0
= Saldo H50010	-46.500	-46.500	0,00	-46.500	0	0	0	0	0
H50012 Hochbaumaßnahme									
78510001 Hochbaumaßnahmen	500.000	0	0,00	0	0	0	250.000	250.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500.000	0	0,00	0	0	0	250.000	250.000	0
= Saldo H50012	-500.000	0	0,00	0	0	0	-250.000	-250.000	0
H50013 Schaffung von Räumlichkeiten									
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	500.000	0	0,00	0	200.000	300.000	300.000	0	0
							(300.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500.000	0	0,00	0	200.000	300.000	300.000	0	0

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 02 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Saldo H50013	-500.000	0	0,00	0	-200.000	-300.000	-300.000	0	0
V20005 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	31.710	9.710	0,00	5.000	7.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.710	9.710	0,00	5.000	7.000	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo V20005	-31.710	-9.710	0,00	-5.000	-7.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
V20012 Erwerb von Vermögensgegenständen IT									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	52.356	44.356	0,00	9.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.356	44.356	0,00	9.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo V20012	-52.356	-44.356	0,00	-9.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
ZI2205 Digitalpakt									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	3.517	3.517	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.517	3.517	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2205	3.517	3.517	0,00	0	0	0	0	0	0
ZI2402 Förderung zum Ausbau der OGS-Betreuung									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	39.500	39.500	0,00	39.500	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.500	39.500	0,00	39.500	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2402	39.500	39.500	0,00	39.500	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
7831002 Auszahlungen für den Erwerb vo	106.802	106.802	0,00	0	0	0	0	0	0
7831003 Auszahlungen für den Erwerb vo	1.600	1.600	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	15.718	15.718	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	21.367	21.367	0,00	0	0	0	0	0	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	51.682	51.682	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	197.170	197.170	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-197.170	-197.170	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-1.284.718	-254.718	0,00	-21.000	-209.000	-300.000	-557.000	-257.000	-7.000

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 211 Grundschulen
Produkt: 02 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
41410001	61410001	Landeszuweisung Betreuungspauschale.	
43210001	63210001	Elternbeiträge zur OGS.	
52150001	72150001		2025
		Dachrinnenerneuerung	7.000,00 €
		Dachrinnen für Fahrradschuppen	3.000,00 €
		Klimaanlage für Hausmeister-/Serverraum	7.000,00 €
		Ausbesserung Holzfassade High Pressure L.	15.000,00 €
		Reparatur/Erneuerung zentrale ELA-Anlage	20.000,00 €
			<u>52.000,00 €</u>
52411001	72411001		2025
		Allgemeines	12.000,00 €
		Wartung und Prüfung	3.000,00 €
		Malerarbeiten	6.000,00 €
		Bodenbeläge erneuern	6.000,00 €
		Herstellen Entlüftung Küche OGS	2.000,00 €
		Glasscheiben Vordach tauschen	5.000,00 €
		Fliesen und Waschbecken Klassenräume	5.000,00 €
			<u>39.000,00 €</u>
52910001	72910001	Landesprogramm Kultur und Schule.	
53180031	73180031	OGS: 3 Gruppen a' 78.148,40 €, ab Schuljahr 2025/26 a' 85.500,-- €.	
54220001	74220001	Miete der Fotokopierer.	
54310041	74310041	Bürobedarf.	
54310051	74310051	Bücher und Zeitschriften.	
54310061	74310061	Post- und Fernmeldegebühren.	
54310101	74310101	Sprachkompetenzförderung -BUS-.	
54319991	74319991		2025
		Bestuhlung für 3 Klassen	2.250,00 €
		Tische für 3 Klassen	4.950,00 €
		2 ergonomische Bürostühle	1.480,00 €
		Reserve	5.320,00 €
			<u>14.000,00 €</u>
	V20005		2025
	78310001	2 Schreibtische	1.720,00 €
		Reserve	5.280,00 €
			<u>7.000,00 €</u>
	H50012 78510001	Planungskosten für die Schulbaumaßnahmen.	
	H50013 78510001	Sperrvermerk!!!	Freigabe durch den Rat!



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Produktbeschreibung

Bereitstellung der schulischen Einrichtung; Lehr- und Lernmittel; Schulverwaltung

Ziele

Wirtschaftlicher und funktionsgerechter Betrieb der Schule. Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Realschulangebotes als weiterführende Schule vor Ort.

Zielgruppe

Schülerinnen und Schüler

Rechtsgrundlagen

Schulgesetz NW, Schulverwaltungsgesetz NW

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	316.877,10	276.350	269.600	266.700	265.500	263.700
41215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	4.549,50	0	0	0	0	0
41218501 Bedarfszuweisung Land "Aktionsprogramm Integration"	6.473,09	0	0	0	0	0
41301011 Zuweisung Digitalpakt	50.323,81	0	0	0	0	0
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	0,00	1.700	1.900	1.900	1.900	1.900
41410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	14.523,09	25.650	26.500	27.300	28.100	29.000
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	239.653,61	249.000	241.200	237.500	235.500	232.800
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	1.354,00	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408,36	360	360	360	360	360
44110001 Mieten	408,36	360	360	360	360	360
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.066,05	19.200	26.000	26.500	27.000	27.500
44870001 Erträge aus Kostenerstattungen	20.939,16	19.200	26.000	26.500	27.000	27.500
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	126,89	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	4.408,00	4.400	4.400	4.100	4.100	4.100
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	4.408,00	4.400	4.400	4.100	4.100	4.100
= Ordentliche Erträge	342.759,51	300.310	300.360	297.660	296.960	295.660
- Personalaufwendungen	162.576,68	216.900	178.100	179.900	181.700	183.500
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	129.430,63	170.100	139.200	140.600	142.000	143.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	6.760,90	9.400	7.600	7.700	7.800	7.900
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	26.385,15	37.400	31.300	31.600	31.900	32.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	425.040,17	499.480	535.260	416.360	416.360	416.360
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	9.397,87	83.000	88.000	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.720,05	56.300	61.000	48.000	48.000	48.000
52411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	55.915,34	0	0	0	0	0
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	3.949,36	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	223.279,20	227.000	237.000	237.000	237.000	237.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.163,77	6.080	5.260	5.260	5.260	5.260
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	17.460,31	20.000	23.000	23.000	23.000	23.000
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	32.544,46	35.000	33.700	33.700	33.700	33.700

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 215 Realschulen
 Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
52720001 Schülerbeförderungskosten	18.180,25	45.000	60.000	45.000	45.000	45.000
52790001 Schulveranstaltungen	3.596,68	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52790011 Projektförderung	1.073,68	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790021 Lehrerfortbildung	4.065,00	4.100	4.800	1.900	1.900	1.900
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.694,20	11.000	10.500	10.500	10.500	10.500
- Bilanzielle Abschreibungen	244.469,48	254.000	246.100	242.400	240.400	237.800
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	244.469,48	254.000	246.100	242.400	240.400	237.800
- Transferaufwendungen	18.723,09	29.850	30.700	31.500	32.300	33.200
53180021 Kosten Schulmitwirkungsgesetz	200,00	200	200	200	200	200
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	18.523,09	29.650	30.500	31.300	32.100	33.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.146,89	76.900	77.900	66.900	66.900	66.900
54220001 Mieten und Pachten	3.466,46	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54310041 Geschäftsaufwendungen	1.474,56	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310051 Geschäftsaufwendungen	1.285,28	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
54310061 Geschäftsaufwendungen	1.447,13	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
54310111 Geschäftsaufwendungen	2.315,43	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	4.549,50	0	0	0	0	0
54313101 Aktionsprogramm "Integration"	6.473,09	0	0	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	1.509,92	8.000	8.000	3.000	3.000	3.000
54319992 Anschaffung GWG IT	4.763,12	22.000	24.000	18.000	18.000	18.000
54460001 Versicherungen	29.507,40	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1.355,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	908.956,31	1.077.130	1.068.060	937.060	937.660	937.760
= Ordentliches Ergebnis	-566.196,80	-776.820	-767.700	-639.400	-640.700	-642.100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-566.196,80	-776.820	-767.700	-639.400	-640.700	-642.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-566.196,80	-776.820	-767.700	-639.400	-640.700	-642.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.061,94	52.600	52.300	52.300	52.300	52.300
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.061,94	52.600	52.300	52.300	52.300	52.300
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-50.061,94	-52.600	-52.300	-52.300	-52.300	-52.300
= Teilergebnis	-616.258,74	-829.420	-820.000	-691.700	-693.000	-694.400
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-616.258,74	-829.420	-820.000	-691.700	-693.000	-694.400



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.903,09	27.350	28.400	0	29.200	30.000	30.900
61215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	-12.416,90	0	0	0	0	0	0
61218501 Bedarfszuweisung Land "Aktionsprogramm Integration"	6.473,09	0	0	0	0	0	0
61301011 Zuweisung Digitalpakt	50.323,81	0	0	0	0	0	0
61410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	0,00	1.700	1.900	0	1.900	1.900	1.900
61410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	14.523,09	25.650	26.500	0	27.300	28.100	29.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408,36	360	360	0	360	360	360
64110001 Mieten und Pachten	408,36	360	360	0	360	360	360
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.629,92	19.200	26.000	0	26.500	27.000	27.500
64870001 Kostenerstattungen	20.939,16	19.200	26.000	0	26.500	27.000	27.500
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	5.690,76	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.941,37	46.910	54.760	0	56.060	57.360	58.760
- Personalauszahlungen	162.703,74	216.900	178.100	0	179.900	181.700	183.500
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	129.557,69	170.100	139.200	0	140.600	142.000	143.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	6.760,90	9.400	7.600	0	7.700	7.800	7.900
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	26.385,15	37.400	31.300	0	31.600	31.900	32.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	426.337,09	499.480	535.260	0	416.360	416.360	416.360
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	9.397,87	83.000	88.000	0	0	0	0
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	13.562,10	0	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.702,67	56.300	61.000	0	48.000	48.000	48.000
72411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	55.915,34	0	0	0	0	0	0
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	3.949,36	6.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	216.713,79	227.000	237.000	0	237.000	237.000	237.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	2.163,77	6.080	5.260	0	5.260	5.260	5.260
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	18.195,55	20.000	23.000	0	23.000	23.000	23.000
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	32.544,46	35.000	33.700	0	33.700	33.700	33.700
72720001 Schülerbeförderungskosten	18.484,13	45.000	60.000	0	45.000	45.000	45.000
72790001 Schulveranstaltungen	2.441,68	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72790011 Projektförderung	1.073,68	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790021 Lehrerfortbildung	4.065,00	4.100	4.800	0	1.900	1.900	1.900
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.127,69	11.000	10.500	0	10.500	10.500	10.500
- Transferauszahlungen	18.723,09	29.850	30.700	0	31.500	32.300	33.200
73180021 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	200,00	200	200	0	200	200	200
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	18.523,09	29.650	30.500	0	31.300	32.100	33.000

Fortsetzung folgt ...



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Sonstige Auszahlungen	56.354,94	76.900	77.900	0	66.900	66.900	66.900
74220001 Mieten und Pachten	3.466,46	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74310041 Geschäftsauszahlungen	1.474,56	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310051 Geschäftsauszahlungen	1.285,28	1.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800
74310061 Geschäftsauszahlungen	1.447,13	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
74310101 Geschäftsauszahlungen	6.473,09	0	0	0	0	0	0
74310111 Geschäftsauszahlungen	1.798,48	3.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	4.629,50	0	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	1.509,92	8.000	8.000	0	3.000	3.000	3.000
74319992 Anschaffung GWG IT	4.763,12	22.000	24.000	0	18.000	18.000	18.000
74460001 Versicherungen	29.507,40	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	664.118,86	823.130	821.960	0	694.660	697.260	699.960
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-578.177,49	-776.220	-767.200	0	-638.600	-639.900	-641.200
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anla- germ.	14.515,48	34.000	33.700	0	7.000	7.000	7.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	14.515,48	34.000	33.700	0	7.000	7.000	7.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.515,48	34.000	33.700	0	7.000	7.000	7.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.515,48	-34.000	-33.700	0	-7.000	-7.000	-7.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
H50002 Hochbaumaßnahmen									
78510001 Hochbaumaßnahmen	2.203.957	2.203.957	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.203.957	2.203.957	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo H50002	-	-	0,00	0	0	0	0	0	0
	2.203.957	2.203.957							
V20006 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	73.524	37.824	2.860,00	5.000	20.700	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.524	37.824	2.860,00	5.000	20.700	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo V20006	-73.524	-37.824	-2.860,00	-5.000	-20.700	0	-5.000	-5.000	-5.000
V20013 Erwerb von Vermögensgegenständen IT									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	116.712	97.712	11.655,48	9.000	13.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.712	97.712	11.655,48	9.000	13.000	0	2.000	2.000	2.000
= Saldo V20013	-116.712	-97.712	-	-9.000	-13.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
			11.655,48						
V20015 Erstausrüstung Mensaküche									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	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 V20015	-20.000	-20.000	0,00	-20.000	0	0	0	0	0
ZI2206 Digitalpakt									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	32.504	32.504	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.504	32.504	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2206	32.504	32.504	0,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	16.650	16.650	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.650	16.650	0,00	0	0	0	0	0	0
7831002 Auszahlungen für den Erwerb vo	149.623	149.623	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	16.832	16.832	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	37.397	37.397	0,00	0	0	0	0	0	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	1.599.970	1.599.970	0,00	0	0	0	0	0	0
7851001 Hochbaumaßnahmen	31.351	31.351	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.835.172	1.835.172	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-	-	0,00	0	0	0	0	0	0
	1.818.522	1.818.522							
Saldo Investitionstätigkeit	-	-	-	-34.000	-33.700	0	-7.000	-7.000	-7.000
	4.200.212	4.145.512	14.515,48						

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 215 Realschulen
Produkt: 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan			
52150001	72150001	Technische Erneuerung der Naturwissenschaftsräume.		
52411001	72411001		2025	
		Wartung/Prüfung	23.000,00 €	
		Wartung MSR und HLS	10.000,00 €	
		Wartung Aufzug	2.500,00 €	
		Allgemeines	14.000,00 €	
		Malerarbeiten	7.000,00 €	
		Innenplisses	2.500,00 €	
		Reinigung und Sanierung der Fassade	12.000,00 €	
		Stromanschluss Küche RS West	6.000,00 €	
		Sanierung diverse Fenster RS Ost	20.000,00 €	
		Restarbeiten neue Seiteneingangstür RS W.	2.000,00 €	
			<u>99.000,00 €</u>	
52790011	72790011	Lehr- und Lernmaterial Gemeinsames Lernen (GL).		
53180031	73180031	Zuschuss "Geld oder Stelle" an Caritas.		
54220001	74220001	Miete Fotokopierer.		
54310041	74310041	Bürobedarf.		
54310051	74310051	Bücher und Zeitschriften.		
54310061	74310061	Post- und Fernmeldegebühren.		
54310111	74310111	Internationale Klasse.		
54319991	74319991	Pauschal.		
	V20006		2025	
	78310001	Tische für den Kunstraum	5.000,00 €	FB III
		Mobile Fußballtore	3.000,00 €	FB III
		Reserve	2.000,00 €	FB III
		abschließbare Fahrradabstellboxen E-Bike	5.000,00 €	FB IV
		tragbares Stromversorgungsgerät	5.700,00 €	FB III
			<u>20.700,00 €</u>	
	V20013	Vermögensgegenstände für die IT.		
	78310001			



Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 271 Volkshochschulen
Produkt 01 Volkshochschule

Produktbeschreibung

Mitwirkung in den Entscheidungsgremien; Zuschussbearbeitung zum Zweckverband Volkshochschule Lippe-West (VHS)

Ziele

Schaffung qualitativ hochwertiger, bedarfsgerechter Angebote für jedermann zum Erwerb oder Vertiefung von Kenntnissen und Qualifikationen für das Berufsleben, die sinnvolle Freizeitgestaltung und zur Bewältigung des Alltags.

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner

Rechtsgrundlagen

Weiterbildungsgesetz, Zweckverbandssatzung, GKG NW

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalaufwendungen	1.384,59	900	900	900	900	900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	1.112,60	700	700	700	700	700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	41,35	0	0	0	0	0
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	230,64	200	200	200	200	200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.530,00	21.300	22.500	22.500	22.500	22.500
52910031 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	19.530,00	21.300	22.500	22.500	22.500	22.500
= Ordentliche Aufwendungen	20.914,59	22.200	23.400	23.400	23.400	23.400
= Ordentliches Ergebnis	-20.914,59	-22.200	-23.400	-23.400	-23.400	-23.400
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.914,59	-22.200	-23.400	-23.400	-23.400	-23.400
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-20.914,59	-22.200	-23.400	-23.400	-23.400	-23.400
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	219,71	200	200	200	200	200
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	219,71	200	200	200	200	200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-219,71	-200	-200	-200	-200	-200
= Teilergebnis	-21.134,30	-22.400	-23.600	-23.600	-23.600	-23.600
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-21.134,30	-22.400	-23.600	-23.600	-23.600	-23.600

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 271 Volkshochschulen
Produkt 01 Volkshochschule



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	1.387,81	900	900	0	900	900	900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	1.115,82	700	700	0	700	700	700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	41,35	0	0	0	0	0	0
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	230,64	200	200	0	200	200	200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.530,00	21.300	22.500	0	22.500	22.500	22.500
72910031 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	19.530,00	21.300	22.500	0	22.500	22.500	22.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.917,81	22.200	23.400	0	23.400	23.400	23.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.917,81	-22.200	-23.400	0	-23.400	-23.400	-23.400

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 271 Volkshochschulen
Produkt: 01 Volkshochschule

Erläuterungen

Konto Konto
Teilergebnisplan Teilfinanzplan

52910031 72910031 Zuweisungen an die VHS Lippe-West.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 272 Büchereien
Produkt 01 Bereitstellung Gemeindebücherei



Produktbeschreibung

Sammlung, Erschließung, Bereitstellung und Vermittlung von Medien und Beratung der Nutzerinnen und Nutzer.

Ziele

Förderung der Lesekompetenzen sowie des Erwerbs von Wissen, Kenntnissen und Fähigkeiten; Unterstützung einer sinnvollen Freizeitgestaltung.

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.719,00	4.700	4.700	400	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	4.719,00	4.700	4.700	400	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	816,07	500	500	500	500	500
43210001 Benutzungsgebühren	816,07	500	500	500	500	500
= Ordentliche Erträge	5.535,07	5.200	5.200	900	500	500
- Personalaufwendungen	14.444,76	14.500	13.900	14.000	14.100	14.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	11.380,85	11.200	10.700	10.800	10.900	11.000
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	586,15	600	600	600	600	600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	2.477,76	2.700	2.600	2.600	2.600	2.600
- Bilanzielle Abschreibungen	4.719,00	4.700	4.800	400	0	0
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	4.719,00	4.700	4.800	400	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.203,38	10.200	10.700	10.700	10.700	10.700
54310001 Geschäftsaufwendungen	842,50	1.200	1.300	1.300	1.300	1.300
54319991 Anschaffung GWG	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	7.360,88	8.000	8.400	8.400	8.400	8.400
= Ordentliche Aufwendungen	27.367,14	29.400	29.400	25.100	24.800	24.900
= Ordentliches Ergebnis	-21.832,07	-24.200	-24.200	-24.200	-24.300	-24.400
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.832,07	-24.200	-24.200	-24.200	-24.300	-24.400
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Lei- stungsbeziehungen	-21.832,07	-24.200	-24.200	-24.200	-24.300	-24.400
- Aufwendungen aus internen Leistungsbezieh- ungen	2.247,38	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
58110001 Aufwendungen aus internen Lei- stungsbeziehungen	2.247,38	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.247,38	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
= Teilergebnis	-24.079,45	-26.000	-26.000	-26.000	-26.100	-26.200
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderauf- wands	-24.079,45	-26.000	-26.000	-26.000	-26.100	-26.200



Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 272 Büchereien
Produkt 01 Bereitstellung Gemeindebücherei

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	816,07	500	500	0	500	500	500
63210001 Benutzungsgebühren	816,07	500	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	816,07	500	500	0	500	500	500
- Personalauszahlungen	14.394,16	14.500	13.900	0	14.000	14.100	14.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	11.330,25	11.200	10.700	0	10.800	10.900	11.000
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	586,15	600	600	0	600	600	600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	2.477,76	2.700	2.600	0	2.600	2.600	2.600
- Sonstige Auszahlungen	8.203,38	10.200	10.700	0	10.700	10.700	10.700
74310001 Geschäftsauszahlungen	842,50	1.200	1.300	0	1.300	1.300	1.300
74319991 Anschaffung GWG	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwaltungst.	7.360,88	8.000	8.400	0	8.400	8.400	8.400
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.597,54	24.700	24.600	0	24.700	24.800	24.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.781,47	-24.200	-24.100	0	-24.200	-24.300	-24.400

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	5.278	5.278	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.278	5.278	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-5.278	-5.278	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-5.278	-5.278	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 272 Büchereien
Produkt: 01 Bereitstellung Gemeindebücherei

Erläuterungen

Konto Konto
Teilergebnisplan Teilfinanzplan

54990001 74990001 Aufwand aus Festwert,
Anschaffung von Medien aller Art für die Bücherei.



Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 273 Sonstige Volksbildung
Produkt 01 Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum

Produktbeschreibung

Bereitstellung eines multifunktionalen Medien- und Bildungszentrums sowie einer Mensa zur außerschulischen Nutzung.

Ziele

Schaffung eines kompakten Raumes zur Wissensvermittlung, Integration und Begegnung.

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Vereine, Volkshochschule und sonstige Organisationen.

Rechtsgrundlagen

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.204,00	37.200	37.700	26.800	25.900	25.900
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	37.204,00	37.200	37.700	26.800	25.900	25.900
= Ordentliche Erträge	37.204,00	37.200	37.700	26.800	25.900	25.900
- Personalaufwendungen	51.597,09	58.600	57.200	57.700	58.300	58.900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	41.132,77	46.000	44.800	45.200	45.700	46.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.162,89	2.500	2.400	2.400	2.400	2.400
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	8.301,43	10.100	10.000	10.100	10.200	10.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.833,79	21.600	10.200	5.200	5.200	5.200
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.017,20	18.000	6.000	3.000	3.000	3.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	1.838,31	2.000	3.000	1.000	1.000	1.000
52550004 Unterhaltung des WLAN-Anschlusses	978,28	1.600	1.200	1.200	1.200	1.200
- Bilanzielle Abschreibungen	37.085,00	37.100	37.600	26.800	25.800	25.800
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	37.085,00	37.100	37.600	26.800	25.800	25.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.065,91	13.500	11.000	6.500	6.500	6.500
54310001 Geschäftsaufwendungen	476,22	1.500	5.000	1.500	1.500	1.500
54319991 Anschaffung GWG	2.589,69	12.000	6.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Aufwendungen	95.581,79	130.800	116.000	96.200	95.800	96.400
= Ordentliches Ergebnis	-58.377,79	-93.600	-78.300	-69.400	-69.900	-70.500
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-58.377,79	-93.600	-78.300	-69.400	-69.900	-70.500
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-58.377,79	-93.600	-78.300	-69.400	-69.900	-70.500
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.661,53	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.661,53	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-14.661,53	-2.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
= Teilergebnis	-73.039,32	-95.600	-83.300	-74.400	-74.900	-75.500
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-73.039,32	-95.600	-83.300	-74.400	-74.900	-75.500

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 273 Sonstige Volksbildung
Produkt 01 Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	51.217,58	58.600	57.200	0	57.700	58.300	58.900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	40.753,26	46.000	44.800	0	45.200	45.700	46.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.162,89	2.500	2.400	0	2.400	2.400	2.400
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	8.301,43	10.100	10.000	0	10.100	10.200	10.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.375,04	21.600	10.200	0	5.200	5.200	5.200
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.558,45	18.000	6.000	0	3.000	3.000	3.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	1.838,31	2.000	3.000	0	1.000	1.000	1.000
72550004 Unterhaltung des WLAN-Anschlusses	978,28	1.600	1.200	0	1.200	1.200	1.200
- Sonstige Auszahlungen	3.065,91	13.500	11.000	0	6.500	6.500	6.500
74310001 Geschäftsauszahlungen	476,22	1.500	5.000	0	1.500	1.500	1.500
74319991 Anschaffung GWG	2.589,69	12.000	6.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.658,53	93.700	78.400	0	69.400	70.000	70.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-60.658,53	-93.700	-78.400	0	-69.400	-70.000	-70.600
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	1.918,00	5.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	1.918,00	5.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.918,00	5.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.918,00	-5.500	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
V21002 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	32.771	12.771	1.918,00	5.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.771	12.771	1.918,00	5.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo V21002	-32.771	-12.771	-1.918,00	-5.500	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
Saldo Investitionstätigkeit	-32.771	-12.771	-1.918,00	-5.500	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 273 Sonstige Volksbildung
Produkt: 01 Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
52411001	72411001		<u>2025</u>
		Allgemeines	5.000,00 €
		Wartung/Prüfung	1.000,00 €
			<u>6.000,00 €</u>
54319991	74319991	Schild zur Kennzeichnung der Bücherei.	
	V21002	Pauschal.	
	78310001		



Produktbeschreibung

Durchführung von heimatkundlichen und kulturellen Veranstaltungen. Unterstützung von Personengruppen, kulturellen Einrichtungen und Vereinen durch Finanzzuschüsse, Sachleistungen und Arbeitsleistungen.

Ziele

Schaffung eines qualitativ und quantitativ bedarfsgerechten Kulturangebotes; Sicherung und Verbesserung der Qualität Augustdorfs als Wohn- und Lebensort; Bewahrung von Tradition und örtlicher Geschichte; Förderung der Verbundenheit der Menschen mit ihrer Heimat; Stärkung des Zusammengehörigkeitsgefühls.

Zielgruppe

Vereine, Einwohnerinnen und Einwohner

Rechtsgrundlagen

Ratsbeschlüsse

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2023	2024	2025	2026	2027	2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0
= Ordentliche Erträge	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0
- Personalaufwendungen	1.525,42	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	1.203,64	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	70,91	100	100	100	100	100
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	250,87	300	300	300	300	300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	370,00	4.000	7.000	1.000	1.000	1.000
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	370,00	4.000	7.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.142,26	5.150	5.150	5.150	5.150	150
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	142,26	150	150	150	150	150
= Ordentliche Aufwendungen	7.037,68	10.850	13.950	7.950	7.950	2.950
= Ordentliches Ergebnis	-2.037,68	-5.850	-8.950	-2.950	-2.950	-2.950
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.037,68	-5.850	-8.950	-2.950	-2.950	-2.950
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.037,68	-5.850	-8.950	-2.950	-2.950	-2.950
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.108,78	3.100	5.100	5.100	5.100	5.100
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.108,78	3.100	5.100	5.100	5.100	5.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-9.108,78	-3.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100
= Teilergebnis	-11.146,46	-8.950	-14.050	-8.050	-8.050	-8.050
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-11.146,46	-8.950	-14.050	-8.050	-8.050	-8.050



Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 281 Heimat- und Kulturpflege
Produkt 01 Heimat- und Kulturpflege

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0
- Personalauszahlungen	1.520,25	1.700	1.800	0	1.800	1.800	1.800
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	1.198,47	1.300	1.400	0	1.400	1.400	1.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	70,91	100	100	0	100	100	100
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	250,87	300	300	0	300	300	300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	370,00	4.000	7.000	0	1.000	1.000	1.000
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	370,00	4.000	7.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	5.142,26	5.150	5.150	0	5.150	5.150	150
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0
74990041 Mitgliedsbeiträge	142,26	150	150	0	150	150	150
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.032,51	10.850	13.950	0	7.950	7.950	2.950
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.032,51	-5.850	-8.950	0	-2.950	-2.950	-2.950
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0	0	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-100.000	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
H50003 Hochbaumaßnahmen									
78510001 Hochbaumaßnahmen	100.000	100.000	0,00	100.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	100.000	0,00	100.000	0	0	0	0	0
= Saldo H50003	-100.000	-100.000	0,00	-100.000	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-100.000	-100.000	0,00	-100.000	0	0	0	0	0

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 281 Heimat- und Kulturpflege
Produkt: 01 Heimat- und Kulturpflege

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
41310001	61310001	Förderung des Heimatpreises durch das Land NRW bis 2027.	
52421001	72421001	Ortsbildpflege. 2025 zusätzlich 3.000 € für neue Mülleimer und 3.000 € für neue Bänke.	
54210001	74210001	Der Heimatpreis soll vergeben werden, sofern der Förderantrag positiv beschieden wird.	
54990041	74990041	Lippischer Heimatbund	103,00 €
		Naturwissensch. u. historischer Verein für das Land Lippe	<u>40,00 €</u>
			<u><u>143,00 €</u></u>



Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 311 Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch
Produkt 01 Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch

Produktbeschreibung

Erbringung sozialer Leistungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes (HLU) und der Grundsicherung

Ziele

Sicherstellung des grundlegenden Bedarfs für den Lebensunterhalt

Zielgruppe

Erwerbsgeminderte Personen und Rentner

Rechtsgrundlagen

Sozialgesetzbuch I, II, V, VI, VIII, IX, X, XII, Unterhaltsvorschussgesetz, Bundeskindergeldgesetz, BGB, Wohnungszuweisungsgesetz, Reichsversicherungsordnung (RVO)

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	360,00	300	300	300	300	300
45910003 Rückzahlung gewährter Hilfen	360,00	300	300	300	300	300
= Ordentliche Erträge	360,00	300	300	300	300	300
- Personalaufwendungen	43.429,63	44.500	44.900	45.400	45.900	46.400
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	34.758,18	35.300	35.600	36.000	36.400	36.800
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.944,90	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	6.726,55	7.200	7.300	7.400	7.500	7.600
= Ordentliche Aufwendungen	43.429,63	44.500	44.900	45.400	45.900	46.400
= Ordentliches Ergebnis	-43.069,63	-44.200	-44.600	-45.100	-45.600	-46.100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-43.069,63	-44.200	-44.600	-45.100	-45.600	-46.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-43.069,63	-44.200	-44.600	-45.100	-45.600	-46.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.863,71	5.400	6.100	6.100	6.100	6.100
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.863,71	5.400	6.100	6.100	6.100	6.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.863,71	-5.400	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100
= Teilergebnis	-49.933,34	-49.600	-50.700	-51.200	-51.700	-52.200
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-49.933,34	-49.600	-50.700	-51.200	-51.700	-52.200

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 311 Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch
Produkt 01 Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch



Teilfinanzplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
Ein- und Auszahlungsarten in €	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	360,00	300	300	0	300	300	300
65910003 Rückzahlung gewährter Hilfen	360,00	300	300	0	300	300	300
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	360,00	300	300	0	300	300	300
- Personalauszahlungen	43.433,51	44.500	44.900	0	45.400	45.900	46.400
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	34.762,06	35.300	35.600	0	36.000	36.400	36.800
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.944,90	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	6.726,55	7.200	7.300	0	7.400	7.500	7.600
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.433,51	44.500	44.900	0	45.400	45.900	46.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.073,51	-44.200	-44.600	0	-45.100	-45.600	-46.100

Produktbereich:	05 Soziale Leistungen
Produktgruppe:	311 Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch
Produkt:	01 Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch

Erläuterungen

Konto Konto
Teilergebnisplan Teilfinanzplan

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt 01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsheim



Produktbeschreibung

Leistungen nach dem Vorrang des Sachleistungsprinzips zur Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes und sonstiger gesetzlicher Hilfen (z. B. bei Krankheit, Schwangerschaft, Geburt) an Asylbewerber und sonstige Ausländer, die zum Zeitpunkt der Leistungsnotwendigkeit keine Aufenthaltsgenehmigung besitzen.

Ziele

Leistungsgewährung und angemessene menschenwürdige Unterbringung

Zielgruppe

Asylbewerber, Ausländer ohne Aufenthaltsgenehmigung

Rechtsgrundlagen

Asylbewerberleistungsgesetz, Flüchtlingsaufnahmegesetz

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	437.527,11	63.000	51.700	49.900	49.900	49.900
41217001 Zuweisung vom Land für geduldete Personen	52.078,01	52.100	0	0	0	0
41218601 Bedarfszuweisung Land; "Sondervermögen Geflüchtete"	16.658,93	0	0	0	0	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	6.000	1.800	0	0	0
41409991 Ertrag aus Abgrenzung der Zuweisung	363.806,17	0	0	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	4.984,00	4.900	49.900	49.900	49.900	49.900
+ Sonstige Transfererträge	8.083,75	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42110001 Ersatz von soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtg.	8.083,75	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.434,48	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
44110001 Mieten	38.434,48	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.009,00	85.000	120.000	120.000	120.000	120.000
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	112.009,00	85.000	120.000	120.000	120.000	120.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	39.700	0	0	0	0
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	39.700	0	0	0	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	17.400	0	0	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	17.400	0	0	0
= Ordentliche Erträge	596.054,34	218.700	222.100	202.900	202.900	202.900
- Personalaufwendungen	39.636,60	58.100	41.500	41.900	42.300	42.700
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	31.495,83	45.000	32.500	32.800	33.100	33.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.685,19	2.500	1.800	1.800	1.800	1.800
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	6.455,58	10.600	7.200	7.300	7.400	7.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.242,47	242.800	202.000	133.000	95.000	95.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.211,03	68.800	19.000	15.000	15.000	15.000
52414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unterkünfte	208.031,44	174.000	183.000	118.000	80.000	80.000
- Bilanzielle Abschreibungen	32.097,00	31.100	75.400	61.400	51.000	51.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	32.097,00	31.100	75.400	61.400	51.000	51.000
- Transferaufwendungen	181.797,34	424.000	365.000	365.000	365.000	365.000
53310001 Soz. Leist. a. natürl. Personen außerhalb v. Einrichtg.	165.736,71	330.000	250.000	250.000	250.000	250.000
53310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	16.060,63	94.000	115.000	115.000	115.000	115.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.092,93	7.000	10.000	8.000	8.000	8.000
54310001 Geschäftsaufwendungen	16.658,93	7.000	10.000	8.000	8.000	8.000

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt 01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangshaus

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
54319991 Anschaffung GWG	434,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	509.866,34	763.000	693.900	609.300	561.300	561.700
= Ordentliches Ergebnis	86.188,00	-544.300	-471.800	-406.400	-358.400	-358.800
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	86.188,00	-544.300	-471.800	-406.400	-358.400	-358.800
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	86.188,00	-544.300	-471.800	-406.400	-358.400	-358.800
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.260,36	42.500	57.400	57.400	57.400	57.400
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.260,36	42.500	57.400	57.400	57.400	57.400
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-56.260,36	-42.500	-57.400	-57.400	-57.400	-57.400
= Teilergebnis	29.927,64	-586.800	-529.200	-463.800	-415.800	-416.200
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	29.927,64	-586.800	-529.200	-463.800	-415.800	-416.200

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt 01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsheim



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.736,94	58.100	1.800	0	0	0	0
61217001 Zuweisung vom Land für ge- duldete Personen	52.078,01	52.100	0	0	0	0	0
61218601 Bedarfszuweisung Land "Son- dervermögen Geflüchtete"	16.658,93	0	0	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	6.000	1.800	0	0	0	0
+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.632,42	1.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außer- halb v. Einrichtungen	9.632,42	1.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.437,52	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
64110001 Mieten und Pachten	40.437,52	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	109.384,00	85.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
64810001 Kostenerstattungen	109.384,00	85.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	228.190,88	174.100	154.800	0	153.000	153.000	153.000
- Personalauszahlungen	39.721,67	58.100	41.500	0	41.900	42.300	42.700
70120001 Entgelte für tariflich Beschäf- tigte	31.580,90	45.000	32.500	0	32.800	33.100	33.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.685,19	2.500	1.800	0	1.800	1.800	1.800
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	6.455,58	10.600	7.200	0	7.300	7.400	7.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleis- tungen	245.134,69	242.800	202.000	0	133.000	95.000	95.000
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.943,15	68.800	19.000	0	15.000	15.000	15.000
72414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unterkünfte	209.191,54	174.000	183.000	0	118.000	80.000	80.000
- Transferauszahlungen	243.178,32	424.000	365.000	0	365.000	365.000	365.000
73310001 Soziale Leistungen an nat. Personen a. v. Einr.	173.742,69	330.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
73310011 Soziale Leistungen (Kranken- hilfe)	69.435,63	94.000	115.000	0	115.000	115.000	115.000
- Sonstige Auszahlungen	17.092,93	7.000	10.000	0	8.000	8.000	8.000
74310001 Geschäftsauszahlungen	16.658,93	7.000	10.000	0	8.000	8.000	8.000
74319991 Anschaffung GWG	434,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	545.127,61	731.900	618.500	0	547.900	510.300	510.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-316.936,73	-557.800	-463.700	0	-394.900	-357.300	-357.700
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnah- men	303.318,19	0	0	0	0	0	0
68110051 Sonstige Landesförderung	303.318,19	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	303.318,19	0	0	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	113.415,66	12.000	0	0	0	0	0
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	113.415,66	12.000	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	450.000	580.000	0	0	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	450.000	580.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	113.415,66	462.000	580.000	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	189.902,53	-462.000	-580.000	0	0	0	0



Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt 01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangshaus

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
G10006 Ankauf ehem. kath. Pfarrhaus									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	125.416	125.416	113.415,66	12.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	125.416	125.416	113.415,66	12.000	0	0	0	0	0
= Saldo G10006	-125.416	-125.416	-	-12.000	0	0	0	0	0
			113.415,66						
H50006 Asylbewerberunterkunft									
78510001 Hochbaumaßnahmen	1.256.778	676.778	0,00	450.000	580.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.256.778	676.778	0,00	450.000	580.000	0	0	0	0
= Saldo H50006	-	-676.778	0,00	-450.000	-580.000	0	0	0	0
	1.256.778								
ZI2301 Zuwendung "Bewältigung Krisensituation"									
68110051 Sonstige Landesförderung	303.318	303.318	303.318,19	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	303.318	303.318	303.318,19	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2301	303.318	303.318	303.318,19	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
68110081 Billigkeitrichtlinie Kompensationsleistung Sanierung kommunaler Einrichtungen	31.636	31.636	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.636	31.636	0,00	0	0	0	0	0	0
7821000 Erwerb von Grundstücken und Ge	579.793	579.793	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	2.493	2.493	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	582.287	582.287	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-550.651	-550.651	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-	-	189.902,53	-462.000	-580.000	0	0	0	0
	1.629.526	1.049.526							

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangenheim

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
41310001	61310001	Integrationspauschalen für 6 afghanische Ortskräfte.	
42110001	62110001	Erstattungen von Sozialleistungsträgern.	
44810001	64810001	Betreuungspauschale; kalkuliert mit 10 abrechenbaren Personen a' 1.013 €/Monat.	
52411001	72411001	Allgemeine Unterhaltung	<u>2025</u> <u>19.000,00 €</u> <u>19.000,00 €</u>
52414001	72414001	Flüchtlingsunterkünfte	<u>2025</u>
		Nord-West-Ring 39 (neue Flüchtlingsunterkunft)	32.000,00 €
		Pivitsheider Straße 154 (Kath. Pfarrheim)	18.000,00 €
		Inselweg 18	23.000,00 €
		Am alten Forsthaus 8 (Geb. 111)	25.000,00 €
		Pivitsheider Straße 145 (Mobilheime 1-5)	27.000,00 €
		angemietete Wohnungen "Am Dören"	40.000,00 €
		angemietete Wohnungen Mittelstraße	18.000,00 €
			<u>183.000,00 €</u>
53310001	73310001	Kalkuliert mit 40 Personen a' 550 € Regelsatz/Monat.	
54310001	74310001	Erwerb von Haushaltskleingeräten und sonstigen Ausstattungsgegenständen von geringem Wert. 2025 zusätzlich 2.000 € für die Erstausrüstung mehrerer Wohnungen sowie dem Neubau einer Unterkunft.	



Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt 01 Sonstige soziale Leistungen

Produktbeschreibung

Leistungen des allgemeinen Wohngeldes. Beratung Wohnberechtigungsscheine; Rentenversicherungsangelegenheiten; Aufnahme von Anträgen und Erteilung von Auskünften in Sozialversicherungsangelegenheiten; Spezielle Angebote für Senioren und Behinderte und Unterstützung von Vereinen und Institutionen; Finanzausschüsse.

Ziele

Wirtschaftliche Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnens; Unterstützung und Betreuung in Sozialversicherungsangelegenheiten; Eingliederung von Behinderten; Seniorenbetreuung; Förderung der gleichberechtigten Teilhabe am gesellschaftlichen Leben benachteiligter Menschen.

Zielgruppe

Mieter von Wohnräumen und Eigentümer von selbstgenutzten Wohnräumen; Senioren, Behinderte, Rentenantragsberechtigte

Rechtsgrundlagen

Wohngeldgesetz, Wohngeldverordnung, Sozialgesetzbücher I bis XII. Richtlinien über Ausweise für Schwerbehinderte, Behindertengleichstellungsgesetz, Schwerbehindertengesetz, Wohnungsbauförderungsgesetz

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.638,05	129.800	1.600	1.600	1.600	1.600
41210001 Bedarfszuweisungen vom Land	125.000,00	125.000	0	0	0	0
41218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM-AN NRW	4.765,00	4.800	0	0	0	0
41218101 Bedarfszuweisung vom Land, "Alle Kinder essen mit"	540,00	0	0	0	0	0
41218301 Bedarfszuweisung vom Land, "Stärkungspakt NRW"	3.933,05	0	0	0	0	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	14.400,00	0	0	0	0	0
41410071 Landeszuweisung "Ehrenamt + Integration"	0,00	0	1.600	1.600	1.600	1.600
= Ordentliche Erträge	148.638,05	129.800	1.600	1.600	1.600	1.600
- Personalaufwendungen	146.462,89	177.200	153.500	155.100	156.700	158.300
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	116.796,49	139.200	120.400	121.600	122.800	124.000
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	6.200,31	7.700	6.600	6.700	6.800	6.900
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	23.466,09	30.300	26.500	26.800	27.100	27.400
- Transferaufwendungen	133.897,29	131.300	14.035	14.035	14.315	14.315
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	125.000,00	125.000	0	0	0	0
53173001 Zuschuss an die Caritas für Schuldnerberatung	3.933,05	0	0	0	0	0
53174001 Zuschuss an Netzwerk Lippe für EhAP Plus/SOE	0,00	0	5.135	5.135	5.415	5.415
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2.275,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
53180041 Programm "Alle Kinder essen mit"	540,00	0	0	0	0	0
53180051 Programm "Ehrenamt + Integration"	0,00	0	1.600	1.600	1.600	1.600
53390001 Sonstige soziale Leistungen	649,24	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53390021 Sonstige soziale Leistungen	1.500,00	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.405,00	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
54290051 Interkommunale Kooperation "SinfoL"	0,00	0	4.800	4.800	4.800	4.800
54314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	4.405,00	4.800	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	284.765,18	313.300	172.335	173.935	175.815	177.415
= Ordentliches Ergebnis	-136.127,13	-183.500	-170.735	-172.335	-174.215	-175.815
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-136.127,13	-183.500	-170.735	-172.335	-174.215	-175.815

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt 01 Sonstige soziale Leistungen



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-136.127,13	-183.500	-170.735	-172.335	-174.215	-175.815
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.063,85	14.400	17.100	17.100	17.100	17.100
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.063,85	14.400	17.100	17.100	17.100	17.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-23.063,85	-14.400	-17.100	-17.100	-17.100	-17.100
= Teilergebnis	-159.190,98	-197.900	-187.835	-189.435	-191.315	-192.915
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-159.190,98	-197.900	-187.835	-189.435	-191.315	-192.915



Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt 01 Sonstige soziale Leistungen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.483,00	129.800	1.600	0	1.600	1.600	1.600
61210001 Bedarfszuweisungen vom Land	125.000,00	125.000	0	0	0	0	0
61218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM-AN NRW	4.765,00	4.800	0	0	0	0	0
61218101 Bedarfszuweisung vom Land, "Alle Kinder essen mit"	540,00	0	0	0	0	0	0
61218301 Bedarfszuweisung vom Land, "Stärkungspakt NRW"	9.778,00	0	0	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	14.400,00	0	0	0	0	0	0
61410071 Landeszuweisung "Ehrenamt + Integration"	0,00	0	1.600	0	1.600	1.600	1.600
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.483,00	129.800	1.600	0	1.600	1.600	1.600
- Personalauszahlungen	145.685,45	177.200	153.500	0	155.100	156.700	158.300
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	116.019,05	139.200	120.400	0	121.600	122.800	124.000
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	6.200,31	7.700	6.600	0	6.700	6.800	6.900
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	23.466,09	30.300	26.500	0	26.800	27.100	27.400
- Transferauszahlungen	139.239,87	131.300	14.035	0	14.035	14.315	14.315
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	125.000,00	125.000	0	0	0	0	0
73173001 Zuschuss an die Caritas für Schuldnerberatung	9.778,00	0	0	0	0	0	0
73174001 Zuschuss an Netzwerk Lippe für EhAP Plus/SOE	0,00	0	5.135	0	5.135	5.415	5.415
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2.275,00	2.800	2.800	0	2.800	2.800	2.800
73180041 Programm "Alle Kinder essen mit"	387,96	0	0	0	0	0	0
73180051 Programm "Ehrenamt + Integration"	0,00	0	1.600	0	1.600	1.600	1.600
73390001 Sonstige soziale Leistungen	649,24	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
73390021 Sonstige soziale Leistunge	1.149,67	1.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
- Sonstige Auszahlungen	4.405,00	4.800	4.800	0	4.800	4.800	4.800
74290051 Interkommunale Kooperation "SinfoL"	0,00	0	4.800	0	4.800	4.800	4.800
74314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	4.405,00	4.800	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.330,32	313.300	172.335	0	173.935	175.815	177.415
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-134.847,32	-183.500	-170.735	0	-172.335	-174.215	-175.815

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt: 01 Sonstige soziale Leistungen

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
41210001	61210001	Programm "Gesellschaftliche Teilhabe und Integration Zugewanderter" im Rahmen der Förderrichtlinie "Zuwanderung aus Südosteuropa-Maßnahme für besonders von Zuwanderung aus Südosteuropa betroffene Kommunen und Kreise". Förderzeitraum endete am 31.12.2024.	
53170001	73170001	Zuschuss an die Caritas für das obige Programm.	Ende 31.12.2024.
53180031	73180031	Lippischer Blindenverein	50,00 €
		DRK Ortsgruppe	75,00 €
		AWO Seniorenarbeit	2.650,00 €
			<u>2.775,00 €</u>
53390001	73390001	Veranstaltungen für Menschen mit Handikap.	
53390021	73390021	Seniorenausflug und -Weihnachtsfeier.	



Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 01 Tageseinrichtungen für Kinder

Produktbeschreibung

Mitwirkung in den Entscheidungsgremien; Zuschüsse zu den ungedeckten Betriebs- und Unterhaltungskosten von Kindertageseinrichtungen

Ziele

Gewährleistung eines bedarfsgerechten Angebots an örtlicher Kinderbetreuung; Familienförderung und -unterstützung; Unterstützung allein-erziehender Berufstätiger; Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Zielgruppe

Familien mit Kindern und Alleinerziehende

Rechtsgrundlagen

Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (GTK), Kinderbildungsgesetz (KiBiz) ab 01.08.2008, Betriebskostenverordnung, Verträge Träger-schaft / Gemeinde

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.799,00	17.800	17.800	16.800	16.500	16.500
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	17.799,00	17.800	17.800	16.800	16.500	16.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.078,56	57.000	65.700	65.700	65.700	65.700
44110001 Mieten	55.078,56	53.000	61.000	61.000	61.000	61.000
44110011 Mieten und Pachten	4.000,00	4.000	4.700	4.700	4.700	4.700
= Ordentliche Erträge	76.877,56	74.800	83.500	82.500	82.200	82.200
- Personalaufwendungen	936,30	900	900	900	900	900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	739,71	700	700	700	700	700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	41,38	0	0	0	0	0
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	155,21	200	200	200	200	200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	11.000	3.000	3.000	3.000	3.000
- Bilanzielle Abschreibungen	17.873,00	18.000	17.900	17.000	16.600	16.600
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	17.873,00	18.000	17.900	17.000	16.600	16.600
- Transferaufwendungen	458.213,16	600.000	705.000	705.000	705.000	705.000
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	458.213,16	600.000	705.000	705.000	705.000	705.000
= Ordentliche Aufwendungen	477.022,46	629.900	726.800	725.900	725.500	725.500
= Ordentliches Ergebnis	-400.144,90	-555.100	-643.300	-643.400	-643.300	-643.300
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-400.144,90	-555.100	-643.300	-643.400	-643.300	-643.300
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Lei- stungsbeziehungen	-400.144,90	-555.100	-643.300	-643.400	-643.300	-643.300
- Aufwendungen aus internen Leistungsbezieh- ungen	214,67	600	400	400	400	400
58110001 Aufwendungen aus internen Lei- stungsbeziehungen	214,67	600	400	400	400	400
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-214,67	-600	-400	-400	-400	-400
= Teilergebnis	-400.359,57	-555.700	-643.700	-643.800	-643.700	-643.700
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderauf- wands	-400.359,57	-555.700	-643.700	-643.800	-643.700	-643.700

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt 01 Tageseinrichtungen für Kinder



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.078,56	57.000	65.700	0	65.700	65.700	65.700
64110001 Mieten und Pachten	55.078,56	53.000	61.000	0	61.000	61.000	61.000
64110011 Mieten und Pachten	4.000,00	4.000	4.700	0	4.700	4.700	4.700
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.078,56	57.000	65.700	0	65.700	65.700	65.700
- Personalauszahlungen	933,11	900	900	0	900	900	900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	736,52	700	700	0	700	700	700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	41,38	0	0	0	0	0	0
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	155,21	200	200	0	200	200	200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	11.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
- Transferauszahlungen	644.913,66	600.000	705.000	0	705.000	705.000	705.000
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	644.913,66	600.000	705.000	0	705.000	705.000	705.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	645.846,77	611.900	708.900	0	708.900	708.900	708.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-586.768,21	-554.900	-643.200	0	-643.200	-643.200	-643.200

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
7851000 Hochbaumaßnahmen	796.593	796.593	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	796.593	796.593	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-796.593	-796.593	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-796.593	-796.593	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 01 Tageseinrichtungen für Kinder

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
44110001	64110001	Miete und Nebenkosten für die DRK Kindertagesstätte Haustenbecker Straße.	
44110011	64110011	Erbbauzinsen für die DRK Kindertagesstätte Lindenstraße.	
53180031	73180031	<u>Zuschüsse an Kindergartenträger:</u>	
		Ev.-ref. Kirchengemeinde ARCHE	215.000,00 €
		Ev.-ref. Kirchengemeinde REGENBOGEN	95.000,00 €
		Ev.-ref. Kirchengemeinde JONA	115.000,00 €
		Ev. Militär Kirchengemeinde STACHELBÄR	85.000,00 €
		AWO BIENENKORB	70.000,00 €
		DRK Haustenbecker Straße 2	60.000,00 €
		DRK Lindenstraße 3	65.000,00 €
			<u>705.000,00 €</u>

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 01 Bereitstellung von Kinderspielplätzen



Produktbeschreibung

Planung, Bau, Unterhaltung, Instandsetzung, Pflege und Kontrolle öffentlicher Spielplätze und Bolzplätze

Ziele

Bedarfsgerechte Bereitstellung eines zeitgemäßen, ausreichenden, den unterschiedlichen Bedürfnissen der einzelnen Altersstufen entsprechenden Spielflächenangebotes zur Förderung der Kinder und Jugendlichen.

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Rechtsgrundlagen

BauGB, Kinder- und Jugendhilfegesetze nach SGB

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.466,00	22.400	22.700	21.000	21.900	22.000
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	17.466,00	22.400	22.700	21.000	21.900	22.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	366,00	300	300	100	100	100
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	366,00	300	300	100	100	100
= Ordentliche Erträge	17.832,00	22.700	23.000	21.100	22.000	22.100
- Personalaufwendungen	3.330,40	4.000	4.200	4.200	4.200	4.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.638,12	3.100	3.300	3.300	3.300	3.300
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	147,88	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	544,40	700	700	700	700	700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.862,12	15.500	21.000	9.500	9.500	9.500
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.862,12	15.500	21.000	9.500	9.500	9.500
- Bilanzielle Abschreibungen	18.525,80	23.500	24.400	24.700	22.900	23.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	18.525,80	23.500	24.400	24.700	22.900	23.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	998,81	4.150	4.150	4.150	4.150	4.150
54220001 Mieten und Pachten	997,81	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
54319991 Anschaffung GWG	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	25.717,13	47.150	53.750	42.550	40.750	40.850
= Ordentliches Ergebnis	-7.885,13	-24.450	-30.750	-21.450	-18.750	-18.750
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.885,13	-24.450	-30.750	-21.450	-18.750	-18.750
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-7.885,13	-24.450	-30.750	-21.450	-18.750	-18.750
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.030,63	95.400	80.500	80.500	80.500	80.500
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.030,63	95.400	80.500	80.500	80.500	80.500
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-46.030,63	-95.400	-80.500	-80.500	-80.500	-80.500
= Teilergebnis	-53.915,76	-119.850	-111.250	-101.950	-99.250	-99.250
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-53.915,76	-119.850	-111.250	-101.950	-99.250	-99.250



Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 01 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Personalauszahlungen	3.359,09	4.000	4.200	0	4.200	4.200	4.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.666,81	3.100	3.300	0	3.300	3.300	3.300
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	147,88	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	544,40	700	700	0	700	700	700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.317,32	15.500	21.000	0	9.500	9.500	9.500
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.317,32	15.500	21.000	0	9.500	9.500	9.500
- Sonstige Auszahlungen	997,81	4.150	4.150	0	4.150	4.150	4.150
74220001 Mieten und Pachten	997,81	1.150	1.150	0	1.150	1.150	1.150
74319991 Anschaffung GWG	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.674,22	23.650	29.350	0	17.850	17.850	17.850
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.674,22	-23.650	-29.350	0	-17.850	-17.850	-17.850
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.000,00	0	0	0	0	0	0
68160001 InvestitionsZW v. sonst. öff. SR	1.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	57.000	14.000	0	10.000	10.000	10.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	57.000	14.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	57.000	14.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.000,00	-57.000	-14.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
V20007 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	102.095	58.095	0,00	57.000	14.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.095	58.095	0,00	57.000	14.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo V20007	-102.095	-58.095	0,00	-57.000	-14.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
68160001 InvestitionsZW v. sonst. öff. SR	1.000	1.000	1.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000	1.000	1.000,00	0	0	0	0	0	0
7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo	41.174	41.174	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	9.764	9.764	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	2.794	2.794	0,00	0	0	0	0	0	0
7852002 Tiefbaumaßnahmen	20.701	20.701	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.433	74.433	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-73.433	-73.433	1.000,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-175.527	-131.527	1.000,00	-57.000	-14.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe: 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 01 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Erläuterungen

Konto Konto
 Teilergebnisplan Teilfinanzplan

52421001	72411001		<u>2025</u>
		Allgemeine Unterhaltung	3.500,00 €
		Fallschutzmaterial	5.000,00 €
		Sandaustausch inkl. Entsorgung	5.000,00 €
		Sandkasteneinfassungen u.ä.	1.500,00 €
		Ersatz Fallschutzplatten und Geräte	5.000,00 €
		Jahresinspektion	1.000,00 €
			<u>21.000,00 €</u>
54220001	74220001	Pacht für Spielplatz Mergelweg und Bolzplatz Triftenstraße.	
	V20007	Erwerb von neuen Spielgeräten.	<u>2025</u>
	78310001	Wegesperre Schlesierstraße	4.000,00 €
		Erneuerung Spielgeräte	10.000,00 €
			<u>14.000,00 €</u>



Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 02 Einrichtungen der Jugendarbeit und Straßensozialarbeit

Produktbeschreibung

Zuschüsse zur Offenen Kinder- und Jugendarbeit; Bereitstellung von Gebäuden und Räumen.

Ziele

Förderung einer sinnvollen und altersgerechten Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche; Verhinderung sozial unverträglichen Verhaltens; Unterstützung der persönlichen Entwicklung von Kindern und Jugendlichen

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Rechtsgrundlagen

Jugendhilfegesetz, Sozialgesetzbücher

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2023	2024	2025	2026	2027	2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.073,00	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	17.073,00	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
44110001 Mieten	3.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	3.499,00	0	0	0	0	0
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	3.499,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	23.572,00	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
- Personalaufwendungen	4.692,15	7.000	5.200	5.200	5.200	5.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	3.726,88	5.500	4.100	4.100	4.100	4.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	198,19	300	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	767,08	1.200	900	900	900	900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.757,50	79.000	93.800	62.300	62.300	62.300
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.872,84	31.000	42.500	11.000	11.000	11.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	20.224,70	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.473,36	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52810001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	15.186,60	17.500	20.800	20.800	20.800	20.800
- Bilanzielle Abschreibungen	20.574,00	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	20.574,00	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
- Transferaufwendungen	15.064,78	15.700	16.200	16.700	17.300	17.900
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	15.064,78	15.700	16.200	16.700	17.300	17.900
= Ordentliche Aufwendungen	94.088,43	112.300	125.800	94.800	95.400	96.000
= Ordentliches Ergebnis	-70.516,43	-98.800	-112.300	-81.300	-81.900	-82.500
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-70.516,43	-98.800	-112.300	-81.300	-81.900	-82.500
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-70.516,43	-98.800	-112.300	-81.300	-81.900	-82.500
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.259,45	3.600	3.700	3.700	3.700	3.700
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.259,45	3.600	3.700	3.700	3.700	3.700
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.259,45	-3.600	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
= Teilergebnis	-74.775,88	-102.400	-116.000	-85.000	-85.600	-86.200
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-74.775,88	-102.400	-116.000	-85.000	-85.600	-86.200

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 02 Einrichtungen der Jugendarbeit und Straßensozialarbeit



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
64110001 Mieten und Pachten	3.000,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.000,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
- Personalauszahlungen	4.688,65	7.000	5.200	0	5.200	5.200	5.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	3.723,38	5.500	4.100	0	4.100	4.100	4.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	198,19	300	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	767,08	1.200	900	0	900	900	900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.677,07	79.000	93.800	0	62.300	62.300	62.300
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	7.000,00	0	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.872,84	31.000	42.500	0	11.000	11.000	11.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	21.211,34	25.500	25.500	0	25.500	25.500	25.500
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	1.406,29	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72810001 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	15.186,60	17.500	20.800	0	20.800	20.800	20.800
- Transferauszahlungen	15.064,78	15.700	16.200	0	16.700	17.300	17.900
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	15.064,78	15.700	16.200	0	16.700	17.300	17.900
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.430,50	101.700	115.200	0	84.200	84.800	85.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-76.430,50	-98.700	-112.200	0	-81.200	-81.800	-82.400
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.450,00	0	0	0	0	0	0
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	5.450,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.450,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	0	0	80.000	80.000	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	0	0	80.000	80.000	0	0
					(80.000)	(0)	(0)
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	10.000,00	0	0	0	0	0	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	10.000,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	0	0	80.000	80.000	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.550,00	0	0	-80.000	-80.000	0	0



Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 02 Einrichtungen der Jugendarbeit und Straßensozialarbeit

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
H50014 Planungskosten									
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	80.000	0	0,00	0	0	80.000	80.000 (80.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000	0	0,00	0	0	80.000	80.000	0	0
= Saldo H50014	-80.000	0	0,00	0	0	-80.000	-80.000	0	0
V23001 Anschaffung Fahrzeug Jugendarbeit									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	10.000	10.000	10.000,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	10.000,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo V23001	-10.000	-10.000	- 10.000,00	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6812000 Investitionszuwendungen von Ge	4.500	4.500	0,00	0	0	0	0	0	0
6812100 Investitionszuwendungen von Ge	102	102	0,00	0	0	0	0	0	0
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	5.450	5.450	5.450,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.052	10.052	5.450,00	0	0	0	0	0	0
7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo	13.388	13.388	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	338	338	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.725	13.725	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-3.673	-3.673	5.450,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-93.673	-13.673	-4.550,00	0	0	-80.000	-80.000	0	0

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 02 Einrichtungen der Jugendarbeit und Straßensozialarbeit

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
44110001	64110001	Miete vom Jugendtreffträger.	
52411001	72411001	Jugendtreff Haus Funkenflug und Holzfeldhaus Wolfstätte.	2025
		Unterhaltung allgemein	10.000,00 €
		Wartung/Prüfung	5.000,00 €
		Reparaturen und Malerarbeiten im Jugendtreff "Funkenflug"	20.000,00 €
		Energieeffizienzanalyse	7.500,00 €
			<u>42.500,00 €</u>
52810001	72810001	Budget für Jugendarbeit. Ab 2023 zusätzlich 10.000 € für die Förderung von Deeskalationsprojekten. Ab 2025 zusätzlich 3.300 € für das Projekt "Integration junger Flüchtlinge".	
53180031	73180031	Zuschuss an Jugendtreffträger; jährliche Dynamisierung von 3 %.	



Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 01 Sportförderung

Produktbeschreibung

Ideelle, materielle und finanzielle Förderung des organisierten und nicht organisierten Sports

Ziele

Sicherstellung eines umfassenden Sportangebotes als attraktives Freizeitangebot und zur Gesundheitsförderung in der Gemeinde in Zusammenarbeit mit den Nutzern.

Zielgruppe

Vereine und Einwohnerinnen und Einwohner

Rechtsgrundlagen

GO NW

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	1.000,00	0	0	0	0	0
- Personalaufwendungen	3.598,37	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.858,63	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	151,97	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	587,77	700	700	700	700	700
- Transferaufwendungen	4.875,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	4.875,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
= Ordentliche Aufwendungen	8.473,37	15.100	15.100	15.100	15.100	15.100
= Ordentliches Ergebnis	-7.473,37	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.473,37	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-7.473,37	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	564,49	2.900	2.600	2.600	2.600	2.600
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	564,49	2.900	2.600	2.600	2.600	2.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-564,49	-2.900	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
= Teilergebnis	-8.037,86	-18.000	-17.700	-17.700	-17.700	-17.700
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-8.037,86	-18.000	-17.700	-17.700	-17.700	-17.700

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 01 Sportförderung



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.000,00	0	0	0	0	0	0
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	1.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	0	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	3.598,87	4.100	4.100	0	4.100	4.100	4.100
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.859,13	3.200	3.200	0	3.200	3.200	3.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	151,97	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	587,77	700	700	0	700	700	700
- Transferauszahlungen	4.875,00	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	4.875,00	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.473,87	15.100	15.100	0	15.100	15.100	15.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.473,87	-15.100	-15.100	0	-15.100	-15.100	-15.100

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 421 Förderung des Sports
Produkt: 01 Sportförderung

Erläuterungen

Konto Konto
 Teilergebnisplan Teilfinanzplan

53180031	73180031	Zielvereinbarung "Gemeinsam für den Sport in Augustdorf".	
		Reduzierter Beitrag neue Mitglieder	3.200,00 €
		Aus- und Fortbildung	4.000,00 €
		Anschaffung von Sportgeräten	3.000,00 €
		Allgemeine Aufgaben	800,00 €
			<u>11.000,00 €</u>

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
Produkt 01 Bereitstellung Sportstätten



Produktbeschreibung

Bau, Betrieb und Unterhaltung von Sporteinrichtungen; Bereitstellung der Sportanlagen für Schulen, Sportvereine und sonstige Sporttreibende.

Ziele

Gewährleistung des Schulsportangebotes; Sicherstellung eines umfassenden Sportangebotes; angemessene Beteiligung der Nutzer an der Schaffung, Unterhaltung, Bewirtschaftung und Finanzierung von Sporteinrichtungen; Mehrfachnutzung auch für kulturelle und sonstige Nutzung.

Zielgruppe

Schulen, Vereine, Einwohnerinnen und Einwohner, Sporttreibende, sonstige Nutzer

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	306.366,03	347.600	280.300	281.300	282.000	283.000
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	142.900,00	0	0	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	163.466,03	347.600	280.300	281.300	282.000	283.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.154,93	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
43210001 Benutzungsgebühren	7.154,93	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.801,90	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44110001 Mieten	3.801,90	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	6.599,00	2.600	2.600	2.600	2.500	2.300
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	2.599,00	2.600	2.600	2.600	2.500	2.300
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.000,00	0	0	0	0	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	26.918,60	0	0	0	0	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	26.918,60	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	350.840,46	359.200	291.900	292.900	293.500	294.300
- Personalaufwendungen	79.221,00	125.300	124.600	125.900	127.200	128.500
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	62.933,48	98.200	97.200	98.200	99.200	100.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	3.262,26	5.400	5.200	5.300	5.400	5.500
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	13.025,26	21.700	22.200	22.400	22.600	22.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	401.035,24	358.500	422.500	274.500	274.500	269.000
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	143.521,24	60.000	58.000	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.798,85	88.000	107.000	35.000	35.000	35.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	189.956,31	199.000	228.000	228.000	228.000	228.000
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	5.500	5.500	5.500	5.500	0
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	758,84	6.000	24.000	6.000	6.000	6.000
- Bilanzielle Abschreibungen	242.532,03	425.200	309.000	310.000	310.500	311.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	242.532,03	425.200	309.000	310.000	310.500	311.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	154,95	7.000	12.000	7.000	7.000	7.000
54319991 Anschaffung GWG	154,95	7.000	12.000	7.000	7.000	7.000
= Ordentliche Aufwendungen	722.943,22	916.000	868.100	717.400	719.200	715.500
= Ordentliches Ergebnis	-372.102,76	-556.800	-576.200	-424.500	-425.700	-421.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-372.102,76	-556.800	-576.200	-424.500	-425.700	-421.200
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-372.102,76	-556.800	-576.200	-424.500	-425.700	-421.200
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.748,82	59.200	90.500	90.500	90.500	90.500

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
Produkt 01 Bereitstellung Sportstätten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.748,82	59.200	90.500	90.500	90.500	90.500
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-112.748,82	-59.200	-90.500	-90.500	-90.500	-90.500
= Teilergebnis	-484.851,58	-616.000	-666.700	-515.000	-516.200	-511.700
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-484.851,58	-616.000	-666.700	-515.000	-516.200	-511.700

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
Produkt 01 Bereitstellung Sportstätten



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.900,00	0	0	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	142.900,00	0	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.154,93	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
63210001 Benutzungsgebühren	7.154,93	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.801,90	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
64110001 Mieten und Pachten	3.801,90	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.856,83	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
- Personalauszahlungen	79.100,79	125.300	124.600	0	125.900	127.200	128.500
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	62.813,27	98.200	97.200	0	98.200	99.200	100.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	3.262,26	5.400	5.200	0	5.300	5.400	5.500
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	13.025,26	21.700	22.200	0	22.400	22.600	22.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	412.880,94	358.500	422.500	0	274.500	274.500	269.000
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	143.521,24	60.000	58.000	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.544,52	88.000	107.000	0	35.000	35.000	35.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	201.019,12	199.000	228.000	0	228.000	228.000	228.000
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	5.500	5.500	0	5.500	5.500	0
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	796,06	6.000	24.000	0	6.000	6.000	6.000
- Sonstige Auszahlungen	154,95	7.000	12.000	0	7.000	7.000	7.000
74319991 Anschaffung GWG	154,95	7.000	12.000	0	7.000	7.000	7.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	492.136,68	490.800	559.100	0	407.400	408.700	404.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-338.279,85	-481.800	-550.100	0	-398.400	-399.700	-395.500
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	539.713,80	540.000	90.000	0	0	0	0
68100021 Sport- und Begegnungspark Schlingsbruch	539.713,80	0	0	0	0	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	540.000	90.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	539.713,80	540.000	90.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	620.357,80	1.020.000	490.000	0	0	0	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen	620.357,80	1.020.000	490.000	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	4.998,00	27.700	28.000	0	10.000	10.000	10.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	4.998,00	27.700	28.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	625.355,80	1.047.700	518.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-85.642,00	-507.700	-428.000	0	-10.000	-10.000	-10.000



Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
Produkt 01 Bereitstellung Sportstätten

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
S70003 Einfriedung Heidesportplatz									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	47.659	47.659	12.065,04	20.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.659	47.659	12.065,04	20.000	0	0	0	0	0
= Saldo S70003	-47.659	-47.659	-	-20.000	0	0	0	0	0
T60002 Umgestaltung Heidesportplatz									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	793.961	793.961	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	793.961	793.961	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo T60002	-793.961	-793.961	0,00	0	0	0	0	0	0
T60003 Umgestaltung Schlingsbruch									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	3.002.294	2.512.294	608.292,76	1.000.000	490.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.002.294	2.512.294	608.292,76	1.000.000	490.000	0	0	0	0
= Saldo T60003	-	-	-	-	-490.000	0	0	0	0
V20008 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	85.939	34.939	4.998,00	27.700	21.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.939	34.939	4.998,00	27.700	21.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo V20008	-85.939	-34.939	-4.998,00	-27.700	-21.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
V25001 Möblierung Foyer Sportzentrum									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	7.000	0	0,00	0	7.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000	0	0,00	0	7.000	0	0	0	0
= Saldo V25001	-7.000	0	0,00	0	-7.000	0	0	0	0
ZI2005 Zuwendung des Landes NRW; Umgestaltung Heidesport.									
68110041 Heidesportplatz	681.950	681.950	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	681.950	681.950	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2005	681.950	681.950	0,00	0	0	0	0	0	0
ZI2006 Zuwendung des Landes NRW; Umgestaltung Schlingsbr.									
68100021 Sport- und Begegnungspark Schlingsbruch	1.259.332	1.259.332	539.713,80	0	0	0	0	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	630.000	540.000	0,00	540.000	90.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.889.332	1.799.332	539.713,80	540.000	90.000	0	0	0	0
= Saldo ZI2006	1.889.332	1.799.332	539.713,80	540.000	90.000	0	0	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	61.800	61.800	0,00	0	0	0	0	0	0
6811200 Investitionszuwendungen	201.030	201.030	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	262.830	262.830	0,00	0	0	0	0	0	0
7831002 Auszahlungen für den Erwerb vo	11.511	11.511	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	2.428	2.428	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	22.602	22.602	0,00	0	0	0	0	0	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	31.396	31.396	0,00	0	0	0	0	0	0
7851001 Hochbaumaßnahmen	13.206	13.206	0,00	0	0	0	0	0	0
7851200 Hochbaumaßnahmen Konjunktur- pak	206.689	206.689	0,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
Produkt 01 Bereitstellung Sportstätten



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnah	26.306	26.306	0,00	0	0	0	0	0	0
7852001 Tiefbaumaßnahmen	32.763	32.763	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	346.900	346.900	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-84.070	-84.070	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-	-991.641	-	-507.700	-428.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
	1.449.641		85.642,00						

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 01 Bereitstellung Sportstätten

Erläuterungen

Konto Konto
 Teilergebnispl. Teilfinanzplan

44110001	64110001	Miete und Nebenkosten für die Wohnung im Sportzentrum sowie für die Photovoltaikanlage.	
52150001	72150001		2025
		neue Falttür Sporthalle II	10.000,00 €
		Erneuerung Hauptverteilung Sporthalle I	25.000,00 €
		behindertengerechtes Drehkreuz Heidesportplatz	10.000,00 €
		Neues Schließsystem	13.000,00 €
			58.000,00 €
52411001	72411001		2025
		<u>Sportplätze / Sporthäuser</u> allgemein	15.000,00 €
		externe Rasenpflege	7.500,00 €
		Nematoden (Madenbekämpf.)	1.500,00 €
		Ersatzteile Beregnungsanlage	1.500,00 €
		Reinigung Kunststoffbeläge	1.500,00 €
		<u>Sporthallen</u> allgemein	18.000,00 €
		Wartungen/Prüfungen	11.000,00 €
		Malerarbeiten	3.000,00 €
		Dach SP I Grünbelag entfernen	7.000,00 €
		Sportboden SP II aufbereiten	8.000,00 €
		Wandhydrant horatec ARENA erneuern	1.500,00 €
		Starkstrom und WLAN für LED-Wall	5.000,00 €
		Zustiegsleitern Dach horatec Arena	3.500,00 €
		Reparatur Regenrinnen SP I und horatec A.	5.000,00 €
		Beseitigung Brandschutzmängel	18.000,00 €
			107.000,00 €
52412001	72412001		2025
		Sportheim Schlingsbruch	12.000,00 €
		Sporthalle I und II	85.000,00 €
		Sporthalle III Schlingweg	12.000,00 €
		horatec ARENA	110.000,00 €
		Tennisplatz	2.500,00 €
		Flutlichtanlage	3.000,00 €
		Heidesportplatz	3.500,00 €
			228.000,00 €
52550002	72550002	Wartung, Prüfung und Reparatur von Sportgeräten.	
	V20008	Erwerb von Vermögensgegenständen.	
	78310001		
	T60003	Sport- und Begegnungspark Schlingsbruch.	
	78520001		
	ZI2006	Zuwendung zur o.g. Maßnahme.	
	68110001		

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen



Produktbeschreibung

Mitwirkung bei der Regionalplanung; Erarbeitung städtebaulicher Rahmenplanung (informelle Planung), Bauleitplanung (Flächennutzungsplan, Bebauungspläne), Verkehrsplanung, städtebaulichen Entwicklungsmaßnahmen; Geoinformationsdienste; Grundstücksneuordnung einschl. Umliegung

Ziele

Gewährleistung einer nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung und einer dem Wohl der Allgemeinheit entsprechenden sozialgerechten Bodennutzung, Sicherung einer menschenwürdigen Umwelt sowie Schutz und Entwicklung der natürlichen Lebensgrundlagen; Zurverfügungstellung von Geobasisdaten und Geoinformationen

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer, Gewerbebetriebe, Bauschaffende

Rechtsgrundlagen

BauGB, BauNVO, BauO NRW, Landesplanungsgesetz und andere Fachgesetze

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2023	2024	2025	2026	2027	2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.500,00	251.700	417.000	77.700	77.700	77.700
41216101 Zuweisung zur kommunalen Wärmeplanung	0,00	84.000	36.000	36.000	36.000	36.000
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	3.500,00	155.200	360.200	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	0,00	12.500	20.800	41.700	41.700	41.700
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	31.900	36.900	17.100	0	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	31.900	36.900	17.100	0	0
= Ordentliche Erträge	3.500,00	283.600	453.900	94.800	77.700	77.700
- Personalaufwendungen	138.799,11	162.000	153.900	155.500	157.100	158.700
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	110.691,06	127.600	121.200	122.400	123.600	124.800
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	5.957,35	7.200	6.700	6.800	6.900	7.000
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	22.150,70	27.200	26.000	26.300	26.600	26.900
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	12.500	20.900	41.800	41.800	41.800
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	0,00	12.500	20.900	41.800	41.800	41.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.421,68	515.000	558.000	10.000	10.000	10.000
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	26.534,99	60.000	60.000	10.000	10.000	10.000
54290041 Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung	0,00	105.000	105.000	0	0	0
54310001 Geschäftsaufwendungen	20.886,69	330.000	393.000	0	0	0
54311021 Wasserversorgungskonzept (1. Evaluierung)	0,00	20.000	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	186.220,79	689.500	732.800	207.300	208.900	210.500
= Ordentliches Ergebnis	-182.720,79	-405.900	-278.900	-112.500	-131.200	-132.800
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-182.720,79	-405.900	-278.900	-112.500	-131.200	-132.800
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-182.720,79	-405.900	-278.900	-112.500	-131.200	-132.800
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.858,21	17.900	21.600	21.600	21.600	21.600
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.858,21	17.900	21.600	21.600	21.600	21.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-21.858,21	-17.900	-21.600	-21.600	-21.600	-21.600
= Teilergebnis	-204.579,00	-423.800	-300.500	-134.100	-152.800	-154.400
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-204.579,00	-423.800	-300.500	-134.100	-152.800	-154.400



Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.500,00	239.200	396.200	0	36.000	36.000	36.000
61216101 Zuweisung zur kommunalen Wärmeplanung	0,00	84.000	36.000	0	36.000	36.000	36.000
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	3.500,00	155.200	360.200	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.500,00	239.200	396.200	0	36.000	36.000	36.000
- Personalauszahlungen	138.965,31	162.000	153.900	0	155.500	157.100	158.700
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	110.857,26	127.600	121.200	0	122.400	123.600	124.800
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	5.957,35	7.200	6.700	0	6.800	6.900	7.000
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	22.150,70	27.200	26.000	0	26.300	26.600	26.900
- Sonstige Auszahlungen	52.122,18	515.000	558.000	0	10.000	10.000	10.000
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	31.235,49	60.000	60.000	0	10.000	10.000	10.000
74290041 Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung	0,00	105.000	105.000	0	0	0	0
74310001 Geschäftsauszahlungen	20.886,69	330.000	393.000	0	0	0	0
74311021 Wasserversorgungskonzept (1. Evaluierung)	0,00	20.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.087,49	677.000	711.900	0	165.500	167.100	168.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-187.587,49	-437.800	-315.700	0	-129.500	-131.100	-132.700
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.736,02	779.000	711.000	0	264.800	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	779.000	711.000	0	264.800	0	0
68110021 ISEK	-4.736,02	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.736,02	779.000	711.000	0	264.800	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	116.764,62	313.000	1.220.000	680.000	680.000	0	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	159.000	750.000	400.000	400.000	0	0
78530001 Sonstige Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	116.764,62	154.000	470.000	280.000	280.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.764,62	313.000	1.220.000	680.000	680.000	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-121.500,64	466.000	-509.000	-680.000	-415.200	0	0

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
 Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
 Produkt 01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
S70002 Umsetzung der ISEK-Maßnahmen									
78530001 Sonstige Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	3.207.831	2.457.831	116.764,62	154.000	470.000	280.000	280.000 (280.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.207.831	2.457.831	116.764,62	154.000	470.000	280.000	280.000	0	0
= Saldo S70002	-	-	-	-154.000	-470.000	-280.000	-280.000	0	0
	3.207.831	2.457.831	116.764,62						
T60013 Tiefbaumaßnahme Neugestaltung Straße Ortskern									
78520001 Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.309.000	159.000	0,00	159.000	750.000	400.000	400.000 (400.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.309.000	159.000	0,00	159.000	750.000	400.000	400.000	0	0
= Saldo T60013	-	-159.000	0,00	-159.000	-750.000	-400.000	-400.000	0	0
	1.309.000								
ZI2007 Fördermittel des Landes NRW; Umsetzung ISEK-Maßn.									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	655.000	262.000	0,00	262.000	322.000	0	71.000	0	0
68110021 ISEK	1.333.874	1.333.874	-4.736,02	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.988.874	1.595.874	-4.736,02	262.000	322.000	0	71.000	0	0
= Saldo ZI2007	1.988.874	1.595.874	-4.736,02	262.000	322.000	0	71.000	0	0
ZI2401 Zuwendung Neugestaltung Pivitsheider Straße									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	1.099.800	517.000	0,00	517.000	389.000	0	193.800	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.099.800	517.000	0,00	517.000	389.000	0	193.800	0	0
= Saldo ZI2401	1.099.800	517.000	0,00	517.000	389.000	0	193.800	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	387.900	387.900	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	387.900	387.900	0,00	0	0	0	0	0	0
7853000 Auszahlungen für sonstige Baum	60.650	60.650	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.650	60.650	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	327.250	327.250	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-	-176.706	-	466.000	-509.000	-680.000	-415.200	0	0
	1.100.906		121.500,64						

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe: 511 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt: 01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan			
41310001	61310001	Förderung des Landes NRW zur Umsetzung der ISEK-Maßnahmen (konsumtiv).		
			2025	
		M20 Energetische Sanierung "Altes Rathaus" (Rest)	155.200,00 €	
		M18 Neue LED-Beleuchtung WINEO-Arena	84.000,00 €	
		M26 Rückbau alte Gebäude Freibad	121.000,00 €	
			<u>360.200,00 €</u>	
54290011	74290011	Planungskosten		2025
		Allgemeine Kosten Bauleitplanungsverfahren	15.000,00 €	
		Allgemeine Kosten Gutachten	10.000,00 €	
		Allgemeine Kosten Vermessungen	5.000,00 €	
		Rechtsberatungskosten	10.000,00 €	
		Teilaufhebung B-Plan Nr. 7.2	10.000,00 €	
		Teilaufhebung B-Plan Nr. 12	5.000,00 €	
		Änderung B-Plan Nr. 7	5.000,00 €	
			<u>60.000,00 €</u>	
54310001	74310001	Konsumtive Umsetzung der ISEK-Maßnahmen.		2025
		M20 Energetische Sanierung "Altes Rathaus" (Rest)	100.000,00 €	
		M18 Neue LED-Beleuchtung WINEO-Arena	120.000,00 €	
		M26 Rückbau alte Gebäude Freibad	173.000,00 €	
			<u>393.000,00 €</u>	
ZI20007	68110001	Förderung des Landes NRW zur Umsetzung der ISEK-Maßnahmen (investiv).		
		M9; Neugestaltung Rathausvorplatz		
S70002	78530001	Investive Umsetzung der ISEK-Maßnahmen.	2025	2026
		M9; Neugestaltung Rathausvorplatz	470.000,00 €	280.000,00 €
T60013	78530001	Neugestaltung der Pivitsheider Straße im Ortskern im Zusammenhang mit der Neugestaltung des Rathausvorplatzes.		
ZI2401	68110001	Förderung des Landes NRW zur Neugestaltung der Pivitsheider Straße im Ortskern.		

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 520 Bauen und Wohnen
Produkt 01 Bauen und Denkmalschutz



Produktbeschreibung

Erteilung von Auskünften über einzelne Fragen zur planungs- und bauordnungsrechtlichen Zulässigkeit von Bauvorhaben im Vorfeld von Bauanträgen (Bauvoranfragen), Stellungnahmen im Rahmen von Planfeststellungsverfahren und Baugenehmigungsverfahren, Durchführung der Freistellungsverfahren; Hausnummernvergabe; Eintragung, Überwachung, Erhaltung und Förderung von Denkmälern

Ziele

Wahrung der bauordnungs- und bauplanerischen Bestimmungen, Aufzeigen rechtlich einwandfreier Perspektiven, Beschleunigung und Vereinheitlichung der Verfahren; Erhaltung und Pflege von Denkmälern

Zielgruppe

Bauherrinnen und Bauherren

Rechtsgrundlagen

BauGB, BauO NRW, DSchutzG, BImSchG, LISchG

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.489,50	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
43110001 Verwaltungsgebühren	1.489,50	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-99,00	250	250	250	250	250
44820001 Erträge aus Kostenerstattungen	-99,00	250	250	250	250	250
= Ordentliche Erträge	1.390,50	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250
- Personalaufwendungen	55.375,27	61.900	62.700	63.300	63.900	64.500
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	44.162,77	48.700	49.300	49.800	50.300	50.800
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.342,21	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	8.870,29	10.500	10.700	10.800	10.900	11.000
= Ordentliche Aufwendungen	55.375,27	61.900	62.700	63.300	63.900	64.500
= Ordentliches Ergebnis	-53.984,77	-58.650	-59.450	-60.050	-60.650	-61.250
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-53.984,77	-58.650	-59.450	-60.050	-60.650	-61.250
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-53.984,77	-58.650	-59.450	-60.050	-60.650	-61.250
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.720,84	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.720,84	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.720,84	-6.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
= Teilergebnis	-62.705,61	-64.650	-67.450	-68.050	-68.650	-69.250
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-62.705,61	-64.650	-67.450	-68.050	-68.650	-69.250



Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 520 Bauen und Wohnen
Produkt 01 Bauen und Denkmalschutz

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.439,50	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
63110001 Verwaltungsgebühren	1.439,50	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	250	250	0	250	250	250
64820001 Kostenerstattungen	0,00	250	250	0	250	250	250
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.439,50	3.250	3.250	0	3.250	3.250	3.250
- Personalauszahlungen	55.384,59	61.900	62.700	0	63.300	63.900	64.500
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	44.172,09	48.700	49.300	0	49.800	50.300	50.800
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.342,21	2.700	2.700	0	2.700	2.700	2.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	8.870,29	10.500	10.700	0	10.800	10.900	11.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.384,59	61.900	62.700	0	63.300	63.900	64.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.945,09	-58.650	-59.450	0	-60.050	-60.650	-61.250

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 520 Bauen und Wohnen
Produkt: 01 Bauen und Denkmalschutz

Erläuterungen

Konto Konto
Teilergebnisplan Teilfinanzplan



Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 537 Abfallwirtschaft
Produkt 01 Abfallwirtschaft

Produktbeschreibung

Organisation der Müllabfuhr, Kalkulation der Gebühren; Erfassung alllastenverdächtiger Flächen und Überwachung von Altlasten; Interne Abfallverwertung, -beseitigung

Ziele

Vermeidung, schadlose Beseitigung und Verwertung von Abfällen; Schutz vor alllastenbedingten Gefahren und Beseitigung eingetretener Schäden; Erhebung möglichst niedriger Gebühren bei Vollkostendeckung

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Eigentümer von Flächen mit Altlasten

Rechtsgrundlagen

Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz, Gewerbeabfallverordnung, Gesetze und Verordnungen im Bereich Sonderverordnungen/Umwelt, wie z. B. Elektronikschrottverordnung, BBodSchG, BBodSchV, LBodSchG, BauGB, BauO NW, BGB, WHG

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Finanzen und IT

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter II

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	651.567,23	625.100	629.000	648.000	648.000	648.000
43210001 Benutzungsgebühren	586.911,21	585.100	629.000	648.000	648.000	648.000
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenaussgleich	64.656,02	40.000	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.730,26	0	0	0	0	0
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.730,26	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	654.297,49	625.100	629.000	648.000	648.000	648.000
- Personalaufwendungen	47.472,34	52.700	54.000	54.500	55.000	55.500
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	37.960,56	41.400	42.400	42.800	43.200	43.600
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.967,03	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	7.544,75	9.000	9.300	9.400	9.500	9.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	556.623,90	560.000	537.000	537.000	537.000	537.000
52910051 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	556.623,90	560.000	537.000	537.000	537.000	537.000
= Ordentliche Aufwendungen	604.096,24	612.700	591.000	591.500	592.000	592.500
= Ordentliches Ergebnis	50.201,25	12.400	38.000	56.500	56.000	55.500
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	50.201,25	12.400	38.000	56.500	56.000	55.500
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	50.201,25	12.400	38.000	56.500	56.000	55.500
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.163,59	56.800	56.600	56.600	56.600	56.600
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.163,59	56.800	56.600	56.600	56.600	56.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-60.163,59	-56.800	-56.600	-56.600	-56.600	-56.600
= Teilergebnis	-9.962,34	-44.400	-18.600	-100	-600	-1.100
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-9.962,34	-44.400	-18.600	-100	-600	-1.100

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 537 Abfallwirtschaft
Produkt 01 Abfallwirtschaft



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	563.813,86	585.100	629.000	0	648.000	648.000	648.000
63210001 Benutzungsgebühren	563.813,86	585.100	629.000	0	648.000	648.000	648.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.730,26	0	0	0	0	0	0
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.730,26	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	566.544,12	585.100	629.000	0	648.000	648.000	648.000
- Personalauszahlungen	47.504,52	52.700	54.000	0	54.500	55.000	55.500
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	37.992,74	41.400	42.400	0	42.800	43.200	43.600
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.967,03	2.300	2.300	0	2.300	2.300	2.300
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	7.544,75	9.000	9.300	0	9.400	9.500	9.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	524.010,83	560.000	537.000	0	537.000	537.000	537.000
72910051 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	524.010,83	560.000	537.000	0	537.000	537.000	537.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	571.515,35	612.700	591.000	0	591.500	592.000	592.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.971,23	-27.600	38.000	0	56.500	56.000	55.500

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 537 Abfallwirtschaft
Produkt: 01 Abfallwirtschaft

Erläuterungen

Konto Konto
 Teilergebnisplan Teilfinanzplan

529100051	72910051	Kosten der Abfuhr	
		Abfallentsorgung	257.500 €
		Kosten gemäß § 9 LAbfG	18.500 €
		Arbeitsgemeinschaft Arbeit -AGA-	75.000 €
		Schadstoffsammlung	14.000 €
		Altpapiersammlung	15.500 €
		Einsammeln und transportieren	147.000 €
		Mulden für Straßenpapierkörbe	8.000 €
		Beseitigung wilder Müllablagerungen	500 €
		Reinigung der Abfallbehälter	1.000 €
			537.000 €

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 01 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV



Produktbeschreibung

Planung, Bau, Unterhaltung und Instandsetzung der Straßen und Wirtschaftswege (einschließlich Begleitgrün), Parkplätze, Radwege, Gehwege, Brücken und Durchlässe; Bau, Betrieb und Unterhaltung der Straßenbeleuchtung; Bau, Betrieb und Unterhaltung der Lichtsignalanlagen; Abrechnung der Erschließungskosten- und Straßenausbaukostenbeiträge; Aufstellung und Unterhaltung von Buswartehäuschen, Straßenschildern und Verkehrszeichen

Ziele

Schaffung und Erhaltung der notwendigen Verkehrsinfrastruktur und Aufrechterhaltung bzw. Verbesserung der Verkehrssicherheit; Reduzierung des Unterhaltungs- und Instandsetzungsaufwandes; Erreichung des höchstmöglichen Deckungsgrads bei Veranlagungen; Förderung des ÖPNV

Zielgruppe

Grundstückeigentümerinnen (Anliegerinnen) und Grundstückseigentümer (Anlieger), Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer, Verkehrsbetriebe

Rechtsgrundlagen

Straßen- und Wegegesetz NRW, BauGB, KAG, ÖPNV-Gesetz, GVFG

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.092,00	21.900	22.000	22.000	21.800	20.800
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	22.092,00	21.900	22.000	22.000	21.800	20.800
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	474.685,00	439.200	439.200	439.200	439.200	439.200
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	474.685,00	439.200	439.200	439.200	439.200	439.200
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	987,19	0	0	0	0	0
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	987,19	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	19.170,44	12.800	19.800	19.800	19.800	19.800
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	17.467,00	12.800	19.800	19.800	19.800	19.800
45830001 Ertrag aus Festwertanpassung	1.703,44	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	516.934,63	473.900	481.000	481.000	480.800	479.800
- Personalaufwendungen	33.305,71	38.900	41.700	42.100	42.500	42.900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	26.381,99	30.600	32.700	33.000	33.300	33.600
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.478,45	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	5.445,27	6.600	7.200	7.300	7.400	7.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.437,57	260.500	226.000	155.000	155.000	155.000
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	75.453,79	145.500	111.000	40.000	40.000	40.000
52422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	91.983,78	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
- Bilanzielle Abschreibungen	583.338,00	527.500	534.500	534.500	534.200	533.200
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	583.338,00	527.500	534.500	534.500	534.200	533.200
- Transferaufwendungen	3.089,79	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
53991001 Sonstige Transferaufwendungen	3.089,79	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	404,13	500	500	500	500	500
54220001 Mieten und Pachten	383,13	500	500	500	500	500
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	21,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	787.575,20	830.500	805.800	735.200	735.300	734.700
= Ordentliches Ergebnis	-270.640,57	-356.600	-324.800	-254.200	-254.500	-254.900
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-270.640,57	-356.600	-324.800	-254.200	-254.500	-254.900
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-270.640,57	-356.600	-324.800	-254.200	-254.500	-254.900

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 01 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	147.573,84	164.800	155.200	155.200	155.200	155.200
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	147.573,84	164.800	155.200	155.200	155.200	155.200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-147.573,84	-164.800	-155.200	-155.200	-155.200	-155.200
= Teilergebnis	-418.214,41	-521.400	-480.000	-409.400	-409.700	-410.100
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-418.214,41	-521.400	-480.000	-409.400	-409.700	-410.100

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 01 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	751,41	0	0	0	0	0	0
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	751,41	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	751,41	0	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	33.687,87	38.900	41.700	0	42.100	42.500	42.900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	26.764,15	30.600	32.700	0	33.000	33.300	33.600
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.478,45	1.700	1.800	0	1.800	1.800	1.800
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	5.445,27	6.600	7.200	0	7.300	7.400	7.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	165.675,94	260.500	226.000	0	155.000	155.000	155.000
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	74.264,50	145.500	111.000	0	40.000	40.000	40.000
72422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	91.411,44	115.000	115.000	0	115.000	115.000	115.000
- Sonstige Auszahlungen	383,13	500	500	0	500	500	500
74220001 Mieten und Pachten	383,13	500	500	0	500	500	500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.746,94	299.900	268.200	0	197.600	198.000	198.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-198.995,53	-299.900	-268.200	0	-197.600	-198.000	-198.400
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	10.640,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.640,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.640,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.640,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
G10001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	72.939	32.939	10.640,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72.939	32.939	10.640,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo G10001	-72.939	-32.939	-10.640,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
T60008 Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	15.736	15.736	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.736	15.736	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo T60008	-15.736	-15.736	0,00	0	0	0	0	0	0
Z99999999 Bereitstellung von Verkehrsflächen ÖPNV-Z99999999									
68210001 EZ a. d. Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.300	6.300	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.300	6.300	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo Z99999999	6.300	6.300	0,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 01 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
ZB1001 Beiträge Beethovenstraße									
68810001 Beiträge und ähnliche Entgelte	9.143	9.143	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.143	9.143	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZB1001	9.143	9.143	0,00	0	0	0	0	0	0
ZB1002 Beiträge Händelstraße									
68810001 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.553	2.553	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.553	2.553	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZB1002	2.553	2.553	0,00	0	0	0	0	0	0
ZI2009 Investitionszuwendung barrierefreie Bushaltestelle									
68110051 Sonstige Landesförderung	61.800	61.800	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.800	61.800	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2009	61.800	61.800	0,00	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	88.179	88.179	0,00	0	0	0	0	0	0
6821000 Einzahlungen aus der Veräußeru	209	209	0,00	0	0	0	0	0	0
6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	446.245	446.245	0,00	0	0	0	0	0	0
68810001 Beiträge und ähnliche Entgelte	-13.857	-13.857	0,00	0	0	0	0	0	0
6881001 Beiträge und ähnliche Entgelte	145.897	145.897	0,00	0	0	0	0	0	0
6881002 Beiträge und ähnliche Entgelte	25.198	25.198	0,00	0	0	0	0	0	0
6881003 Beiträge und ähnliche Entgelte	306.415	306.415	0,00	0	0	0	0	0	0
6881004 Beiträge und ähnliche Entgelte	181.926	181.926	0,00	0	0	0	0	0	0
6881006 Beiträge und ähnliche Entgelte	81.125	81.125	0,00	0	0	0	0	0	0
6881009 Beiträge und ähnliche Entgelte	867.176	867.176	0,00	0	0	0	0	0	0
6881013 Beiträge und ähnliche Entgelte	77.166	77.166	0,00	0	0	0	0	0	0
6881025 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.146	6.146	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.211.827	2.211.827	0,00	0	0	0	0	0	0
7812000 Zuweisungen und Zuschüsse für	857	857	0,00	0	0	0	0	0	0
7821000 Erwerb von Grundstücken und Ge	37.471	37.471	0,00	0	0	0	0	0	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	13.955	13.955	0,00	0	0	0	0	0	0
7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnah	45.570	45.570	0,00	0	0	0	0	0	0
7852001 Tiefbaumaßnahmen	132.071	132.071	0,00	0	0	0	0	0	0
7852002 Tiefbaumaßnahmen	27.781	27.781	0,00	0	0	0	0	0	0
7852003 Tiefbaumaßnahmen	5.251	5.251	0,00	0	0	0	0	0	0
7852004 Tiefbaumaßnahmen	206	206	0,00	0	0	0	0	0	0
7852005 Tiefbaumaßnahmen	695.654	695.654	0,00	0	0	0	0	0	0
7852006 Tiefbaumaßnahmen	784	784	0,00	0	0	0	0	0	0
7852010 Tiefbaumaßnahmen	11.369	11.369	0,00	0	0	0	0	0	0
7852012 Tiefbaumaßnahmen	281.494	281.494	0,00	0	0	0	0	0	0
7852014 Tiefbaumaßnahmen	24.344	24.344	0,00	0	0	0	0	0	0
7852015 Tiefbaumaßnahmen	15.269	15.269	0,00	0	0	0	0	0	0
7852017 Tiefbaumaßnahme Lortzingstra- ße	174.949	174.949	0,00	0	0	0	0	0	0
7852018 Tiefbaumaßnahme Haydnweg	93.666	93.666	0,00	0	0	0	0	0	0
7852021 Tiefbaumaßnahme Eschenweg	160.649	160.649	0,00	0	0	0	0	0	0
7852023 Tiefbaumaßnahme Beethoven- straß	383.414	383.414	0,00	0	0	0	0	0	0
7852024 Tiefbaumaßnahme Händelstraße	203.589	203.589	0,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 01 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
7852031 Auszahlungen für Tiefbaumaßnah	85.736	85.736	0,00	0	0	0	0	0	0
7852044 Barrierefreier Ausbau von Bush	52.409	52.409	0,00	0	0	0	0	0	0
7891000 Sonstige Investitionsauszahlun	16.600	16.600	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.463.089	2.463.089	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-251.262	-251.262	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-260.140	-220.140	- 10.640,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 01 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		2025
52421001	72421001	<u>Straßen</u>	
		Verbrauchsmaterial	5.000,00 €
		Reparatur von Haupt- und Nebenstraßen	25.000,00 €
		Neugestaltung Beete inkl. Ersatzbepflanzung	8.000,00 €
		Buswartehäuschen, Austausch von Glasscheiben	14.000,00 €
		Sennestraßen Anteil Gemeinde	650,00 €
		Markierung Wanderwege	150,00 €
		Radwegeunterhaltung	200,00 €
		Unterhaltung Verkehrszeichen	2.000,00 €
		Austausch Verkehrszeichen	6.000,00 €
		Reparaturzug Straßensanierung	30.000,00 €
		Straßenmarkierung	10.000,00 €
		<u>Straßenbeleuchtung</u>	
		Allgemeine Ersatzteile	10.000,00 €
			<u>111.000,00 €</u>
52422001	72422001	Niederschlagswassergebühren (Straßenentwässerung)	60.000,00 €
		Stromkosten Straßenbeleuchtung	30.000,00 €
		Reinigung der Sinkkästen	13.000,00 €
		Hydrantenwartung	12.000,00 €
			<u>115.000,00 €</u>
53991001		Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens.	
54220001	74220001	Entschädigung für drei Buswartehallen und den Rad-/Gehweg Mergelweg.	
	G10001	Pauschal für den Ankauf von Straßenparzellen.	
	78210001		

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 02 Straßenreinigung und Winterdienst



Produktbeschreibung

Organisation und Durchführung der Straßenreinigung und des Winterdienstes; Kalkulation und Erhebung der Gebühren

Ziele

Kostengünstige Reinigung (einschließlich Winterdienst) der Straßen, Wege und Plätze; Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer, Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer

Rechtsgrundlagen

Straßen- und Wegegesetz NRW, Straßenreinigungsgesetz NRW, KAG

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2023	2024	2025	2026	2027	2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.435,96	94.500	86.200	114.200	114.200	114.200
43210001 Benutzungsgebühren	94.435,96	94.500	86.200	114.200	114.200	114.200
= Ordentliche Erträge	94.435,96	94.500	86.200	114.200	114.200	114.200
- Personalaufwendungen	12.472,11	13.700	14.100	14.200	14.300	14.400
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	10.006,88	10.800	11.100	11.200	11.300	11.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	520,83	600	600	600	600	600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.944,40	2.300	2.400	2.400	2.400	2.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.932,02	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52910041 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	36.932,02	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
52910051 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.920,02	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
54310001 Geschäftsaufwendungen	2.488,53	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
54991001 Zuführung zum Sonderposten für Gebührenaussgleich	18.431,49	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	70.324,15	72.200	72.600	72.700	72.800	72.900
= Ordentliches Ergebnis	24.111,81	22.300	13.600	41.500	41.400	41.300
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	24.111,81	22.300	13.600	41.500	41.400	41.300
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	24.111,81	22.300	13.600	41.500	41.400	41.300
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.291,16	36.800	41.900	41.900	41.900	41.900
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.291,16	36.800	41.900	41.900	41.900	41.900
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-42.291,16	-36.800	-41.900	-41.900	-41.900	-41.900
= Teilergebnis	-18.179,35	-14.500	-28.300	-400	-500	-600
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-18.179,35	-14.500	-28.300	-400	-500	-600



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 02 Straßenreinigung und Winterdienst

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.030,47	94.500	86.200	0	114.200	114.200	114.200
63210001 Benutzungsgebühren	93.030,47	94.500	86.200	0	114.200	114.200	114.200
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.030,47	94.500	86.200	0	114.200	114.200	114.200
- Personalauszahlungen	12.507,12	13.700	14.100	0	14.200	14.300	14.400
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	10.041,89	10.800	11.100	0	11.200	11.300	11.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	520,83	600	600	0	600	600	600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.944,40	2.300	2.400	0	2.400	2.400	2.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.390,31	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
72910041 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	39.390,31	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
72910051 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
- Sonstige Auszahlungen	5.002,83	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
74310001 Geschäftsauszahlungen	5.002,83	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.900,26	72.200	72.600	0	72.700	72.800	72.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.130,21	22.300	13.600	0	41.500	41.400	41.300

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 02 Straßenreinigung und Winterdienst

Erläuterungen

Konto	Konto	
Teilergebnisplan	Teilfinanzplan	

52910041	72910041	Abgabe an den Unternehmer für die Durchführung der Straßenreinigung.
52910051	72910051	Durchführung des Winterdienstes durch einen externen Unternehmer.
54310001	74310001	Streugut für den Winterdienst.



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 550 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 01 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege

Produktbeschreibung

Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung der öffentlichen Park- und Gartenanlagen, Einrichtungen der Freizeit- und Naherholung, Wildgehege, Reit- und Wanderwege, Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen; Bereitstellung eines Baum- und Grünflächenkatasters; Ausbau, Unterhaltung und Regulierung von Gewässern, Hochwasser- und Grundwasserschutz; Bewirtschaftung der gemeindlichen Forstflächen, Erhaltung und Entwicklung der natürlichen Lebensräume im Wald; Unterhaltung der kommunalen Feld- und Waldwege; Stellungnahmen zu und Mitwirkung bei der Durchführung/Umsetzung von Landschaftsplanverfahren, Schutzgebietsausweisungen, Bepflanzungs- und Grünordnungsplänen, des Naturschutzgroßprojektes Senne, der Erweiterung des Naturparkes südlicher Teutoburger Wald und Eggegebirge, des Biotop- und Artenschutzes

Ziele

Bereitstellung von Flächen für die Naherholung und Freizeitnutzung; Erhalt und Verbesserung des Orts- und Landschaftsbildes; Zeitnahe Umsetzung von Ausgleichsmaßnahmen nach § 8 BNatSchG; Erhaltung der Gewässer und des Grundwassers als Existenzgrundlage für Mensch und Natur; Erhebung von Kostenerstattungsbeiträgen nach den §§ 135 a - c BauGB, Sicherung der Schutz- und Naherholungsfunktion des Waldes; Erhaltung der natürlichen Lebensgrundlagen; Unterstützung des Natur- und Artenschutzes

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Gewässereigentümerinnen , -anliegerinnen, Gewässereigentümer , -anlieger, holzverarbeitende Industrie, Land- und Forstwirtschaft

Rechtsgrundlagen

BauGB, BNatSchG, WHG, LWG, LG NRW, DüngMG, PflanzenschutzVO, BWaldG, LFoG, BNatSchG, BArtSchV, Satzung zum Schutz des Baumbestandes der Gemeinde Augustdorf

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.668,00	28.700	28.400	2.100	2.100	2.100
41211011 Zuweisung vom Land "Wasser im Fluss"	0,00	26.000	26.000	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	2.668,00	2.700	2.400	2.100	2.100	2.100
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240,00	0	500	500	500	500
43110001 Verwaltungsgebühren	240,00	0	500	500	500	500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	754,97	0	200	200	200	200
44210001 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	754,97	0	200	200	200	200
+ Sonstige ordentliche Erträge	28.562,00	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
45611001 Bußgelder Baumschutzsatzung	28.562,00	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Erträge	32.224,97	38.700	34.100	7.800	7.800	7.800
- Personalaufwendungen	3.330,40	4.000	4.200	4.200	4.200	4.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.638,12	3.100	3.300	3.300	3.300	3.300
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	147,88	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	544,40	700	700	700	700	700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.970,30	69.000	87.000	24.000	24.000	24.000
52411301 Projekt "Wasser im Fluss" Renaturierung Furtbach	0,00	30.000	20.000	0	0	0
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	44.970,30	39.000	67.000	24.000	24.000	24.000
- Bilanzielle Abschreibungen	2.665,00	2.700	2.400	2.100	2.100	2.100
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	2.665,00	2.700	2.400	2.100	2.100	2.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.824,86	17.000	7.600	7.600	7.600	7.600
54221001 Mieten und Pachten	6.824,86	7.000	7.600	7.600	7.600	7.600
54311011 Konzept zum Gewässer- und Hochwasserschutz	0,00	10.000	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	57.790,56	92.700	101.200	37.900	37.900	37.900
= Ordentliches Ergebnis	-25.565,59	-54.000	-67.100	-30.100	-30.100	-30.100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-25.565,59	-54.000	-67.100	-30.100	-30.100	-30.100

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 550 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 01 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-25.565,59	-54.000	-67.100	-30.100	-30.100	-30.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.917,42	74.200	74.300	74.300	74.300	74.300
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.917,42	74.200	74.300	74.300	74.300	74.300
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-66.917,42	-74.200	-74.300	-74.300	-74.300	-74.300
= Teilergebnis	-92.483,01	-128.200	-141.400	-104.400	-104.400	-104.400
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-92.483,01	-128.200	-141.400	-104.400	-104.400	-104.400



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 550 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 01 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	26.000	26.000	0	0	0	0
61211011 Zuweisung vom Land "Wasser im Fluss"	0,00	26.000	26.000	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240,00	0	500	0	500	500	500
63110001 Verwaltungsgebühren	240,00	0	500	0	500	500	500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	754,97	0	200	0	200	200	200
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	754,97	0	200	0	200	200	200
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	25.833,50	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
65611001 Bußgelder Baumschutzsatzung	25.833,50	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.828,47	36.000	31.700	0	5.700	5.700	5.700
- Personalauszahlungen	3.368,61	4.000	4.200	0	4.200	4.200	4.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.676,33	3.100	3.300	0	3.300	3.300	3.300
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	147,88	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	544,40	700	700	0	700	700	700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.586,62	69.000	87.000	0	24.000	24.000	24.000
72411301 Projekt "Wasser im Fluss" Renaturierung Furtbach	0,00	30.000	20.000	0	0	0	0
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	45.586,62	39.000	67.000	0	24.000	24.000	24.000
- Sonstige Auszahlungen	6.824,86	17.000	7.600	0	7.600	7.600	7.600
74221001 Mieten und Pachten	6.824,86	7.000	7.600	0	7.600	7.600	7.600
74311011 Konzept zum Gewässer- und Hochwasserschutz	0,00	10.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.780,09	90.000	98.800	0	35.800	35.800	35.800
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.951,62	-54.000	-67.100	0	-30.100	-30.100	-30.100
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.418,00	0	0	0	0	0	0
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grundstücken und Gebäuden	5.418,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.418,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	5.418,00	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- aus- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
G10002 Ankauf von Ausgleichsflächen									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.078	4.078	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.078	4.078	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo G10002	-4.078	-4.078	0,00	0	0	0	0	0	0
Z99999999 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege-Z99999999									
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grundstücken und Gebäuden	8.431	8.431	5.418,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 550 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 01 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.431	8.431	5.418,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo Z99999999	8.431	8.431	5.418,00	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6818000 Investitionszuwendungen von üb	9.870	9.870	0,00	0	0	0	0	0	0
6821000 Einzahlungen aus der Veräußeru	2.957	2.957	0,00	0	0	0	0	0	0
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grund- stücken und Gebäuden	-466	-466	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.361	12.361	0,00	0	0	0	0	0	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	171.191	171.191	0,00	0	0	0	0	0	0
7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnah	9.816	9.816	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	181.007	181.007	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-168.646	-168.646	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-164.294	-164.294	5.418,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 550 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 01 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
52421001	72421001	<u>Allgemeine Naturschutzmaßnahmen</u>	
		Baumpflege	30.000,00 €
		Baumanpflanzung Ausgleichsfläche Bogensport	18.000,00 €
		<u>Park- und Gartenanlagen</u>	
		Allgemeine Unterhaltung	4.000,00 €
		<u>Wasserläufe</u>	
		Mäharbeiten und Entsorgung	13.000,00 €
		Grundwasseruntersuchungen (Beobachtungsbrunnen)	2.000,00 €
			<u>67.000,00 €</u>
54221001	74221001	Pachtzahlungen Wasserlauf.	

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 01 Friedhofs- und Bestattungswesen



Produktbeschreibung

Bereitstellung und Vergabe von Wahl-, Reihen- und Urnengräbern; Bereitstellung und Vergabe von Leichenhallen und Friedhofskapelle; Erdbestattungen und Urnenbeisetzungen; Aus- und Umbettungen; Pflege und Unterhaltung von Kriegsgräbern.

Ziele

Bedarfsgerechte und möglichst kostengünstige Befriedigung des örtlichen Bedarfs. Erhaltung der Kriegsgräber in einem würdigen Zustand auf unbegrenzte Zeit. Pietätvolle Gestaltung der Friedhöfe unter Berücksichtigung ihrer Funktion als öffentliche Grünanlagen.

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner

Rechtsgrundlagen

Bestattungsgesetz NRW, Friedhofs- und Gebührensatzung der Gemeinde, Gräbergesetz (Kriegsgräber)

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Sachgebiet Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortliche/r

Vorstand Gemeindewerke und Ordnung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.872,00	5.900	5.800	5.800	5.800	5.800
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	5.872,00	5.900	5.800	5.800	5.800	5.800
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	118.044,64	122.000	102.000	102.000	102.000	102.000
43110001 Verwaltungsgebühren	2.878,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
43210001 Benutzungsgebühren	115.166,64	120.000	100.000	100.000	100.000	100.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.031,06	960	960	960	960	960
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	5.031,06	960	960	960	960	960
+ Aktivierte Eigenleistungen	1.362,90	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	1.362,90	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
= Ordentliche Erträge	130.310,60	131.860	111.760	111.760	111.760	111.760
- Personalaufwendungen	8.968,99	9.600	10.000	10.100	10.200	10.300
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	7.139,99	7.600	7.900	8.000	8.100	8.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	395,11	400	400	400	400	400
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.433,89	1.600	1.700	1.700	1.700	1.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.682,44	71.500	105.300	43.400	43.500	43.600
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	4.388,13	5.000	3.300	3.400	3.500	3.600
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	14.121,24	44.500	80.000	18.000	18.000	18.000
52422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	18.188,42	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	984,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Bilanzielle Abschreibungen	21.011,10	22.000	23.100	23.800	24.400	25.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	21.011,10	22.000	23.100	23.800	24.400	25.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.344,91	15.100	15.100	4.000	4.000	4.000
54310081 Geschäftsaufwendungen	0,00	11.100	11.100	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	646,35	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54990041 Mitgliedsbeiträge	698,56	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
= Ordentliche Aufwendungen	69.007,44	118.200	153.500	81.300	82.100	82.900
= Ordentliches Ergebnis	61.303,16	13.660	-41.740	30.460	29.660	28.860
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	61.303,16	13.660	-41.740	30.460	29.660	28.860
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	61.303,16	13.660	-41.740	30.460	29.660	28.860
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.800,00	23.800	23.800	23.800	23.800	23.800
48110001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.800,00	23.800	23.800	23.800	23.800	23.800

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.780,85	117.500	111.900	111.900	111.900	111.900
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.780,85	117.500	111.900	111.900	111.900	111.900
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-88.980,85	-93.700	-88.100	-88.100	-88.100	-88.100
= Teilergebnis	-27.677,69	-80.040	-129.840	-57.640	-58.440	-59.240
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-27.677,69	-80.040	-129.840	-57.640	-58.440	-59.240

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 01 Friedhofs- und Bestattungswesen



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.698,30	122.000	102.000	0	102.000	102.000	102.000
63110001 Verwaltungsgebühren	2.878,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
63210001 Benutzungsgebühren	154.820,30	120.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.031,06	960	960	0	960	960	960
64810001 Kostenerstattungen	5.031,06	960	960	0	960	960	960
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.729,36	122.960	102.960	0	102.960	102.960	102.960
- Personalauszahlungen	9.017,80	9.600	10.000	0	10.100	10.200	10.300
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	7.188,80	7.600	7.900	0	8.000	8.100	8.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	395,11	400	400	0	400	400	400
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.433,89	1.600	1.700	0	1.700	1.700	1.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.371,96	71.500	105.300	0	43.400	43.500	43.600
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	35.000,00	0	0	0	0	0	0
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	4.388,13	5.000	3.300	0	3.400	3.500	3.600
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	15.835,75	44.500	80.000	0	18.000	18.000	18.000
72422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	12.163,43	21.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	984,65	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	1.344,91	15.100	15.100	0	4.000	4.000	4.000
74310081 Geschäftsauszahlungen	0,00	11.100	11.100	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	646,35	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	698,56	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.734,67	96.200	130.400	0	57.500	57.700	57.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.994,69	26.760	-27.440	0	45.460	45.260	45.060
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.935,30	13.000	15.500	0	15.500	15.500	15.500
78510001 Hochbaumaßnahmen	12.935,30	13.000	15.500	0	15.500	15.500	15.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.935,30	13.000	15.500	0	15.500	15.500	15.500
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.935,30	-13.000	-15.500	0	-15.500	-15.500	-15.500

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
H50005 Stelenfelder									
78510001 Hochbaumaßnahmen	127.299	65.299	12.935,30	13.000	15.500	0	15.500	15.500	15.500
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	127.299	65.299	12.935,30	13.000	15.500	0	15.500	15.500	15.500
= Saldo H50005	-127.299	-65.299	-	-13.000	-15.500	0	-15.500	-15.500	-15.500
T60012 Tiefbaumaßnahme Erweiterung Waldfriedhof									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	185.985	185.985	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.985	185.985	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo T60012	-185.985	-185.985	0,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	209	209	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	1.995	1.995	0,00	0	0	0	0	0	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	101.471	101.471	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.676	103.676	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-103.676	-103.676	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-416.960	-354.960	-	-13.000	-15.500	0	-15.500	-15.500	-15.500
			12.935,30						

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Erläuterungen

Konto Konto
 Teilergebnisplan Teilfinanzplan

47110001		Erweiterung der Stelenanlage durch den gemeindlichen Bauhof.	
52421001	72421001		<u>2025</u>
		Allgemeine Unterhaltung Gebäude	8.000,00 €
		Wartung/Prüfungen	1.500,00 €
		Sanierung Betonsäulen und Grünbelagentf.	9.000,00 €
		Neues Schließsystem Kapelle	6.000,00 €
		Sanierung Holzfassade	15.000,00 €
		Fliesen- und Malerarbeiten	1.000,00 €
		Unterhaltung Außenanlagen	5.000,00 €
		Platten für Wege	1.000,00 €
		Ersatzbepflanzungen	1.000,00 €
		Baumpflege	5.000,00 €
		Standsicherheitsprüfungen Grabsteine	1.500,00 €
		Wasserzapfstellen und Wege erneuern	5.000,00 €
		9 Stück Abfallkörbe	6.000,00 €
		Herrichtung 2 behindertengerechte Parkpl.	15.000,00 €
			<u>80.000,00 €</u>
54310081	74310081	Evaluierung der Friedhofsgebührensatzung (Neuveranschlagung).	
54990041	74990041	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft.	
	H50005	Errichtung von Urnenstelen.	
	78510001		



Produktbereich 14 Umweltschutz
Produktgruppe 561 Umweltschutz
Produkt 01 Umweltschutzmaßnahmen

Produktbeschreibung

Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit zum Umweltschutz; Stellungnahmen zu und tlw. Mitwirkung bei der Durchführung von Umweltschutzaktionen und Maßnahmen anderer Institutionen und Träger, z. B. Agenda 21 des Kreises Lippe, Projekt Senne von EURONATUR und Gelsenwasser, Energiesparer NRW der Energy4Climate, Energiesparcheck der Energy4Climate u. s. w.; Aufstellung von Lärminderungsplänen; Bereitstellung gemeindlicher Dachflächen für PV-Anlagen; Energiesparprojekte; Bekanntmachung von Förderprogrammen

Ziele

Verbesserung des Klimaschutzes und Erhalt der natürlichen Lebensgrundlagen Boden, Wasser, Luft; Förderung des Einsatzes umweltschonender Produkte und ökologischer Bauweisen; Reduzierung des Energieverbrauchs und Förderung regenerativer Energien; Sensibilisierung der Öffentlichkeit, Schulen und Vereine für die Belange des Umweltschutzes

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Schulen, Kindergärten, Fachbereiche

Rechtsgrundlagen

BauGB, EnerV, LWG, WHG, LG NRW, Bodenschutzgesetzes, BImSchG, BNatSchG, LfSchG, Bundesbodenschutzgesetz, Landesbodenschutzgesetz

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.540,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	3.540,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
= Ordentliche Erträge	3.540,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
- Bilanzuelle Abschreibungen	3.471,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	3.471,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	340,00	350	850	850	850	850
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	340,00	350	850	850	850	850
= Ordentliche Aufwendungen	3.811,00	3.850	4.350	4.350	4.350	4.350
= Ordentliches Ergebnis	-271,00	-350	-850	-850	-850	-850
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-271,00	-350	-850	-850	-850	-850
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-271,00	-350	-850	-850	-850	-850
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.900	10.000	10.000	10.000	10.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.900	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-4.900	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
= Teilergebnis	-271,00	-5.250	-10.850	-10.850	-10.850	-10.850
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-271,00	-5.250	-10.850	-10.850	-10.850	-10.850

Produktbereich 14 Umweltschutz
 Produktgruppe 561 Umweltschutz
 Produkt 01 Umweltschutzmaßnahmen



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Sonstige Auszahlungen	340,00	350	850	0	850	850	850
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwaltungst.	340,00	350	850	0	850	850	850
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340,00	350	850	0	850	850	850
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-340,00	-350	-850	0	-850	-850	-850

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
V20009 Anschaffung eines Elektroautos									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	36.495	36.495	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.495	36.495	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo V20009	-36.495	-36.495	0,00	0	0	0	0	0	0
ZI2002 Investitionszuwendung zum Kauf eines Elektroautos									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	8.560	8.560	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.560	8.560	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2002	8.560	8.560	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-27.935	-27.935	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 561 Umweltschutz
Produkt: 01 Umweltschutzmaßnahmen

Erläuterungen

Konto Konto
Teilergebnisplan Teilfinanzplan

54990001 74990001 STADTRADELN-Beitrag.

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 570 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 01 Wirtschaftsförderung, Allgemeine Einrichtungen und Tourismus



Produktbeschreibung

Bestandspflege/-entwicklung; Ansiedlungsförderung, Akquisition; Entwicklung der Standortfaktoren; Beschäftigungssicherung/-entwicklung; Vermarktung und Vermittlung von Gewerbeflächen; Beratung von Unternehmen; Bereitstellung Grillplatz; Märkte; Förderung des Tourismus; Entwicklung der touristischen Infrastruktur; Innen- und Außenmarketing; Zusammenarbeit mit Organisationen der Wirtschaftsförderung und des Tourismus.

Ziele

Stärkung der Wirtschaftskraft heimischer Betriebe; Sicherung und Vermehrung der sozialversicherungspflichtigen Arbeitsplätze; Gewerbeansiedlung und -bestandssicherung; Sicherung und ggf. Steigerung der Gewerbesteuererinnahmen; Entwicklung des Tourismus als Wirtschaftsfaktor mit spürbarer Wertschöpfung.

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Existenzgründer, Freiberufler, Gewerbetreibende, Touristen.

Rechtsgrundlagen

Gemeindeordnung NRW; Gebührensatzung Marktstandgelder in der Gemeinde Augustdorf

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Vorzimmer des Bürgermeisters

Produktverantwortliche/r

Bürgermeister

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.069,00	2.800	1.800	2.100	2.300	2.600
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	3.069,00	2.800	1.800	2.100	2.300	2.600
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.060,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
43210001 Benutzungsgebühren	4.060,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	750,00	900	900	900	900	900
44110001 Mieten	750,00	900	900	900	900	900
= Ordentliche Erträge	7.879,00	6.700	5.700	6.000	6.200	6.500
- Personalaufwendungen	11.513,94	13.900	41.600	42.000	42.400	42.800
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	9.196,98	10.900	32.500	32.800	33.100	33.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	478,51	600	1.800	1.800	1.800	1.800
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.838,45	2.400	7.300	7.400	7.500	7.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.608,06	1.000	71.000	1.000	1.000	1.000
52412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	608,06	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	100.000,00	0	60.000	0	0	0
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	0,00	0	10.000	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	4.896,00	5.000	3.700	4.000	4.200	2.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	4.896,00	5.000	3.700	4.000	4.200	2.000
- Transferaufwendungen	1.840,00	2.260	2.260	2.260	2.260	2.260
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	1.788,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	52,00	60	60	60	60	60
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.873,32	16.100	16.100	16.100	16.100	14.100
54310001 Geschäftsaufwendungen	2.084,17	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
54310021 Geschäftsaufwendungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	0
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	1.575,15	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
54990051 Sonstige Aufwendungen	1.214,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
= Ordentliche Aufwendungen	123.731,32	38.260	134.660	65.360	65.960	62.160
= Ordentliches Ergebnis	-115.852,32	-31.560	-128.960	-59.360	-59.760	-55.660
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-115.852,32	-31.560	-128.960	-59.360	-59.760	-55.660

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe 570 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 01 **Wirtschaftsförderung, Allgemeine Einrichtungen und Tourismus**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-115.852,32	-31.560	-128.960	-59.360	-59.760	-55.660
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.884,23	22.300	22.500	22.500	22.500	22.500
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.884,23	22.300	22.500	22.500	22.500	22.500
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-24.884,23	-22.300	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
= Teilergebnis	-140.736,55	-53.860	-151.460	-81.860	-82.260	-78.160
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	-140.736,55	-53.860	-151.460	-81.860	-82.260	-78.160

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 570 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 01 Wirtschaftsförderung, Allgemeine Einrichtungen und Tourismus



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.060,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
63210001 Benutzungsgebühren	4.060,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	750,00	900	900	0	900	900	900
64110001 Mieten und Pachten	750,00	900	900	0	900	900	900
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.810,00	3.900	3.900	0	3.900	3.900	3.900
- Personalauszahlungen	11.536,30	13.900	41.600	0	42.000	42.400	42.800
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	9.219,34	10.900	32.500	0	32.800	33.100	33.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	478,51	600	1.800	0	1.800	1.800	1.800
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.838,45	2.400	7.300	0	7.400	7.500	7.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	101.711,85	1.000	71.000	0	1.000	1.000	1.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	1.711,85	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	100.000,00	0	60.000	0	0	0	0
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	10.000	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	1.840,00	2.260	2.260	0	2.260	2.260	2.260
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	1.788,00	2.200	2.200	0	2.200	2.200	2.200
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	52,00	60	60	0	60	60	60
- Sonstige Auszahlungen	4.873,32	16.100	16.100	0	16.100	16.100	14.100
74310001 Geschäftsauszahlungen	2.084,17	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
74310021 Geschäftsauszahlungen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	0
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwaltungst.	1.575,15	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
74990051 Sonstige Auszahlungen	1.214,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.961,47	33.260	130.960	0	61.360	61.760	60.160
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-115.151,47	-29.360	-127.060	0	-57.460	-57.860	-56.260
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	3.146,99	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	3.146,99	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.146,99	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.146,99	-4.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000



Produktbereich 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe 570 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 01 **Wirtschaftsförderung, Allgemeine Einrichtungen und Tourismus**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
V20010 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	25.345	9.345	3.146,99	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.345	9.345	3.146,99	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Saldo V20010	-25.345	-9.345	-3.146,99	-4.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	159.383	159.383	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	159.383	159.383	0,00	0	0	0	0	0	0
7817000 Zuweisungen und Zuschüsse für	212.511	212.511	0,00	0	0	0	0	0	0
7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo	28.623	28.623	0,00	0	0	0	0	0	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	1.131	1.131	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	242.266	242.266	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-82.883	-82.883	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-108.228	-92.228	-3.146,99	-4.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 570 Wirtschaft und Tourismus
Produkt: 01 Wirtschaftsförderung, Allgemeine Einrichtungen und Tourismus

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
---------------------------	-------------------------	--

44110001	64110001	Erstattung Nebenkosten Grillplatz.
52412001	72412001	Bewirtschaftskosten Grillplatz Schlingsbruch.
52910001	72910001	Zusätzliche Mittel für die Durchführung der 250-Jahr-Feier.
52910011	72910011	Kosten für die Chronik zum 250-jährigen Bestehen der Gemeinde.
53170001	73170001	Beitrag Lippe Tourismus & Marketing GmbH.
53180031	73180031	Beitrag Deutsches Jugendherbergswerk.
54310001	74310001	Wochen- und Weihnachtsmarkt.
54310021	74310021	Geschäftsaufwendungen Tourismus und Marketing.
54990001	74990001	Mitgliedsbeitrag Regiopol REGION Paderborn e.V.
54990051	74990051	Allgemeine Mittel für Wirtschaftsförderung und Tourismus.
	V20010	Anschaffung von Weihnachtsmarkthütten, Beleuchtung usw.
	78310001	



Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 610 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung

Sämtliche Maßnahmen im Rahmen des Festsetzungs- u. Erhebungsverfahrens der Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer u. d. Vergnügungssteuer; Sicherstellung des gemeindlichen Finanzausgleichs; Schuldenverwaltung; gemeindliche Finanzanlagen; Konzessionsabgaben.

Ziele

Erzielung von Finanzeinnahmen für die Gemeinde; Sicherstellung der korrekten Festsetzung u. Zahlung der allgemeinen Zuweisungen und Umlagen; pünktliche und zutreffende Meldung der erforderlichen Daten u. Zahlen im Rahmen des Finanzausgleichs; Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit; Gewährleistung termingerechter u. vollständiger Zahlung wie auch Einziehung aller Schuldendienstleistungen; Erreichung möglichst günstiger Kreditkonditionen; Optimierung vorhandener Kredite; Schuldenabbau; Abschluss und Überwachung von Konzessionsverträgen.

Zielgruppe

Bund, Darlehnsgeber der Gemeinde, Energieversorger, Kreditinstitute, Kreis Lippe, Land NRW, Steuerpflichtige.

Rechtsgrundlagen

Abgabenordnung, Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Kommunales Abgabengesetz, Gemeindeordnung NRW, Gemeindefinanzierungsgesetz NRW, Kreisordnung NRW, Solidarbeitragsgesetz NRW, Gemeindefinanzreformgesetz, Krankenhausfinanzierungsgesetz, Kreditrechtliche Gesetze (z. B. BGB), Rd. Erl. des IM NRW betr. Kreditwirtschaft der Gemeinde, Konzessionsrecht.

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Finanzen und IT

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter II

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	15.916.196,47	15.196.500	16.119.400	16.825.300	17.458.300	18.054.200
40110001 Grundsteuer A	3.216,93	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
40120001 Grundsteuer B	1.680.069,08	1.693.300	1.713.600	1.735.900	1.758.400	1.781.300
40130001 Gewerbesteuer	9.461.748,68	8.900.000	9.496.000	9.933.000	10.290.000	10.630.000
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.731.746,63	3.613.200	3.865.400	4.085.700	4.314.500	4.521.600
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	546.304,83	536.900	589.600	601.400	614.000	627.500
40310001 Vergnügungssteuer	32.237,65	5.000	0	0	0	0
40320001 Hundesteuer	28.434,55	30.000	28.000	28.000	28.000	28.000
40510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	425.497,41	407.100	415.800	430.300	442.400	454.800
40530001 Kompensationsleistung Steuervereinigungsgesetz	6.940,71	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.668.934,74	2.543.000	3.313.700	3.204.500	3.319.400	3.445.400
41110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.471.129,00	2.095.500	2.803.300	2.935.100	3.073.000	3.199.000
41216001 Klima- und Forstpauschale	5.458,81	5.500	5.400	5.400	5.400	5.400
41218401 Bedarfszuweisung Land; "Kompensation Klimaschutz"	31.635,57	0	0	0	0	0
41312001 Ertrag konsumtive Verwendung Schul-/Bildungspausch	0,00	288.000	351.000	110.000	87.000	87.000
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	6.672,92	0	0	0	0	0
41410011 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	154.038,44	154.000	154.000	154.000	154.000	154.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	291.978,56	291.400	283.500	283.500	283.500	283.500
45112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	232.389,57	230.000	220.000	220.000	220.000	220.000
45660001 Erträge aus Gewerbesteuervollverzin- sung	560,52	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rück- stellungen	25.000,00	0	0	0	0	0
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	12.190,66	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	14.755,61	14.400	15.000	15.000	15.000	15.000
45910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.082,20	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500
45910021 Aval Bürgschaft Gewerbepark Senne GmbH	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000

Fortsetzung folgt ...



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Ordentliche Erträge	18.877.109,77	18.030.900	19.716.600	20.313.300	21.061.200	21.783.100
- Personalaufwendungen	53.486,80	58.900	60.000	60.600	61.200	61.800
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	42.778,31	46.500	47.200	47.700	48.200	48.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.275,28	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	8.433,21	9.800	10.200	10.300	10.400	10.500
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	29.000	29.000	29.000
57010001 Abschreibung der Bilanzierungshilfe gemäß NKF-CIG	0,00	0	0	29.000	29.000	29.000
- Transferaufwendungen	10.066.375,29	11.033.300	12.503.100	13.091.900	13.546.300	14.001.600
53120001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	11.790,86	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
53410001 Gewerbesteuerumlage	759.081,02	725.000	773.000	809.000	838.000	865.000
53740001 Kreisumlage	5.255.140,16	5.779.700	6.641.400	7.033.200	7.307.500	7.585.200
53750001 Jugendamtsumlage	3.862.625,25	4.323.600	4.878.700	5.039.700	5.190.800	5.341.400
53990001 Sonstige Transferaufwendungen	177.738,00	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.490,10	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
54450001 Sonstige Steuern	964,10	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	7.526,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	10.128.352,19	11.099.200	12.570.100	13.188.500	13.643.500	14.099.400
= Ordentliches Ergebnis	8.748.757,58	6.931.700	7.146.500	7.124.800	7.417.700	7.683.700
+ Finanzerträge	99.247,55	158.010	143.010	128.010	128.010	128.010
46160001 Zinserträge sonst. öffentl. Sonderrechnungen	65.237,98	50.000	35.000	0	0	0
46510001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	9,57	10	10	10	10	10
46511001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	29.000,00	103.000	103.000	123.000	123.000	123.000
46513001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	79.244,14	115.200	148.400	233.900	284.100	292.100
55120021 Aufwand Gewerbesteuervollverzinsung	1.507,52	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
55170001 Zinsaufwendungen Kreditinstitut/Schulplanung	0,00	0	0	15.000	30.000	30.000
55180001 Zinsaufwendungen sonstiger inländischer Bereich	77.736,62	70.200	107.400	143.400	134.100	124.500
55180011 Zinsaufwendungen Kassenkredite private Unternehmen	0,00	0	0	34.500	79.000	96.600
55910001 Kreditbeschaffungskosten	0,00	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Finanzergebnis	20.003,41	42.810	-5.390	-105.890	-156.090	-164.090
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.768.760,99	6.974.510	7.141.110	7.018.910	7.261.610	7.519.610
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	8.768.760,99	6.974.510	7.141.110	7.018.910	7.261.610	7.519.610
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.447,45	8.100	7.600	7.600	7.600	7.600
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.447,45	8.100	7.600	7.600	7.600	7.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.447,45	-8.100	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
= Teilergebnis	8.760.313,54	6.966.410	7.133.510	7.011.310	7.254.010	7.512.010
99990005 Globaler Minderaufwand	0,00	0	-210.500	-179.200	-178.400	-179.400

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 610 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
= Teilergebnis nach Abzug globalen Minderaufwands	8.760.313,54	6.966.410	7.344.010	7.190.510	7.432.410	7.691.410

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 610 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 01 Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
+ Steuern und ähnliche Abgaben	15.963.635,97	15.196.500	16.119.400	0	16.825.300	17.458.300	18.054.200
60110001 Grundsteuer A	3.292,57	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
60120001 Grundsteuer B	1.654.382,89	1.693.300	1.713.600	0	1.735.900	1.758.400	1.781.300
60130001 Gewerbesteuer	9.325.852,56	8.900.000	9.496.000	0	9.933.000	10.290.000	10.630.000
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.936.861,08	3.613.200	3.865.400	0	4.085.700	4.314.500	4.521.600
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	549.953,76	536.900	589.600	0	601.400	614.000	627.500
60310001 Vergnügungssteuer	32.237,65	5.000	0	0	0	0	0
60320001 Hundesteuer	28.617,34	30.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
60510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	425.497,41	407.100	415.800	0	430.300	442.400	454.800
60530001 Kompensationsleistung Steuervereinfachungsgesetz	6.940,71	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.649.632,80	2.255.000	2.962.700	0	3.094.500	3.232.400	3.358.400
61110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.471.129,00	2.095.500	2.803.300	0	2.935.100	3.073.000	3.199.000
61216001 Klima- und Forstpauschale	5.458,81	5.500	5.400	0	5.400	5.400	5.400
61218501 Bedarfszuweisung Land "Aktionsprogramm Integration"	12.435,55	0	0	0	0	0	0
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	6.571,00	0	0	0	0	0	0
61410011 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	154.038,44	154.000	154.000	0	154.000	154.000	154.000
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	239.696,29	291.400	283.500	0	283.500	283.500	283.500
65112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	232.389,57	230.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
65660001 Einzahlungen Gewerbesteuervollverzinsung	224,52	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	0,00	14.400	15.000	0	15.000	15.000	15.000
65910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.082,20	7.000	7.500	0	7.500	7.500	7.500
65910021 Aval Bürgschaft Gewerbepark Senne GmbH	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	87.665,13	158.010	143.010	0	128.010	128.010	128.010
66160001 Zinseinzahlungen sonst. öffentl. Sonderrechnungen	53.655,56	50.000	35.000	0	0	0	0
66510001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	9,57	10	10	0	10	10	10
66511001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	29.000,00	103.000	103.000	0	123.000	123.000	123.000
66513001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.940.630,19	17.900.910	19.508.610	0	20.331.310	21.102.210	21.824.110
- Personalauszahlungen	53.510,03	58.900	60.000	0	60.600	61.200	61.800
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	42.801,54	46.500	47.200	0	47.700	48.200	48.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.275,28	2.600	2.600	0	2.600	2.600	2.600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	8.433,21	9.800	10.200	0	10.300	10.400	10.500

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 610 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	79.244,14	115.200	148.400	0	233.900	284.100	292.100
75120021 Auszahlungen aus Gewerbesteuvollverzinsung	1.507,52	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
75170001 Zinsauszahlungen Kreditinstitut / Schulplanung	0,00	0	0	0	15.000	30.000	30.000
75180001 Zinsauszahlungen sonst. incl. Bereich	77.736,62	70.200	107.400	0	143.400	134.100	124.500
75180011 Zinsauszahlungen Kassenkredite private Unternehmen	0,00	0	0	0	34.500	79.000	96.600
75910001 Kreditbeschaffungskosten	0,00	5.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Transferauszahlungen	10.063.592,04	11.033.300	12.503.100	0	13.091.900	13.546.300	14.001.600
73120001 Zuweisg. u. Zusch. für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	9.007,61	15.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
73410001 Gewerbesteuerumlage	759.081,02	725.000	773.000	0	809.000	838.000	865.000
73740001 Kreisumlage	5.255.140,16	5.779.700	6.641.400	0	7.033.200	7.307.500	7.585.200
73750001 Jugendamtsumlage	3.862.625,25	4.323.600	4.878.700	0	5.039.700	5.190.800	5.341.400
73990001 Sonstige Transferauszahlungen	177.738,00	190.000	190.000	0	190.000	190.000	190.000
- Sonstige Auszahlungen	964,10	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74450001 Sonstige Steuern	964,10	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.197.310,31	11.209.400	12.713.500	0	13.388.400	13.893.600	14.357.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.743.319,88	6.691.510	6.795.110	0	6.942.910	7.208.610	7.466.610
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.524.340,31	1.294.600	1.321.000	0	1.321.000	1.321.000	1.321.000
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	1.275.426,86	1.294.600	1.321.000	0	1.321.000	1.321.000	1.321.000
68110051 Sonstige Landesförderung	248.913,45	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.524.340,31	1.294.600	1.321.000	0	1.321.000	1.321.000	1.321.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0	0	0	0	0	0
78430001 Auszahl. für den Erwerb von sonst. Anteilsrechten	25.000,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.499.340,31	1.294.600	1.321.000	0	1.321.000	1.321.000	1.321.000
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	1.250.000	3.000.000	0	3.900.000	1.375.000	490.000
69270001 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinst.	0,00	1.250.000	3.000.000	0	1.600.000	0	0
69350001 Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei vU	0,00	0	0	0	2.300.000	1.375.000	490.000
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	396.170,58	403.800	411.600	0	449.700	473.800	482.100
79270001 Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinst.	396.170,58	403.800	411.600	0	449.700	473.800	482.100
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-396.170,58	846.200	2.588.400	0	3.450.300	901.200	7.900



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A22001 Erwerb von Anteilsrechten Gewerbepark Senne GmbH									
78430001 Auszahl. für den Erwerb von sonst. Anteilsrechten	25.000	25.000	25.000,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	25.000	25.000,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo A22001	-25.000	-25.000	- 25.000,00	0	0	0	0	0	0
ZI2003 KlnvFöG 1									
68110031 KlnvFöG 1 und 2	358.578	358.578	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	358.578	358.578	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2003	358.578	358.578	0,00	0	0	0	0	0	0
ZI2004 KlnvFöG 2									
68110031 KlnvFöG 1 und 2	525.723	525.723	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	525.723	525.723	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2004	525.723	525.723	0,00	0	0	0	0	0	0
ZP1001 Allgemeine Investitionspauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	7.466.865	3.934.865	853.358,86	857.800	883.000	0	883.000	883.000	883.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.466.865	3.934.865	853.358,86	857.800	883.000	0	883.000	883.000	883.000
= Saldo ZP1001	7.466.865	3.934.865	853.358,86	857.800	883.000	0	883.000	883.000	883.000
ZP1002 Schul-/Bildungspauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	3.164.376	1.652.376	362.068,00	376.800	378.000	0	378.000	378.000	378.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.164.376	1.652.376	362.068,00	376.800	378.000	0	378.000	378.000	378.000
= Saldo ZP1002	3.164.376	1.652.376	362.068,00	376.800	378.000	0	378.000	378.000	378.000
ZP1003 Sportpauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	540.000	300.000	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	540.000	300.000	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
= Saldo ZP1003	540.000	300.000	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	5.395.681	5.395.681	0,00	0	0	0	0	0	0
6811001 Investitionszuwendungen	3.232.099	3.232.099	0,00	0	0	0	0	0	0
6811002 Investitionszuwendungen	520.000	520.000	0,00	0	0	0	0	0	0
6811003 Rückzahlung aus der Finanzieru	27.388	27.388	0,00	0	0	0	0	0	0
68110051 Sonstige Landesförderung	248.913	248.913	248.913,45	0	0	0	0	0	0
6811100 Investitionszuwendungen	258.230	258.230	0,00	0	0	0	0	0	0
6813000 Investitionszuwendungen von Zw	1.000	1.000	0,00	0	0	0	0	0	0
6868300 Rückflüsse von Ausleihungen so	19.270	19.270	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.702.581	9.702.581	248.913,45	0	0	0	0	0	0
7843000 Auszahlungen für den Erwerb vo	31.010	31.010	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.010	31.010	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	9.671.571	9.671.571	248.913,45	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	21.702.113	16.418.113	1.499.340,45	1.294.600	1.321.000	0	1.321.000	1.321.000	1.321.000

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 610 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
41410011	61410011	Aufwands- und Unterhaltungspauschale.
45910001	65910001	Aval für die Haftungsübernahme gegenüber dem Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser.
45910011	65910011	Kommunalrabatt aufgrund Konzessionsverträgen mit SWLW.
46511001	66511001	Gemeindewerke Augustdorf.
46513001	66513001	Photovoltaikdeponie Dörentrup.
53120001	73120001	Härtefallfonds Schülerbeförderung.
53990001	73990001	Krankenhausumlage.
55120001	75120001	Aufwand aus Gewerbesteuervollverzinsung.
55170001	75170001	Zinsaufwand für die in 2026 und 2027 veranschlagten Planungskosten für die Schulbaumaßnahmen. (siehe hierzu Grundschule In der Senne H50001 und Grundschule Auf der Insel H50012)
55180001	75180001	Zinsaufwand für Investitionskredite.
55910001	75910001	Maklergebühren für die Vermittlung von Krediten.
	ZP1001 68110001	Allgemeine Investitionspauschale.
	ZP1002 68110001	Schul- und Bildungspauschale.
	ZP1003 68110001	Sportpauschale.

**Kennzahlen
zum
Haushaltsplan 2025**

Produktbereich: 001 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 007 Bereitstellung Bauhof

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.339,63	40.418,17	38.913,68	37.649,16	31.916,00	28.264,01	36.535,48
Kostenerstattungen und -umlagen	1.793,22	28.817,33	152,00	37.562,47	739,25	315,10	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	9.999,00	3.000,00	999,00
Ordentliche Erträge	32.132,85	69.235,50	39.065,68	75.211,63	42.654,25	31.579,11	37.534,48
Personalaufwendungen	570.051,13	660.779,95	642.081,81	675.979,70	586.304,97	628.929,41	676.561,39
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	1.119,39	2.949,59	644,79	1.945,28	3.135,28	4.166,28	3.697,21
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen (GWGs)	1.007,12	3.125,01	1.099,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Haltung von Fahrzeugen	46.835,47	35.145,25	25.223,86	33.838,92	40.587,41	46.946,15	40.826,87
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	24.678,14	25.528,42	31.015,32	25.036,89	23.141,19	29.558,73	25.985,86
Kosten der Kompostierung	3.035,77	3.147,16	4.374,74	5.406,48	4.813,33	3.760,19	2.999,20
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	76.675,89	69.895,43	62.358,05	66.227,57	72.330,41	84.450,07	73.867,85
Bilanzielle Abschreibungen	29.793,68	40.805,94	39.019,14	37.753,04	27.059,50	28.307,01	34.898,22
Sonstige ordentl. Aufwendungen	88.250,42	81.916,87	83.816,97	86.783,66	88.858,82	114.751,76	97.089,14
Ordentliche Aufwendungen	764.771,12	853.398,19	827.275,97	866.743,97	774.553,70	856.438,25	882.416,60
Ordentliches Ergebnis	-732.638,27	-784.162,69	-788.210,29	-791.532,34	-731.899,45	-824.859,14	-844.882,12
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)				35,00	619,99	0,00	0,00
Erträge aus int. Leistungsbez.	757.313,60	771.067,39	673.228,16	779.885,72	731.727,76	755.298,45	736.498,76
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	16.567,92	15.260,76	19.108,60	17.680,92	16.084,27	17.664,94	20.402,62
Saldo aus int. Leistungsbez.	740.745,68	755.806,63	654.119,56	762.204,80	715.643,49	737.633,51	716.096,14
Ergebnis	8.107,41	-28.356,06	-134.090,73	-29.292,54	-15.635,97	-87.225,63	-128.785,98

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Mitarbeiterzahl	12	12	10	13	12	13	13

Erläuterungen:

Einwohner: 31.12. des Vorjahres
 Mitarbeiter: 30.06. des Haushaltsjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	0,82	-2,82	-13,35	-2,92	-1,54	-8,45	-12,43
Aufwanddeckungsgrad [%]	103,23%	98,47%	86,10%	98,66%	99,98%	91,88%	87,72%
Personalintensität [%]	74,54%	77,43%	77,61%	77,99%	75,70%	73,44%	76,67%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)
 Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt: 001 Ordnungsangelegenheiten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Verwaltungsgebühren	6.519,00	4.132,50	4.899,60	3.878,50	6.052,00	4.256,00	5.156,00
Verwarn-, Buß- und Zwangsgelder	6.003,70	8.137,75	8.297,85	8.775,45	27.267,60	14.959,50	8.372,00
Ordentliche Erträge	12.667,85	12.788,90	13.342,60	12.799,35	33.721,50	19.845,90	14.350,50
Personalaufwendungen	91.321,66	89.539,51	90.818,95	72.431,43	80.704,86	95.059,20	97.596,18
Ordnungsbehörl. Maßnahmen	352,68	1.854,35	874,62	9.114,37	2.272,94	10.058,51	19.028,16
Zuschuß Tierheim	2.000,00	5.005,50	5.029,00	5.030,00	5.048,50	5.113,00	10.317,00
Ordentliche Aufwendungen	94.152,49	97.390,96	97.569,72	87.931,60	89.179,70	114.676,93	133.668,43
Ordentliches Ergebnis	- 81.484,64	- 84.602,06	- 84.227,12	- 75.132,25	- 55.458,20	- 94.831,03	- 119.317,93
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)				251,38	17.654,91	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	12.792,34	13.286,73	461,74	10.549,40	12.117,87	15.338,03	15.287,99
Ergebnis	- 94.276,98	- 97.888,79	- 84.688,86	- 85.430,27	- 49.921,16	- 110.169,06	- 134.605,92

Mengen- und Leistungsangaben

	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Gewerbeanmeldungen	50	72	65	76	84	69	68
Gewerbeabmeldungen	22	100	52	39	53	61	70
Gewerbeummeldungen	9	24	32	16	16	21	26
Anzahl der Gewerbebetriebe	613	609	619	604	639	647	656
Erteilte Gaststättenerlaubnisse	1	1	1	1	0	0	0
Anzahl Gaststätten	12	10	10	10	10	10	8
Erteilte Konzessionen Spielhallen	1	0	0	0	0	0	0
Anzahl Spielhallen	1	1	1	1	1	1	0
Anzahl Zwangseinweisungen PsychKG	7	7	4	6	4	7	6
Anzahl Maßnahmen nach LHundG	11	10	15	9	4	9	13
Anzahl Verwarngelder	209	357	339	323	327	274	146
Anzahl Bußgelder	77	71	62	122	196	107	65
Anzahl Zwangsgelder	0	0	0	0	0	0	0
Anzahl Strafanzeigen	1	0	2	0	0	0	0
Anzahl Hausverbote	13	32	14	9	4	2	2

Erläuterungen:
 Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

	-9,52	-9,73	-8,43	-8,52	-4,92	-10,68	-12,99
Ergebnis je Einwohner [€]	-9,52	-9,73	-8,43	-8,52	-4,92	-10,68	-12,99
Aufwanddeckungsgrad [%]	11,85%	11,56%	13,61%	13,00%	33,29%	15,26%	9,63%
Personalintensität [%]	96,99%	91,94%	93,08%	82,37%	90,50%	82,89%	73,01%

Erläuterungen:
 Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)
 Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 002 Melde- und Personenstandswesen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Verwaltungsgebühren	66.093,76	71.606,60	70.688,40	60.355,81	69.617,96	82.780,86	72.655,39
Ordentliche Erträge	66.093,76	71.606,60	70.688,40	60.355,81	69.696,46	82.780,86	72.655,39
Personalaufwendungen	95.396,50	96.197,30	100.999,30	102.135,39	100.824,66	94.532,76	89.197,24
Familienstambücher	963,62	939,38	810,59	453,13	986,60	925,22	713,77
Reisepässe und Personalausweise	39.668,39	41.998,18	44.244,44	32.634,88	36.545,92	48.109,33	44.497,40
Sonstige ordentl. Aufwendungen	40.807,01	43.057,56	45.190,03	33.367,01	37.852,52	49.547,44	50.286,17
Ordentliche Aufwendungen	136.203,51	139.254,86	146.189,33	135.502,40	138.677,18	144.080,20	139.483,41
Ordentliches Ergebnis	- 70.109,75	- 67.648,26	- 75.500,93	- 75.146,59	- 68.980,72	- 62.832,44	- 66.828,02
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	19.955,10	17.614,41	11.692,70	14.959,68	15.273,43	14.786,87	14.907,59
Ergebnis	- 90.064,85	- 85.262,67	- 87.193,63	- 90.106,27	- 84.254,15	- 77.619,31	- 81.735,61

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Ausgestellte Personalausweise	878	916	986	929	952	955	832
Ausgestellte Reisepässe	635	445	440	261	282	536	942
Ausgestellte Kinderreisepässe	172	190	157	104	192	212	354
Beurkundete Geburten	2	3	1	2	2	5	3
Beurkundete Eheschließungen	56	48	49	41	48	50	31
Beurkundete Sterbefälle	41	53	53	33	50	54	53
Begründete Lebenspartnerschaften	0	0	0	0	0	0	0
Nachbeurkundungen	3	3	2	3	3	4	1

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-9,09	-8,48	-8,68	-8,98	-8,30	-7,52	-7,89
Aufwanddeckungsgrad [%]	42,32	45,65%	44,77%	40,11%	45,27%	52,11%	47,06%
Personalintensität [%]	70,04	69,08%	69,09%	75,38%	72,70%	65,61%	63,95%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 126 Brandschutz
Produkt: 001 Brand- und Katastrophenschutz

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.972,92	61.708,23	62.680,17	76.475,97	62.289,27	71.188,56	74.705,42
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.467,05	29.560,40	22.019,42	29.056,94	31.407,49	36.873,19	47.265,44
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.344,25	3.634,58	1.704,60	469,20	-	469,20	-
Sonstige ordentliche Erträge	122,50	430,14	711,27	711,09	790,50	712,00	712,00
Ordentliche Erträge	115.056,72	95.483,35	89.072,14	106.860,20	94.637,26	109.392,95	122.832,86
Personalaufwendungen	18.226,26	27.644,10	29.286,79	40.249,64	31.444,18	32.477,33	39.192,09
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.510,65	13.792,51	40.512,24	19.751,24	6.610,93	12.900,38	4.340,53
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.061,24	12.199,89	8.268,00	13.751,24	10.038,56	14.368,34	15.593,66
Haltung von Fahrzeugen	29.945,60	27.384,79	30.714,74	74.837,91	31.515,84	35.080,50	37.482,94
Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	300,00	420,00	1.143,90	577,68	3.736,73	3.439,37	2.294,39
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.814,61	53.797,19	80.638,88	118.222,29	51.902,06	67.404,32	64.099,65
Bilanzielle Abschreibungen	81.221,78	83.073,15	63.672,05	71.119,04	62.966,90	72.295,56	75.780,42
Transferaufwendungen	5.610,00	6.461,00	6.393,00	6.908,00	6.825,00	7.076,00	6.712,00
Aus- u. Fortbildung, Ausrüstung, Dienst- u. Schutzkleidung	40.503,06	38.612,54	33.874,16	28.337,02	47.271,49	56.863,87	41.981,06
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	16.364,53	24.306,23	23.203,73	5.623,53	8.650,15	12.332,67	11.146,05
Verdienstausfall und Einsatzentschädigung	19.504,08	33.912,24	23.345,84	18.002,21	40.446,21	53.727,18	50.117,32
Sonstige ordentl. Aufwendungen	91.444,06	122.098,11	90.810,55	67.351,60	134.672,08	139.838,46	115.465,71
Ordentliche Aufwendungen	267.316,71	293.073,55	270.801,27	303.850,57	287.810,22	319.091,67	301.249,87
Ordentliches Ergebnis	- 152.259,99	- 197.590,20	- 181.729,13	- 196.990,37	- 193.172,96	- 209.698,72	- 178.417,01
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)				1.506,21	1.116,62	-	-
Aufwend. aus internen Leistungsbeziehungen	27.844,13	17.661,62	23.719,19	41.242,83	36.544,15	44.144,84	43.125,80
Ergebnis	- 180.104,12	- 215.251,82	- 205.448,32	- 236.726,99	- 228.600,49	- 253.843,56	- 221.542,81

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Aktive Feuerwehrleute (31.12. des Vorjahres)	50	50	53	55	48	52	52
Geleistete Dienst- und Übungsstunden (aktive Wehr)	9.256	10.051	9.224	5.400	8.177	7.920	8.582
Einsätze Brandbekämpfung	24	51	30	17	13	23	19
Einsätze Technische Hilfeleistung	13	10	19	24	12	1	1
Einsätze Umweltschutz (Ölspuren, Gefahrgut)	23	48	18	3	17	16	19
Sonstige Einsätze	15	15	16	15	43	57	61
Einsätze gesamt	75	124	83	59	85	97	100
Geleistete Einsatzstunden	1.664	2.031	1.410	1.149	1.773	1.343	1.382
Anzahl durchgeführter Brandschauen	0	0	0	0	0	0	0

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-18,18	-21,40	-20,45	-23,60	-22,53	-24,60	-21,37
Ergebnis je Einsatz [€]	- 2.401,39	- 1.735,90	- 2.475,28	- 4.012,32	- 2.689,42	- 2.616,94	- 2.215,43
Ergebnis je Einsatzstunde [€]	-108,24	-105,98	-145,71	-206,03	-128,93	-189,01	-160,31
Aufwanddeckungsgrad [%]	38,98%	30,73%	30,24%	30,97%	29,18%	30,12%	35,67%
Personalintensität [%]	6,82%	9,43%	10,81%	13,25%	10,93%	10,18%	13,01%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100)/ (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 211 Grundschulen
Produkt: 001 Bereitstellung Grundschule In der Senne

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Landeszuweisung OGS	138.863,00	148.352,00	172.175,50	187.125,50	199.968,50	216.299,50	222.780,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	36.950,04	37.668,71	37.785,88	38.601,97	39.501,61	42.450,61	45.184,23
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179.453,04	189.660,71	214.822,38	233.160,33	306.973,16	393.313,56	304.921,30
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.462,50	88.767,50	92.500,00	120.035,00	102.905,38	112.942,00	110.241,50
Ordentliche Erträge	269.848,04	281.205,46	311.873,25	355.530,33	419.121,18	517.255,37	425.831,92
Personalaufwendungen	110.628,16	118.096,45	128.944,73	155.278,72	173.503,80	192.373,78	199.114,88
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	33.041,92	15.984,26	26.870,98	105.723,48	89.290,82	60.021,73	74.399,02
Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baul. Anlagen	136.183,66	127.929,79	141.144,18	155.114,94	170.709,63	189.174,67	191.099,53
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	4.681,60	8.704,16	4.664,01	11.119,84	1.796,57	2.908,19	5.956,60
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	6.435,74	6.077,26	6.503,04	7.087,82	10.779,38	9.285,47	9.265,99
Schülerbeförderungskosten	23.352,28	25.138,46	27.348,53	24.709,44	21.898,35	29.406,49	31.320,28
Schulveranstaltungen	5.403,82	5.639,05	2.856,20	-	1.070,20	2.090,79	3.689,42
Lehr- und Unterrichtsmittel	3.376,72	3.641,06	3.749,25	4.856,57	5.240,25	4.990,05	6.455,42
Aufwendungen für Sach und Dienstleistungen	240.411,36	231.178,20	390.280,89	372.068,75	433.837,37	361.122,49	370.159,15
Bilanzielle Abschreibungen	105.972,68	92.908,86	92.814,54	93.630,14	94.661,61	98.161,52	100.042,32
Transferaufwendungen	270.848,46	250.833,20	291.637,50	366.300,00	335.604,25	324.591,45	366.300,00
Versicherungen	14.122,88	15.524,01	18.161,12	17.767,38	20.528,61	20.419,49	21.183,93
Ordentliche Aufwendungen	754.388,16	730.756,78	934.326,22	1.035.746,28	1.132.127,06	1.105.657,13	1.181.983,25
Ordentliches Ergebnis	- 484.540,12	- 449.551,32	- 622.452,97	- 680.215,95	- 713.005,88	- 588.401,76	- 756.151,33
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)	-	-	-	31.518,65	14.894,68	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	30.132,03	38.811,91	21.092,04	46.283,00	36.554,80	43.901,33	44.135,92
Ergebnis	- 514.672,15	- 488.363,23	- 643.545,01	- 694.980,30	- 734.666,00	- 632.303,09	- 800.287,25

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Zahl der Schüler*	274	281	303	311	326	334	312
Zahl der neu eingeschulten Schüler **	65	65	89	82	77	84	84
Anzahl Schüler mit sonderpäd. Förderbedarf **	20	22	21	20	23	16	16
Zahl der OGS-Kinder **	120	122	133	141	141	158	143
Übergänge zu weiterführenden Schulen **	58	65	65	74	67	53	81
Bruttogrundfläche [m²]	4.851,78	4.851,78	4.851,78	4.851,78	4.851,78	4.851,78	4.851,78
Reinigungsfläche [m²]	4.086,46	4.086,46	4.086,46	4.086,46	4.086,46	4.086,46	4.086,46
Aufwand Gebäudereinigung [€]	75.854,81	82.777,53	93.155,96	86.543,28	109.479,02	112.213,66	122.044,93
Stellenumfang Hausmeister (ohne Grünanlagen)	0,50	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00
Wochenstunden Sekretärin	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	27,00
Schulbudget gesamt [€]	17.117,29	22.072,09	15.723,27	9.840,40	13.933,96	15.824,55	23.125,20

Erläuterungen:

* Meldung 15.10. des Vorjahres

** Statistik Haupterhebung

*** Aufwand eigenes Personal + Reinigungsmittel + Glasreinigung + Fremdreinigung

Kennzahlen

Aufwand Gebäudereinigung je m² Reini.-fläche [€]	18,56	20,26	22,80	21,18	26,79	27,46	29,87
Reini.-fläche je Hausmeisterstelle [m²]	8.172,92	8.172,92	8.172,92	4.086,46	4.086,46	4.086,46	4.086,46
Bruttogrundfläche je Hausmeisterstelle [m²]	9.703,56	9.703,56	9.703,56	4.851,78	4.851,78	4.851,78	4.851,78
Schüler je Wochenstunde Sekretärin	11,42	11,71	12,63	12,96	13,58	13,92	11,56
Aufwand Schulbudget je Schüler [€]	62,47	78,55	51,89	31,64	42,74	47,38	74,12
Ergebnis je Schüler [€]	- 1.878,37	- 1.737,95	- 2.123,91	- 2.234,66	- 2.253,58	- 1.893,12	- 2.565,02
Aufwanddeckungsgrad [%]	34,40%	36,54%	32,64%	32,86%	35,86%	45,00%	34,73%
Personalintensität [%]	14,66%	16,16%	13,80%	14,99%	15,33%	17,40%	16,85%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 211 Grundschulen
Produkt: 002 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Landeszuweisung OGS	69.930,50	60.185,50	68.256,50	60.607,00	62.991,50	78.462,50	97.932,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	42.281,18	42.778,41	50.688,03	51.005,51	51.949,95	54.034,51	47.562,10
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.107,98	106.604,28	122.586,55	115.275,38	173.507,28	230.390,20	157.373,91
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.235,00	45.295,00	43.545,50	39.574,50	38.905,00	43.934,00	60.060,50
Ordentliche Erträge	174.739,95	153.982,15	174.867,17	160.586,85	219.761,63	280.073,03	223.259,91
Personalaufwendungen	78.897,71	82.526,34	94.079,77	82.557,52	94.267,01	113.133,42	114.776,19
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	30.695,24	13.037,49	60.341,49	12.103,09	21.922,30	22.062,18	35.872,78
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	69.025,47	65.390,26	74.131,12	76.575,20	79.955,39	98.666,37	98.433,66
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	5.137,41	7.119,01	7.730,98	8.369,47	1.828,31	2.261,54	2.182,77
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	4.731,35	5.124,87	5.000,73	4.090,20	5.464,45	6.355,50	7.971,96
Schülerbeförderungskosten	23.252,28	24.928,43	26.744,86	24.110,16	21.898,32	28.633,95	31.050,10
Schulveranstaltungen	4.532,80	5.063,02	3.751,82	1.234,95	1.135,75	1.242,69	3.163,10
Lehr- und Unterrichtsmittel	2.334,73	2.142,32	2.343,94	1.602,35	2.792,82	2.669,15	3.006,85
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	162.142,75	128.875,64	343.955,48	129.705,88	230.497,80	217.499,04	198.672,25
Bilanzielle Abschreibungen	51.785,49	53.858,64	62.700,46	65.849,78	66.871,95	69.056,61	62.339,00
Transferaufwendungen (OGS)	173.290,11	123.750,00	135.050,00	122.100,00	122.100,00	136.272,45	152.625,00
Schülermittagessen	562,80	1.342,00	-	-	-	-	-
Versicherungen	11.265,82	10.946,23	12.076,62	11.595,11	13.265,64	11.983,65	15.703,74
Ordentliche Aufwendungen	494.733,75	412.782,65	653.263,15	424.393,94	617.269,19	583.838,69	602.524,20
Ordentliches Ergebnis	- 319.993,80	- 258.800,50	- 478.395,98	- 263.807,09	- 397.507,56	- 303.765,66	- 379.264,29
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)	-	-	-	15.925,45	8.866,98	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	25.640,52	25.163,03	17.847,00	25.068,97	21.295,05	32.917,73	26.765,76
Ergebnis	- 345.634,32	- 283.963,53	- 496.242,98	- 272.950,61	- 409.935,63	- 336.683,39	- 406.030,05

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Zahl der Schüler *	188	179	195	199	220	228	244
Zahl der neu eingeschulten Schüler **	45	51	49	48	66	50	75
Zahl der OGS-Kinder **	56	57	50	45	47	62	74
Übergänge zu weiterführenden Schulen **	49	44	38	46	46	52	46
Bruttogrundfläche [m ²]	2.725,95	2.744,90	2.744,90	2.744,90	2.744,90	2.744,90	2.744,90
Reinigungsfläche [m ²]	2.287,64	2.287,64	2.287,64	2.287,64	2.287,64	2.287,64	2.287,64
Aufwand Gebäudereinigung [€] ***	48.254,17	45.805,85	48.928,28	59.983,67	58.164,61	66.142,24	70.339,94
Stellenumfang Hausmeister (ohne Grünanlagen)	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Wochenstunden Sekretärin	19,50	19,50	19,50	19,50	19,50	19,50	22,50
Schulbudget gesamt [€]	15.480,72	17.581,67	17.312,56	5.922,21	8.869,19	9.366,38	12.844,96

Erläuterungen:

* Meldung 15.10 des Vorjahres

** Statistik Haupterhebung

*** Aufwand eigenes Personal + Reinigungsmittel + Glasreinigung + Fremdreinigung

Kennzahlen

Aufwand Gebäudereinig. je m ² Reing.-fläche [€]	21,09	20,02	21,39	26,22	25,43	28,91	30,75
Reing.-fläche je Hausmeisterstelle [m ²]	4.575,28	4.575,28	4.575,28	4.575,28	4.575,28	4.575,28	4.575,28
Bruttogrundfläche je Hausmeisterstelle [m ²]	5.451,90	5.489,80	5.489,80	5.489,80	5.489,80	5.489,80	5.489,80
Schüler je Wochenstunde Sekretärin	9,64	9,18	10,00	10,21	11,28	11,69	10,84
Aufwand Schulbudget je Schüler [€]	82,34	98,22	88,78	29,76	40,31	41,08	52,64
Ergebnis je Schüler [€]	-1.838,48	-1.586,39	-2.544,84	-1.371,61	-1.863,34	-1.476,68	-1.664,06
Aufwanddeckungsgrad [%]	33,58%	35,16%	26,06%	35,73%	34,41%	45,41%	35,48%
Personalintensität [%]	15,95%	19,99%	14,40%	19,45%	15,27%	19,38%	19,05%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 215 Realschulen
Produkt: 001 Bereitstellung Realschule

Teilergebnisplan	Ergebnis						
Ertrags- und Aufwandsarten	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	151.712,93	151.800,79	141.408,75	138.485,85	179.956,06	227.709,15	239.653,61
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	162.574,69	173.646,31	164.320,07	156.189,75	243.684,26	409.070,12	316.877,10
Ordentliche Erträge	183.951,96	196.123,62	180.227,08	175.246,49	283.583,19	439.581,09	342.759,51
Personalaufwendungen	165.139,53	204.019,68	172.173,58	182.262,38	183.722,15	181.232,06	162.576,68
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	148.199,62	37.329,59	40.438,09	73.315,57	132.824,33	68.665,95	45.720,05
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlage	118.322,63	151.026,50	176.930,54	176.718,29	192.133,61	189.769,27	223.279,20
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	8.568,50	8.362,70	8.074,28	11.600,02	4.428,08	4.503,71	2.163,77
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	7.122,60	13.180,94	10.136,33	21.632,76	12.018,13	9.782,83	32.544,46
Schülerbeförderungskosten	9.299,60	13.211,90	19.527,30	10.274,10	6.213,90	11.653,36	18.180,25
Schulveranstaltungen	3.348,23	3.680,49	1.753,81	1.594,10	1.119,86	1.031,93	3.596,68
Lehr- und Unterrichtsmittel	5.922,71	6.444,98	4.164,06	6.055,97	7.363,57	7.734,17	7.694,20
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	300.806,99	240.744,20	269.332,09	301.689,07	465.192,24	309.415,10	425.040,17
Bilanzielle Abschreibungen	153.819,05	155.936,50	145.110,67	143.470,06	184.632,42	234.912,80	244.469,48
Transferaufwendungen	18.777,15	21.740,00	22.390,00	17.954,21	17.330,00	17.039,88	18.723,09
Versicherungen	24.378,58	27.435,59	27.575,74	26.055,86	29.339,26	28.028,61	29.507,40
Ordentliche Aufwendungen	674.903,44	659.548,30	647.193,58	732.566,38	936.699,63	868.538,73	908.956,31
Ordentliches Ergebnis	- 490.951,48	- 463.424,68	- 466.966,50	- 557.319,89	- 653.116,44	- 428.957,64	- 566.196,80
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)	-	-	-	11.118,78	12.828,10	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	45.660,53	46.581,90	21.858,89	62.798,06	50.941,59	44.637,69	50.061,94
Ergebnis	- 536.612,01	- 510.006,58	- 488.825,39	- 608.999,17	- 691.229,93	- 473.595,33	- 616.258,74

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Zahl der Schüler *	446	411	432	444	463	493	484
Zahl der eingeschulter Schüler **	56	71	79	75	90	77	91
Anzahl Schüler mit sonderpäd. Förderbedarf **	20	20	28	31	27	23	20
Zahl der Schulabgänger mit Abschluss**	93	72	65	68	65	69	53
Zahl der Schulabgänger ohne Abschluss **	3	8	3	1	3	1	0
Bruttogrundfläche gesamt [m²]	4.465,56	9.471,69	9.471,69	9.471,69	9.471,69	9.471,69	9.471,69
Reinigungsfläche gesamt [m²]	4.772,86	8.335,20	8.335,20	8.335,20	8.335,20	8.335,20	8.335,20
Aufwand Gebäudereinigung [€]***	138.160,58	133.518,65	154.368,05	159.157,23	152.259,59	128.177,08	139.412,56
Stellenumfang Hausmeister (ohne Grünanlagen)	0,50	0,50	0,50	0,65	0,65	0,65	0,65
Wochenstunden Sekretärin	28,00	31,00	28,00	28,50	30,00	30,00	33,00
Schulbudget gesamt [€]	24.390,48	25.600,56	26.740,00	12.245,63	17.438,10	18.466,56	21.128,08

Erläuterungen:

* Meldung 15.10. des Vorjahres

** Statistik Haupterhebung

*** Aufwand eigenes Personal + Reinigungsmittel + Glasreinigung + Fremdreinigung

Kennzahlen

Aufwand Gebäuderein. je m² Reing.-fläche [€]	28,95	16,02	18,52	19,09	18,27	15,38	16,73
Reinigungsfläche je Hausmeisterstelle [m²]	9.545,72	16.670,40	16.670,40	12.823,38	12.823,38	12.823,38	12.823,38
Bruttogrundfläche je Hausmeisterstelle [m²]	8.931,12	18.943,38	18.943,38	14.571,83	14.571,83	14.571,83	14.571,83
Schüler je Wochenstunden Sekretärin	15,93	13,26	15,43	15,58	15,43	16,43	14,67
Aufwand Schulbudget je Schüler [Euro]	54,69	62,29	61,90	27,58	37,66	37,46	43,65
Ergebnis je Schüler [Euro]	- 1.203,17	- 1.240,89	- 1.131,54	- 1.371,62	- 1.492,94	- 960,64	- 1.273,26
Aufwanddeckungsgrad [%]	25,53%	27,77%	26,94%	22,03%	28,71%	48,14%	35,74%
Personalintensität [%]	24,47%	30,93%	26,60%	24,88%	19,61%	20,87%	17,89%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Personalaufwendungen	761,53	747,84	976,83	106,07	1.116,43	1.212,54	1.384,59
Zuweisungen an VHS	12.412,88	14.842,39	16.129,32	14.201,86	15.676,95	18.928,74	19.530,00
Ordentliche Aufwendungen	13.174,41	15.590,23	17.106,15	14.307,93	16.793,38	20.141,28	20.914,59
Ordentliches Ergebnis	- 13.174,41	- 15.590,23	- 17.106,15	- 14.307,93	- 16.793,38	- 20.141,28	- 20.914,59
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	345,36	241,78	228,23	15,80	170,26	373,25	219,71
Ergebnis	- 13.519,77	- 15.832,01	- 17.334,38	- 14.323,73	- 16.963,64	- 20.514,53	- 21.134,30

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Teilnehmer	459	359	408	390	174	405	347
Angebote Kurse	90	78	117	110	139	160	148
Durchgeführte Kurse	63	64	84	44	80	84	79
Durchgeführte Unterrichtsstunden	1.575	1.280	1.482	1.462	1.371	3.569	2.194
Durchgeführte Teilnehmerstunden	21.131	21.433	20.086	17.833	9.517	42.341	21.129
Anteil an Verbandsumlage	10,13%	9,62%	12,00%	9,93%	12,06%	12,88%	13,02%
Anteil Teilnehmer	5,84%	6,07%	7,29%	7,31%	4,17%	6,95%	5,40%
Anteil Teilnehmerstunden	10,13%	8,37%	10,58%	14,31%	9,41%	16,02%	7,65%
Anteil durchgeführte Unterrichtseinheiten	9,59%	6,55%	9,06%	13,61%	13,01%	18,83%	14,51%

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres (Quelle: IT.NRW)

Zahlen zu Kursen und Unterrichtsstunden: Nur in Augustdorf angebotene Kurse.

Zahlen zu Teilnehmern und Teilnehmerstunden: Teilnehmer aus Augustdorf im gesamten VHS-Verbandsgebiet

Anteile: Anteile Augustdorfs an den Werten für die gesamte VHS

Verbandsumlage: Wird berechnet nach Einwohnerzahl (30%), Teilnehmerstunden (50%) und durchgeführten Unterrichtseinheiten (20%) der jew. Kommunen

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-1,37	-1,57	-1,73	-1,43	-1,67	-1,99	-2,04
Zuweisungen je Einwohner [€]	1,25	1,48	1,61	1,42	1,54	1,83	1,88
Teilnehmer je Einwohner	0,05	0,04	0,04	0,04	0,02	0,04	0,03
Aufwanddeckungsgrad [%]	0	0	0	0	0	0	0
Personalintensität [%]	5,78%	4,80%	5,71%	0,74%	6,65%	6,02%	6,62%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 272 Büchereien
Produkt: 001 Bereitstellung Gemeindebücherei

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Spenden	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsentgelte	1.023,90	895,00	783,00	554,50	392,50	598,50	816,07
Ordentliche Erträge	1.023,90	895,00	820,00	554,50	4.718,68	5.316,50	5.535,07
Personalaufwendungen	18.665,92	14.451,82	12.687,14	14.132,46	11.588,41	9.869,72	14.444,76
Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistung.	859,80	0,00	0,00	0,00	0,00	401,07	0,00
Aufwand aus Festwert (Medienbestand)	4.947,18	29.597,62	6.901,06	6.934,80	5.934,08	7.405,21	7.360,88
Ordentliche Aufwendungen	24.472,90	50.788,55	20.621,94	21.643,48	22.291,55	23.505,44	27.367,14
Ordentliches Ergebnis	-23.449,00	-49.893,55	-19.801,94	-21.088,98	-17.572,87	-18.188,94	-21.832,07
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	4.505,23	2.701,38	228,23	2.065,57	1.758,40	1.531,75	2.247,38
Ergebnis	-27.954,23	-52.594,93	-20.030,17	-23.154,55	-19.331,27	-19.720,69	-24.079,45

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Jahresöffnungsstunden	297	285	279	225	78	101	258
Wochenöffnungsstunden	6	6	6	6	6	6	6
Entleiher	1.301	1.354	1.453	1.496	1.024	1.082	1.487
Neuanmeldungen	155	131	67	21	35	56	98
Büchereibesuche	4.186	4.673	4.670	2.401	1.172	2.001	7.507
Bestand Printmedien	9.056	9.292	8.888	8.237	8.262	8.499	8.292
Entleihungen Printmedien	19.953	27.158	31.046	35.426	24.514	15.363	21.808
Bestand Non-Book-Medien	152	151	405	512	493	516	480
Entleihungen Non-Book-Medien	251	253	392	504	332	292	520

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres (Quelle: IT.NRW)

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-2,82	-5,23	-1,99	-2,31	-1,91	-1,91	-2,32
Ergebnis je Entleiher [€]	-21,49	-38,84	-13,79	-15,48	-18,88	-18,23	-16,19
Ergebnis je Büchereibesuch [€]	-6,68	-11,26	-4,29	-9,64	-16,49	-9,86	-3,21
Entleiher je 100 Einwohner	13,14	13,46	14,46	14,91	10,09	10,49	14,35
Besuche je 100 Einwohner	42,27	46,46	46,49	23,93	11,55	19,40	72,43
Entleihquote Printmedien	220%	292%	349%	430%	297%	181%	263%
Entleihquote Non-Book-Medien	165%	168%	97%	98%	67%	57%	108%
Aufwanddeckungsgrad [%]	3,53	1,67	3,93	2,34	19,62	21,23	18,69
Personalintensität [%]	76,27%	28,45%	61,52%	65,30%	51,99%	41,99%	52,78%

Erläuterungen:

Entleihquoten: Zahl der Entleihungen/ Zahl der Medien (Bestand) *100

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100)/ (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 005 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 311 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII
Produkt: 001 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Rückzahlung gewährter Hilfen	439,76	360,00	330,00	360,00	360,00	360,00	360,00
Ordentliche Erträge	657,76	360,00	548,00	360,00	360,00	360,00	360,00
Personalaufwendungen	24.165,29	26.939,19	28.513,80	32.015,30	32.367,09	40.172,70	43.429,63
Ordentliche Aufwendungen	24.165,29	27.157,19	28.513,80	32.015,30	32.585,09	40.172,70	43.429,63
Ordentliches Ergebnis	- 23.507,53	- 26.797,19	- 27.965,80	- 31.655,30	- 32.225,09	- 39.812,70	- 43.069,63
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	3.034,94	4.921,40	5.021,19	4.752,10	4.976,43	6.342,76	6.863,71
Ergebnis	- 26.542,47	- 31.718,59	- 32.986,99	- 36.407,40	- 37.201,52	- 46.155,46	- 49.933,34

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Einwohner ab 65 Jahre	1.487	1.516	1.511	1.573	1.561	1.598	1.677
Einwohner 18 bis unter 65 Jahre	6.374	6.211	6.197	6.187	6.182	6.172	6.356
Empfänger Grundsich. im Alter	42	44	46	48	56	54	59
Empfänger Grundsich. bei Erwerbsmind.	9	8	4	5	4	6	4
Empfänger Grundsicherung gesamt	51	52	50	53	60	60	63

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Empfänger Grundsicherung: Stichtag 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres

Kennzahlen

Anteil Empfänger Grundsich. im Alter	2,82%	2,90%	3,04%	3,05%	3,59%	3,38%	3,52%
Anteil Empf. Grundsich. bei Erwerbsmind.	0,14%	0,13%	0,06%	0,08%	0,06%	0,10%	0,06%
Ergebnis je Einwohner [€]	-2,68	-3,15	-3,28	-3,63	-3,67	-4,47	-4,82
Ergebnis je Empfänger [€]	-520,44	-609,97	-659,74	-686,93	-620,03	-769,26	-792,59
Aufwanddeckungsgrad [%]	2,42%	1,12%	1,63%	0,98%	0,96%	0,77%	0,72%
Personalintensität [%]	100,00%	99,20%	100,00%	100,00%	99,33%	100,00%	100,00%

Erläuterungen:

Anteil Empfänger Grundsicherung im Alter: Empfänger Grundsich. im Alter/ Einwohner ab 65 Jahren * 100

Anteil Empfänger Grundsicherung bei Erwerbsminderung: Empfänger Grundsich. bei Erwerbsminderung/ Einwohner 18 bis unter 65 Jahre * 100

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100)/ (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 005 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 001 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsh Heim

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Transfererträge	18.283,66	11.652,54	2.630,72	14.082,26	10.904,12	6.012,29	8.083,75
Kostenerstattungen u. -umlagen	722.244,00	423.474,00	352.462,00	275.388,00	221.576,00	896.000,00	112.009,00
Ordentliche Erträge	830.180,58	595.777,58	423.814,83	460.608,15	449.166,29	1.287.554,68	596.054,34
Personalaufwendungen	181.585,97	144.506,68	139.739,51	146.452,40	49.759,39	54.710,84	39.636,60
Aufwend. Sach- u. Dienstleistungen	222.157,04	141.518,79	136.556,88	142.161,55	156.089,60	314.420,80	239.242,47
Transferaufwendungen	519.162,71	285.557,84	271.510,24	224.287,54	257.737,15	589.817,94	181.797,34
Ordentliche Aufwendungen	954.246,62	605.325,50	581.093,18	546.960,12	498.284,77	1.020.403,51	509.866,34
Ordentliches Ergebnis	- 124.066,04	- 9.547,92	- 157.278,35	- 86.351,97	- 49.118,48	267.151,17	86.188,00
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)				664,96	4.420,00	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	52.643,94	26.254,46	31.686,96	35.177,95	63.985,42	53.995,47	56.260,36
Ergebnis	- 176.709,98	- 35.802,38	- 188.965,31	- 120.864,96	- 108.683,90	213.155,70	29.927,64

Erläuterungen:

Die Ordentlichen Aufwendungen 2021 und somit das Ergebnis 2021 wurden um 226.777,61 € (Sonderabschreibung der geplanten Asylantenunterkunft auf dem Bundeswehrparkplatz) bereinigt.

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Zahl der Leistungsempfänger	109	85	51	48	49	103	49

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Leistungsempfänger: Stichtag 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-17,84	-3,56	-18,81	-12,05	-10,71	20,66	2,89
Ergebnis je Leistungsempfänger [€]	- 1.621,19	- 421,20	- 3.705,20	- 2.518,02	- 2.218,04	2.069,47	610,77
Transferaufwendungen je Leist.-empfänger	4.762,96	3.359,50	5.323,73	4.672,66	5.259,94	5.726,39	3.710,15
Aufwanddeckungsgrad [%]	82,45%	94,33%	69,16%	79,12%	79,88%	119,84%	105,29%
Personalintensität [%]	19,03%	23,87%	24,05%	26,78%	9,99%	5,36%	7,77%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 005 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt: 001 Sonstige soziale Leistungen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Ordentliche Erträge	8.000,00	0,00	0,00	64.800,00	123.000,00	125.776,00	148.638,05
Personalaufwendungen	66.737,15	65.458,61	56.711,62	101.598,61	91.374,27	91.434,17	146.462,89
Transferaufwendungen	4.453,22	4.627,60	4.532,34	67.075,00	125.275,00	119.966,00	133.897,29
Ordentliche Aufwendungen	71.190,37	70.086,21	61.243,96	168.673,61	216.649,27	215.452,94	284.765,18
Ordentliches Ergebnis	- 63.190,37	- 70.086,21	- 61.243,96	- 103.873,61	- 93.649,27	- 89.676,94	- 136.127,13
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	13.625,76	7.693,40	9.182,10	14.920,67	13.970,52	14.370,99	23.063,85
Ergebnis	- 76.816,13	- 77.779,61	- 70.426,06	- 118.794,28	- 107.619,79	- 104.047,93	- 159.190,98

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl*	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Zahl der Senioren** (ab 65 Jahre), davon	1.439	1.516	1.511	1.573	1.561	1.598	1.677
75 bis unter 90 Jahre	735	672	732	698	671	617	663
90 Jahre und älter	60	40	53	57	50	33	58
Zahl der Behinderten***	1.514	1.535	1.573	1.588	1.588	1.546	1.560
Zahl der Schwerbehinderten****	777	796	935	844	899	810	800
Haushalte mit Wohngeldbezug*****	189	187	138	179	207	204	432
Fälle Rentenanträge	272	209	189	167	196	162	100
Fälle Sozialversicherungsangelegenheiten****	446	599	547	567	563	418	215

Erläuterungen:

* 31.12. des Vorjahres

** 31.12. des Vorjahres

*** 31.12. des Vorjahres (Quelle: Kreis Lippe)

**** 31.12. des Haushaltsjahres

***** Erteilung von Auskünften und Aufnahme von Anträgen

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-7,76	-7,73	-7,01	-11,84	-10,61	-10,09	-15,36
Aufwanddeckungsgrad [%]	0,09	0,00	0,00	0,35	0,53	0,55	0,48
Personalintensität [%]	93,74%	93,40%	92,60%	60,23%	42,18%	42,44%	51,43%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 365 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 001 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Personalaufwendungen	5.859,08	6.022,73	6.791,38	3.864,19	924,62	782,01	936,30
Transferaufwendungen	289.751,04	386.072,18	483.682,55	356.203,05	443.027,33	598.978,56	458.213,16
Ordentliche Aufwendungen	313.483,68	409.968,47	508.347,50	377.940,88	461.824,95	618.208,15	477.022,46
Ordentliches Ergebnis	- 246.640,47	- 343.247,73	- 436.919,48	- 304.664,46	- 388.573,07	- 543.362,07	- 400.144,90
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	931,96	324,96	1.356,03	556,62	543,89	232,75	214,67
Ergebnis	- 247.572,43	- 343.572,69	- 438.275,51	- 305.221,08	- 389.116,96	- 543.594,82	- 400.359,57

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Einwohner <3 Jahre	402	441	435	455	461	449	432
Einwohner 3-<6 Jahre	414	403	387	394	446	453	458
Einwohner 0-<6 Jahre	816	844	822	849	907	902	890
Zahl der Kindertagesstätten	7	7	7	7	7	7	7
Zahl der Kita-Kinder <3 Jahre	87	82	68	80	92	90	90
Zahl der KiTa-Kinder 3-<6 Jahre	316	316	309	312	316	329	341
Zahl der Kita-Kinder gesamt	403	398	377	392	408	419	431

Erläuterungen:

Zahl der Einwohner: 31.12. des Vorjahres

Zahl der KiTa-Kinder: Zahl der vom Kreis Lippe genehmigten Plätze zum 01.08. des jeweiligen Kindergartenjahres (= Schuljahres); Zahlen vom Kreis Lippe

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-25,00	-34,16	-43,63	-30,42	-38,35	-52,69	-38,63
Ergebnis je Kita-Kind [€]	-614,32	-863,25	-1.162,53	-778,63	-953,72	-1.297,36	-928,91
Betreuungsquote 0-<3 Jahre [%]	21,64	18,59	15,63	17,58	19,96	20,04	20,83
Betreuungsquote 3-<6 Jahre [%]	76,33	78,41	79,84	79,19	70,85	72,63	74,45
Betreuungsquote 0-<6 Jahre [%]	49,39	47,16	45,86	46,17	44,98	46,45	48,43
Personalintensität [%]	1,87%	1,47%	1,34%	1,02%	0,20%	0,13%	0,20%

Erläuterungen:

Einwohnerzahl und Zahl der Kinder unter 6 Jahren: 31.12. des Vorjahres

Betreuungsquote: Zahl der Kita-Kinder/ Zahl der Kinder unter 6 Jahren * 100 (Nur grobe Orientierungswerte, weil unterschiedliche Stichtage)

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100)/ (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe: 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
 Produkt: 001 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.299,31	6.117,50	6.000,69	6.296,57	13.803,92	17.551,00	17.466,00
Erträge aus der Auflösung von SOPOS	273,30	273,30	273,30	272,92	273,00	273,00	366,00
Ordentliche Erträge	5.572,61	8.950,20	8.278,34	6.569,49	14.076,92	17.830,00	17.832,00
Personalaufwendungen	3.848,76	4.021,08	4.883,13	2.716,61	1.731,67	2.582,75	3.330,40
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.447,04	7.123,57	12.343,66	30.513,03	7.010,71	15.140,15	2.862,12
Bilanzielle Abschreibungen	7.011,06	7.722,00	6.998,05	7.278,95	14.788,92	18.541,00	18.525,80
Sonstige ordentl. Aufwendungen	1.753,27	997,81	1.001,81	1.884,61	1.554,45	997,81	998,81
Ordentliche Aufwendungen	20.060,13	19.864,46	25.226,65	42.353,20	25.085,75	37.261,71	25.717,13
Ordentliches Ergebnis	-14.487,52	-10.914,26	-16.948,31	-35.783,71	-11.008,83	-19.431,71	-7.885,13
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	69.048,14	65.859,90	93.369,38	100.276,02	95.061,87	68.223,42	46.030,63
Ergebnis	-83.535,66	-76.774,16	-110.317,69	-136.059,73	-106.070,70	-87.655,13	-53.915,76

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Einwohner <13 Jahren	1.544	1.619	1.677	1.672	1.746	1.852	1.830
Zahl der Spiel- und Bolzplätze	11	11	11	11	11	11	11
Fläche Spiel- und Bolzplätze [m²]	22.499,00	22.499,00	22.499,00	22.499,00	22.499,00	22.499,00	22.499,00
Personalaufwand Bauhof [€]	53.136,10	54.873,30	74.447,10	80.719,20	80.244,50	40.410,10	39.137,50
Sonstige Aufwendungen Bauhof [€]	14.934,55	13.060,90	19.307,35	19.138,25	19.523,45	6.586,30	6.240,40

Erläuterungen:

Einwohnerzahlen: 31.12. des Haushaltsjahres

Zahl und Fläche der Spiel- und Bolzplätzen inkl. der Spielplätze an den Grundschulen

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-8,43	-7,63	-10,98	-13,56	-10,45	-8,50	-5,20
Fläche je Kind und Jugendlichen [m²]	14,57	13,90	13,42	13,46	12,89	12,15	12,29
Ergebnis je Kind und Jugendlichen [€]	-54,10	-47,42	-65,78	-81,38	-60,75	-47,33	-29,46
Ergebnis je Spiel- und Bolzplatz [€]	-7.594,15	-6.979,47	-10.028,88	-12.369,07	-9.642,79	-7.968,65	-4.901,43
Ergebnis je m² Spiel- und Bolzfläche [€]	-3,71	-3,41	-4,90	-6,05	-4,71	-3,90	-2,40
Aufwanddeckungsgrad [%]	6,25%	10,44%	6,98%	4,61%	11,72%	16,90%	24,85%
Personalintensität ohne Bauhof [%]	19,19%	20,24%	19,36%	6,41%	6,90%	6,93%	12,95%
Personalintensität mit Bauhof [%]	63,95%	68,70%	66,89%	58,50%	68,23%	40,76%	59,19%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität ohne Bauhof: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Personalintensität mit Bauhof: Personalaufwendungen + Personalaufwand Bauhof / Ordentlichen Aufwendungen + Aufwendungen aus int. Leistungsbez. * 100

Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 002 Einrichtungen der Jugendarbeit und Straßensozialarbeit

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.723,74	10.723,73	10.648,39	10.573,55	10.575,00	10.575,00	17.073,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.138,57	5.023,31	2.221,59	- 2,90	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Ordentliche Erträge	15.862,31	17.522,78	12.869,98	10.570,65	13.575,00	13.575,00	23.572,00
Personalaufwendungen	2.553,84	1.957,49	2.209,18	1.688,58	4.387,15	4.918,35	4.692,15
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	7.217,11	9.574,10	6.983,83	1.904,87	1.407,66	11.195,10	14.872,84
Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen	20.043,62	20.479,96	17.967,29	21.291,38	16.553,90	22.168,19	20.224,70
Budget für Jugendarbeit	1.168,87	162,76	2.398,37	4.939,93	8.198,35	2.588,82	15.186,60
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.263,95	34.536,81	29.055,36	30.872,56	29.109,81	40.613,84	53.757,50
Bilanzielle Abschreibungen	11.722,73	10.723,73	10.648,38	10.574,64	10.575,00	10.575,00	20.574,00
Transferaufwendungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	7.100,00	21.726,00	15.064,78
Ordentliche Aufwendungen	54.540,52	55.218,03	49.912,92	51.135,78	51.171,96	77.833,19	94.088,43
Ordentliches Ergebnis	- 38.678,21	- 37.695,25	- 37.042,94	- 40.565,13	- 37.596,96	- 64.258,19	- 70.516,43
Außerordentliche Erträge	-	-	-	1.669,59	3.929,44	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	8.986,92	9.498,54	4.384,19	889,31	5.843,54	2.448,29	4.259,45
Ergebnis	- 47.665,13	- 47.193,79	- 41.427,13	- 39.784,85	- 39.511,06	- 66.706,48	- 74.775,88

Sofort-Afa Fahrzeug

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Einwohner 6 - < 18 Jahre	1.674	1.600	1.480	1.523	1.548	1.592	1.627
Stellen Mitarbeiter	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen:

Einwohnerzahlen: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-4,81	-4,69	-4,12	-3,97	-3,89	-6,47	-7,21
Ergebnis je Einwohner 6 - < 18 Jahren [€]	-28,47	-29,50	-27,99	-26,12	-25,52	-41,90	-45,96
Aufwanddeckungsgrad [%]	24,97%	27,08%	23,70%	20,32%	23,81%	16,91%	23,97%
Personalintensität [%]	4,68%	3,55%	4,43%	3,30%	8,57%	6,32%	4,99%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 008 Sportförderung
Produktgruppe: 424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 001 Bereitstellung Sportstätten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.120,28	103.284,73	103.257,40	100.575,55	133.437,19	140.400,17	306.366,03
Benutzungsentgelte	6.716,78	3.074,61	7.137,89	4.868,64	3.726,78	4.133,09	7.154,93
Mieten und Pachten	3.627,10	3.630,27	3.817,16	3.804,68	3.798,34	3.878,75	3.801,90
Sonstige ordentliche Erträge	2.452,76	2.484,82	2.599,26	2.599,52	2.599,00	2.599,00	6.599,00
Ordentliche Erträge	115.916,92	112.474,43	116.811,71	155.526,14	143.561,31	151.011,01	350.840,46
Personalaufwendungen	48.092,35	50.670,80	55.777,67	58.148,58	55.590,79	66.383,30	79.221,00
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	33.233,58	45.476,76	68.736,56	65.706,53	71.326,77	53.507,68	66.798,85
Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen	133.978,41	130.209,66	145.230,92	122.240,99	118.605,39	168.158,57	189.956,31
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	6.607,74	857,03	8.646,17	1.315,75	6.239,26	2.726,31	758,84
Bilanzielle Abschreibungen	188.527,01	188.344,64	188.316,10	192.312,81	220.079,15	220.008,00	242.532,03
Sonstige ordentl. Aufwendungen	31,96	12.508,39	213,68	-	537,83	2.986,97	154,95
Ordentliche Aufwendungen	421.962,06	428.989,82	469.418,84	441.000,94	472.379,19	530.094,96	722.943,22
Ordentliches Ergebnis	- 306.045,14	- 316.515,39	- 352.607,13	- 285.474,80	- 328.817,88	- 379.083,95	- 372.102,76
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)				1.383,93	-	-	-
Aufwend. aus internen Leistungsbeziehungen	67.453,60	68.083,68	50.188,67	56.635,37	52.558,01	88.435,71	112.748,82
Ergebnis	- 373.498,74	- 384.599,07	- 402.795,80	- 340.726,24	- 381.375,89	- 467.519,66	- 484.851,58

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl *	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Mitglieder Sportvereine **	1.302	1.243	1.465	1.289	1.245	1.257	1.182
Zahl der Schüler ***	928	885	930	954	1.009	1.058	1.040
Nutzer gesamt (Vereine und Schulen)	2.230	2.128	2.395	2.243	2.254	2.315	2.222
Beispielbare Sportplatzfläche [m²] ****	24.300	24.300	24.300	22.025	22.025	22.025	27.425
Bruttogeschoßfläche (BGF) der Sporthallen [m²]	7.244	7.244	7.244	7.244	7.244	7.244	7.244
Beispielbare Sporthallenfläche [m²] ****	2.874	2.874	2.874	2.874	2.874	2.874	2.874

Erläuterungen:

* Stichtag: 31.12. des Vorjahres

** Nur Sporthallen und -plätze nutzende Vereine (ohne BSG, DLRG, MSC, SSV, KVA, SGA) gem. Jahresberichte KSB Lippe, Stand: 01.01. des Jahres

*** Stichtag: 15.10. des Vorjahres

**** Nur für die unmittelbare Sportausübung nutzbare Fläche (ohne Tribüne, Umkleideräume, etc.); die beispielbare Sporthallenfläche entspricht der Reinigungsfläche.

Kennzahlen

Bespielbare Sportplatzfläche je Einwohner [m ²]	2,45	2,42	2,42	2,20	2,17	2,13	2,65
BGF der Sporthallen je Einwohner [m ²]	0,73	0,72	0,72	0,72	0,71	0,70	0,70
Bespielbare Sporthallenfläche je Einwohner [m ²]	0,29	0,29	0,29	0,29	0,28	0,28	0,28
Ergebnis je Einwohner [€]	-37,71	-38,24	-40,10	-33,96	-37,59	-45,32	-46,78
Bespielbare Sportplatzfläche je Nutzer [m ²]	10,90	11,42	10,15	9,82	9,77	9,51	12,34
Sporthallenfläche (BGF) je Nutzer [m ²]	3,25	3,40	3,02	3,23	3,21	3,13	3,26
Bespielbare Sporthallenfläche je Nutzer [m ²]	1,29	1,35	1,20	1,28	1,28	1,24	1,29
Ergebnis je Nutzer [€]	-167,49	-180,73	-168,18	-151,91	-169,20	-201,95	-218,21
Aufwandsdeckungsgrad [%]	23,68%	22,63%	22,48%	31,25%	27,35%	24,41%	41,98%
Personalintensität [%]	11,40%	11,81%	11,88%	13,19%	11,77%	12,52%	10,96%

Erläuterungen:

Aufwandsdeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Sondereffekte durch
Förderprogramme

Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 520 Bauen und Wohnen
Produkt: 001 Bauen und Denkmalschutz

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Ordentliche Erträge	2.667,00	2.370,00	4.017,60	3.357,90	2.703,50	2.053,40	1.390,50
Personalaufwendungen	11.646,01	15.978,55	19.579,56	19.213,24	46.996,61	51.861,50	55.375,27
Ordentliche Aufwendungen	11.646,01	15.978,55	19.579,56	19.213,24	46.996,61	51.861,50	55.375,27
Ordentliches Ergebnis	-8.979,01	-13.608,55	-15.561,96	-15.855,34	-44.293,11	-49.808,10	-53.984,77
Aufwand aus int. Leistungsbeziehungen	451,31	1.670,33	43,89	2.813,79	7.176,58	8.129,78	8.720,84
Ergebnis	-9.430,32	-15.278,88	-15.605,85	-18.669,13	-51.469,69	-57.937,88	-62.705,61

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl*	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Zahl beantragte Bauvorhaben	136	102	87	65	70	64	32
davon nach § 63 BauO NRW	35	25	30	14	16	12	9
davon beantragte Gebäude	34	30	47	33	26	25	10
davon beantragte Wohneinheiten	59	60	63	83	78	80	34
Zahl Auskunftserteilungen für Bauvorhaben	250	250	250	250	250	250	250
Zahl Bauvoranfragen	12	9	2	9	6	12	3
Zahl der eingetragenen Denkmäler	44	44	44	44	44	44	44
davon Baudenkmäler	6	6	6	6	6	6	6
davon Bodendenkmäler	36	36	36	36	36	36	36

Erläuterungen:

*31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-0,95	-1,52	-1,55	-1,86	-5,07	-5,62	-6,05
Aufwanddeckungsgrad [%]*	22,05%	13,43%	20,47%	15,24%	4,99%	3,42%	2,17%
Personalintensität II [%]**	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Erläuterungen:

* $(\text{Ordentliche Erträge} \cdot 100) / (\text{Ordentliche Aufwendungen} + \text{Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen})$

** $\text{Personalaufwendungen} / \text{Ordentliche Aufwendungen} \cdot 100$

Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 537 Abfallwirtschaft
 Produkt: 001 Abfallwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Benutzungsentgelte	542.967,93	544.622,94	546.574,75	552.524,68	614.344,82	624.951,63	586.911,21
Erträge aus der Auflösung d. Sonderposten für d	11.736,54	-4.782,98	34.962,44	18.102,77	0,00	0,00	64.656,02
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	554.704,47	539.839,96	581.537,19	570.627,45	614.344,82	624.951,63	651.567,23
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.523,35	7.318,59	2.107,98	2.615,60	2.625,22	2.658,76	2.730,26
Ordentliche Erträge	557.227,82	547.158,55	583.645,17	573.243,05	616.970,04	627.610,39	654.297,49
Personalaufwendungen	38.610,81	33.850,92	50.547,55	54.615,45	31.956,22	46.991,85	47.472,34
Ordentliche Aufwendungen	513.282,10	495.729,14	534.948,57	584.828,69	561.033,81	579.280,03	604.096,24
Ordentliches Ergebnis	43.945,72	51.429,41	48.696,60	-11.585,64	55.936,23	48.330,36	50.201,25
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	45.966,53	48.030,24	61.334,15	56.882,11	54.692,97	57.232,20	60.163,59
Ergebnis	-2.020,81	3.399,17	-12.637,55	-68.467,75	1.243,26	-8.901,84	-9.962,34

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Abfallaufkommen Bio-Tonne [t]	1.214,64	1.171,04	1.172,31	1.287,37	1.287,37	1.199,44	1.323,48
Abfallaufkommen Restmüll [t]	817,20	691,32	689,49	803,84	803,84	764,07	770,74
Abfallaufkommen Sperrmüll [t]	151,28	139,91	155,88	161,77	161,77	120,98	172,36
Abfallaufkommen gesamt [t]	2.183,12	2.002,27	2.017,68	2.252,98	2.252,98	2.084,49	2.266,58

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Bioabfall je Einwohner [kg]	122,64	116,43	116,69	128,33	126,87	116,26	127,69
Restabfall je Einwohner [kg]	82,51	68,73	68,63	80,13	79,22	74,06	74,36
Sperrmüll je Einwohner [kg]	15,27	13,91	15,52	16,13	15,94	11,73	16,63
Abfall gesamt je Einwohner [kg]	220,43	199,07	200,84	224,58	222,03	202,04	218,68
Ergebnis je Einwohner [Euro]	-0,20	0,34	-1,26	-6,82	0,12	-0,86	-0,96
Aufwanddeckungsgrad [%]	99,64%	100,63%	97,88%	89,33%	100,20%	98,60%	98,50%
Personalintensität [%]	6,93%	6,19%	8,66%	9,53%	5,18%	7,49%	7,26%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 001 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.246,75	18.246,37	18.246,35	27.651,34	21.592,79	22.002,72	22.092,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462.283,26	462.351,38	466.974,48	474.332,38	474.692,00	474.682,00	474.685,00
Kostenerstattungen und -umlagen	3.768,71	244,75	11,80	0,00	8.577,02	5.165,38	987,19
Sonstige ordentliche Erträge	8.144,92	7.933,06	7.917,06	7.917,10	7.686,37	9.210,00	19.170,44
Ordentliche Erträge	492.443,64	488.775,56	493.149,69	512.300,82	512.548,18	511.060,10	516.934,63
Personalaufwendungen	42.576,49	40.105,57	52.276,82	30.633,61	20.190,20	32.582,19	33.305,71
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	63.796,67	59.978,42	41.429,33	69.803,95	32.607,69	36.193,65	75.453,79
Unterhaltung der Verkehrszeichen	5.683,21	5.120,64	6.225,66	7.700,91	3.282,58	3.053,08	2.471,62
Kosten Straßenentwässerung	102.776,10	104.240,85	122.110,71	104.240,85	104.240,85	83.848,52	63.392,28
Beleuchtungskosten	39.907,83	34.488,98	22.620,00	21.165,77	20.630,52	25.551,26	24.483,00
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleist.	210.365,07	206.806,55	192.315,52	204.520,65	157.955,89	157.483,41	167.437,57
Bilanzielle Abschreibungen	555.778,18	555.778,69	563.532,39	570.447,97	571.061,00	573.437,47	583.338,00
Sonstige ordentl. Aufwendungen	316,30	341,30	869,58	341,30	341,30	383,13	404,13
Ordentliche Aufwendungen	812.125,83	806.121,90	812.084,10	809.033,32	752.638,18	766.975,99	787.575,20
Ordentliches Ergebnis	-319.682,19	-317.346,34	-318.934,41	-296.732,50	-240.090,00	-255.915,89	-270.640,57
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	151.759,36	190.514,92	179.918,04	210.713,77	131.533,16	162.371,39	147.573,84
Ergebnis	-471.590,47	-507.861,26	-498.852,45	-507.446,27	-371.475,77	-418.287,28	-418.214,41

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Straßenlänge [km]	37,37	37,37	37,37	37,37	37,37	37,37	37,37
Fläche Straßenbegleitgrün [m²]	17.537,00	17.537,00	17.537,00	17.537,00	17.815,00	17.872,00	17.872,00
Zahl der Straßenbeete	732	732	732	732	729	744	744
Anzahl Straßenbäume	419	419	419	419	379	388	383
Unterhaltung Straßenbegleitgrün [€]	3.848,62	2.801,54	4.340,58	3.467,41	2.665,81	857,96	16.205,22
Aufwand Bauhof Straßenbegleitgrün [€]	68.237,20	64.197,25	99.859,05	91.839,53	63.141,55	73.345,50	76.658,10
Unterhalt. Beleuchtungseinrichtungen [€]	8.635,17	8.983,19	3.456,27	10.313,70	10.319,65	20.423,11	26.849,83
Aufwand Bauhof Straßenbeleuchtung [€]	31.761,28	28.580,25	12.666,33	34.710,10	11.587,28	11.513,20	18.709,00

Erläuterungen:
 Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Gesamtaufwand je Einwohner [€]	97,32	99,09	98,75	101,65	87,14	90,08	90,22
Beleuchtungsaufwand je Einwohner [€]	8,11	7,16	3,86	6,60	4,19	5,57	6,76
Aufwand Straßenbegleitgrün je Einwohner [€]	7,28	6,66	10,37	9,50	6,49	7,19	8,96
Gesamtaufwand je km Straße [€]	25.793,02	26.669,44	26.545,41	27.287,85	23.659,92	24.868,81	25.024,06
Beleuchtungsaufwand je km Straße [€]	2.148,90	1.928,08	1.036,73	1.771,20	1.138,28	1.538,33	1.874,28
Aufwand Straßenbegleitgrün je km Straße [€]	1.928,98	1.792,85	2.788,32	2.550,36	1.760,97	1.985,64	2.484,97
Ergebnis je Einwohner [€]	- 47,62	- 50,49	- 49,66	- 50,58	- 36,61	- 40,54	- 40,35
Aufwanddeckungsgrad [%]	51,09	49,04	49,71	50,24	57,97	54,99	55,28
Personalintensität [%]	5,24	4,98	6,44	3,79	2,68	4,25	4,23

Erläuterungen:

Gesamtaufwand: Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungen

Beleuchtungsaufwand je Einwohner: Aufwand Bauhof + Beleuchtungskosten + Unterhaltungsaufwand für Beleuchtungseinrichtungen/ Einwohnerzahl

Aufwand Straßenbegleitgrün je Einwohner [Euro]: Aufwand Bauhof + Aufwand Unterhaltung Straßenbegleitgrün/ Einwohnerzahl

Beleuchtungsaufwand je km Straßenlänge: Aufwand Bauhof + Beleuchtungskosten + Unterhaltungsaufwand für Beleuchtungseinrichtungen/ Einwohnerzahl

Aufwand Straßenbegleitgrün je km Straßenlänge: Aufwand Bauhof + Aufwand Unterhaltung Straßenbegleitgrün/ km Straßenlänge

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100)/ (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100 (ohne Personalaufwendungen Bauhof)

Gesamtaufwand: Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungen

Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 540 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 002 Straßenreinigung und Winterdienst

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren	16.838,67	17.257,83	17.222,73	17.215,15	19.891,57	47.189,23	94.435,96
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.255,04	50.080,88	41.189,18	33.057,99	107.636,08	58.460,96	94.435,96
Ordentliche Erträge	70.255,04	50.080,88	41.189,18	33.057,99	107.636,08	58.460,96	94.435,96
Personalaufwendungen	10.537,34	8.946,55	14.077,58	11.803,77	9.444,37	12.962,71	12.472,11
Abgabe an Unternehmer	21.222,57	20.821,87	22.210,27	21.592,43	27.821,21	31.654,85	36.932,02
Streugut für Winterdienst	7.072,78	0,00	0,00	0,00	8.127,80	2.514,30	2.488,53
Durchführung durch Externe	1.225,29	441,44	0,00	0,00	6.869,82	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	40.057,98	30.209,86	36.287,85	33.443,06	52.263,20	47.131,86	70.324,15
Ordentliches Ergebnis	30.197,06	19.871,02	4.901,33	-385,07	55.372,88	11.329,10	24.111,81
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	45.979,21	67.921,33	20.901,78	9.776,67	74.110,51	21.467,90	42.291,16
Ergebnis	-15.782,15	-48.050,31	-16.000,45	-10.161,74	-18.737,63	-10.138,80	-18.179,35

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Länge der Straßen mit Winterdienst [km]	40,36	40,36	40,36	40,36	40,36	40,36	40,36
Aufwand Bauhof Winterdienst [Euro]	44.149,60	30.180,20	18.610,65	8.048,70	72.566,30	7.728,00	24.440,20
Länge der gereinigten Straßen [km]	27,01	27,01	28,76	28,76	28,76	28,76	28,76

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Aufwand Winterdienst je Einwohner [€]	5,17	3,00	1,85	0,80	7,95	0,99	2,60
Aufwand Winterdienst je km [€]	1.269,14	747,78	461,12	199,42	1.999,36	253,77	667,21
Aufwand Straßenreinigung je Einwohner [€]	2,14	2,07	2,21	2,15	2,74	3,07	3,56
Aufwand Straßenreinigung je km [€]	785,73	770,89	772,26	750,78	967,36	1.100,66	1.284,15
Ergebnis je Einwohner [€]	-1,59	-4,78	-1,59	-1,01	-1,85	-0,98	-1,75
Aufwanddeckungsgrad [%]	81,66%	51,03%	72,02%	76,49%	85,17%	85,22%	83,86%
Personalintensität [%]	26,31%	29,61%	38,79%	35,30%	18,07%	27,50%	17,74%

Erläuterungen:

Aufwand Winterdienst: Nur Aufwendungen Bauhof und Streugut, ohne Aufwand der Verwaltung

Aufwand Straßenreinigung: Nur Aufwand für Abgabe an den Unternehmer

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	420,36	420,36	420,36	420,75	421,00	1.782,61	5.872,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.204,88	124.242,71	116.965,98	104.431,44	123.765,33	138.239,74	118.044,64
Kostenerstattungen und -umlagen	3.869,50	5.998,88	3.869,50	16.284,97	4.007,93	5.031,06	5.031,06
Aktivierete Eigenleistungen	1.461,20	2.674,65	40,40	1.892,20	6.179,10	12.639,51	1.362,90
Ordentliche Erträge	103.023,94	133.336,60	122.676,24	123.029,36	134.545,36	157.692,92	130.310,60
Personalaufwendungen	23.060,32	29.381,15	31.573,64	21.667,24	16.154,95	11.516,20	8.968,99
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.441,76	8.419,69	13.758,57	6.128,44	47.702,40	11.758,80	14.121,24
Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	5.582,88	7.298,80	20.731,99	13.013,17	- 2.825,28	19.194,59	18.188,42
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	189,04	1.463,11	215,66	399,98	271,59	418,63	984,65
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.213,68	17.181,60	34.706,22	31.818,63	45.148,71	32.987,75	37.682,40
Bilanzielle Abschreibungen	11.379,64	11.379,64	12.428,37	12.777,83	12.777,00	16.468,26	21.011,10
Sonstige ordentl. Aufwendungen	1.953,91	745,19	611,22	858,17	873,34	1.371,27	1.344,91
Ordentliche Aufwendungen	46.607,55	58.687,58	79.319,45	67.121,87	74.954,00	62.343,48	69.007,44
Ordentliches Ergebnis	56.416,39	74.649,02	43.356,79	55.907,49	59.591,36	95.349,44	61.303,16
Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	23.800,00
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	109.137,66	118.106,37	113.044,03	130.396,43	101.251,09	106.358,13	112.780,85
Saldo aus int. Leistungsbeziehungen	-89.137,66	- 98.106,37	- 93.044,03	- 110.396,43	- 81.251,09	- 86.358,13	- 88.980,85
Ergebnis	-32.721,27	- 23.457,35	- 49.687,24	- 54.488,94	- 21.537,52	8.991,31	- 27.677,69

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365
Fläche Waldfriedhof [m²]	30.948	30.948	30.948	30.948	30.948	30.948	37.248
Trauerfeiern in der Friedhofskapelle	54	68	63	23	66	66	64
Bestattungen gesamt, davon:	87	106	94	73	121	115	93
Reihengrabstätten - Erdbestattungen	7	6	5	4	10	3	1
Reihengrabstätten - Urnenbestattungen	3	0	2	0	4	1	5
Wahlgrabstätten - Erdbestattungen	10	21	13	12	18	14	6
Wahlgrabstätten - Urnenbestattungen	10	9	18	10	7	16	9
Urnenkammern in Stelen	28	43	34	23	42	46	41
Anonyme Urnenreihengrabstätten	17	17	14	9	22	14	7
Grabstätten in Rasengrabfeld	12	10	8	15	16	21	23
Islamisches Grabfeld	0	0	0	0	2	0	1

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-3,30	-2,33	-4,95	-5,43	-2,12	0,87	-2,67
Friedhofsfläche je Einwohner [m²]	3,12	3,08	3,08	3,08	3,05	3,00	3,59
Aufwand je m² Friedhofsfläche [€]	5,03	5,71	6,22	6,38	5,69	5,45	4,88
Ergebnis je m² Friedhofsfläche [€]	-1,06	-0,76	-1,61	-1,76	-0,70	0,29	-0,74
Leistungsentgelt je Bestattung [€]	1.117,30	1.172,10	1.244,32	1.430,57	1.022,85	1.202,08	1.269,30
Aufwand je Bestattung [€]	1.790,17	1.667,87	2.046,42	2.705,73	1.456,24	1.466,97	1.954,71
Ergebnis je Bestattung [€]	-376,11	-221,30	-528,59	-746,42	-178,00	78,19	-297,61
Aufwanddeckungsgrad [%]	66,15%	75,42%	63,77%	62,29%	76,36%	93,47%	71,68%
Personalintensität [%]	49,48%	50,06%	39,81%	32,28%	21,55%	18,47%	13,00%

Erläuterungen:

Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100) / (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)

Personalintensität: Personalaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen * 100

Querschnitt der Teilergebnispläne 2025

PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktgruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz-ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (ohne ILV)
01.111	Verwaltungssteuerung und -service	363.490	4.588.280	-4.224.790	0	-4.224.790	0	-4.224.790
02.121	Statistik und Wahlen	6.000	83.700	-77.700	0	-77.700	0	-77.700
02.122	Ordnungsangelegenheiten	95.250	423.520	-328.270	0	-328.270	0	-328.270
02.126	Brandschutz	223.850	562.900	-339.050	0	-339.050	0	-339.050
03.211	Grundschulen	637.390	2.137.000	-1.499.610	0	-1.499.610	0	-1.499.610
03.215	Realschulen	300.360	1.068.060	-767.700	0	-767.700	0	-767.700
04.271	Volkshochschulen	0	23.400	-23.400	0	-23.400	0	-23.400
04.272	Büchereien	5.200	29.400	-24.200	0	-24.200	0	-24.200
04.273	Sonstige Volksbildung	37.700	116.000	-78.300	0	-78.300	0	-78.300
04.281	Heimat- und Kulturpflege	5.000	13.950	-8.950	0	-8.950	0	-8.950
05.311	Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch	300	44.900	-44.600	0	-44.600	0	-44.600
05.313	Leistungen für Asylbewerber	222.100	693.900	-471.800	0	-471.800	0	-471.800
05.351	Sonstige soziale Leistungen	1.600	172.335	-170.735	0	-170.735	0	-170.735
06.365	Tageseinrichtungen für Kinder	83.500	726.800	-643.300	0	-643.300	0	-643.300
06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit	36.500	179.550	-143.050	0	-143.050	0	-143.050
08.421	Förderung des Sports	0	15.100	-15.100	0	-15.100	0	-15.100
08.424	Sportstätten und Bäder	291.900	868.100	-576.200	0	-576.200	0	-576.200
09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	453.900	732.800	-278.900	0	-278.900	0	-278.900
10.520	Bauen und Wohnen	3.250	62.700	-59.450	0	-59.450	0	-59.450
11.537	Abfallwirtschaft	629.000	591.000	38.000	0	38.000	0	38.000
12.540	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	567.200	878.400	-311.200	0	-311.200	0	-311.200
13.550	Natur- und Landschaftspflege	34.100	101.200	-67.100	0	-67.100	0	-67.100
13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen	111.760	153.500	-41.740	0	-41.740	0	-41.740
14.561	Umweltschutz	3.500	4.350	-850	0	-850	0	-850
15.570	Wirtschaft und Tourismus	5.700	134.660	-128.960	0	-128.960	0	-128.960
16.610	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.716.600	12.570.100	7.146.500	-5.390	7.141.110	0	7.141.110
	Summe Gemeinde Augustdorf	23.835.150	26.975.605	-3.140.455	-5.390	-3.145.845	0	-3.145.845

222

Querschnitt der Teilfinanzpläne 2025

PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktgruppen 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
01.111	Verwaltungssteuerung und -service	253.550	4.405.080	-4.151.530	0	318.500	-318.500	-4.470.030	0	0	0	0
02.121	Statistik und Wahlen	6.000	83.700	-77.700	0	0	0	-77.700	0	0	0	0
02.122	Ordnungsangelegenheiten	95.100	423.370	-328.270	0	0	0	-328.270	0	0	0	0
02.126	Brandschutz	10.650	409.200	-398.550	30.000	2.666.000	-2.636.000	-3.034.550	0	0	0	1.700.000
03.211	Grundschulen	531.890	1.968.800	-1.436.910	148.750	448.500	-299.750	-1.736.660	0	0	0	785.000
03.215	Realschulen	54.760	821.960	-767.200	0	33.700	-33.700	-800.900	0	0	0	0
04.271	Volkshochschulen	0	23.400	-23.400	0	0	0	-23.400	0	0	0	0
04.272	Büchereien	500	24.600	-24.100	0	0	0	-24.100	0	0	0	0
04.273	Sonstige Volksbildung	0	78.400	-78.400	0	5.000	-5.000	-83.400	0	0	0	0
04.281	Heimat- und Kulturpflege	5.000	13.950	-8.950	0	0	0	-8.950	0	0	0	0
05.311	Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch	300	44.900	-44.600	0	0	0	-44.600	0	0	0	0
05.313	Leistungen für Asylbewerber	154.800	618.500	-463.700	0	580.000	-580.000	-1.043.700	0	0	0	0
05.351	Sonstige soziale Leistungen	1.600	172.335	-170.735	0	0	0	-170.735	0	0	0	0
06.365	Tageseinrichtungen für Kinder	65.700	708.900	-643.200	0	0	0	-643.200	0	0	0	0
06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit	3.000	144.550	-141.550	0	14.000	-14.000	-155.550	0	0	0	80.000
08.421	Förderung des Sports	0	15.100	-15.100	0	0	0	-15.100	0	0	0	0
08.424	Sportstätten und Bäder	9.000	559.100	-550.100	90.000	518.000	-428.000	-978.100	0	0	0	0
09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	396.200	711.900	-315.700	711.000	1.220.000	-509.000	-824.700	0	0	0	680.000
10.520	Bauen und Wohnen	3.250	62.700	-59.450	0	0	0	-59.450	0	0	0	0
11.537	Abfallwirtschaft	629.000	591.000	38.000	0	0	0	38.000	0	0	0	0
12.540	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	86.200	340.800	-254.600	0	10.000	-10.000	-264.600	0	0	0	0
13.550	Natur- und Landschaftspflege	31.700	98.800	-67.100	0	0	0	-67.100	0	0	0	0
13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen	102.960	130.400	-27.440	0	15.500	-15.500	-42.940	0	0	0	0
14.561	Umweltschutz	0	850	-850	0	0	0	-850	0	0	0	0
15.570	Wirtschaft und Tourismus	3.900	130.960	-127.060	0	4.000	-4.000	-131.060	0	0	0	0
16.610	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.508.610	12.713.500	6.795.110	1.321.000	0	1.321.000	8.116.110	3.000.000	411.600	2.588.400	0

Fortsetzung folgt ...

PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktgruppen 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
	Summe Gemeinde Augustdorf	21.953.670	25.296.755	-3.343.085	2.300.750	5.833.200	-3.532.450	-6.875.535	3.000.000	411.600	2.588.400	3.245.000

Stellenplan

2025

**Stellenplan
Teil A: Beamte**

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
<u>Wahlbeamter</u> Bürgermeister	B 3	1		1	1	
Insgesamt		1		1	1	

Stellenplan Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen 2025
1	2	3	4	5
15				
14				
13	1	1	1	
12	3	3	3	
11	2,08	2,08	2,08	
10	5,85	5,85	5,85	
9 c	2,77	2,77	2,77	
9 b	1	1	1	
9 a	5,9	5,9	5,9	
8	10,49	10,13	10,13	
7	1	1	1	
6	16,50	16,00	16,00	
5	2,11	3,11	3,11	
4				
3	1,00	1,00	1,00	
2	1,35	2,64	2,64	
1				
S11a	0,5	0,5	0,5	TVöD SuE
Insgesamt	54,55	55,98	55,98	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
Beamte

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte B 3						Erläuterungen
1	2	3	4	5	7	6	8	9
01	Innere Verwaltung	1						
Insgesamt		1						

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
Tariflich Beschäftigte

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen																
		13	12	11	10	9 c	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2	S11a	Summe	Erläuterungen
01	Innere Verwaltung	0,93	2,91	0,88	2,83	1,97	0,40	2,62	3,01	1,00	9,90			0,90	1,28		28,63	
02	Sicherheit und Ordnung		0,03		0,70			1,00	2,95		2,50			0,10	0,07		7,35	
03	Schulträgeraufgaben				0,72	0,04		0,77	0,70		2,50	1,90				0,50	7,13	
04	Kultur und Wissenschaft		0,02		0,06	0,01		0,12	0,12		0,10	0,21					0,64	
05	Soziale Leistungen	0,03			0,96			0,95			1,00						2,94	
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				0,06	0,04		0,03	0,67								0,80	
08	Sportförderung				0,14	0,06		0,23	1,37		0,50						2,30	
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			0,80	0,20	0,05	0,20										1,25	
10	Bauen und Wohnen			0,20	0,03		0,40										0,63	
11	Ver- und Entsorgung	0,03															0,03	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,01	0,02			0,52			0,20								0,75	
13	Natur- und Landschaftspflege		0,02		0,14	0,08			0,01								0,25	
14	Umweltschutz																	
15	Wirtschaft und Tourismus				0,01			0,18	0,66								0,85	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft			0,20					0,80								1,00	
Insges.		1,00	3,00	2,08	5,85	2,77	1,00	5,90	10,49	1,00	16,50	2,11		1,00	1,35	0,50	54,55	

Stellenübersicht
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit
Beamte zur Anstellung

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamte z.A.	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A.	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A. am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Rätinnen z.A. Räte z.A.	A 13				
Inspektorinnen z.A. Inspektor z.A.	A 9				
Assistenten z.A. Assistent z.A.	A 5				
Insgesamt					

Stellenübersicht
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit
 Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	beschäftigt am		Erläuterungen
		2025	01.10.2024	
1	2	3	4	5
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss			
Verwaltungspraktikantinnen/ Verwaltungspraktikanten	Unterhaltshilfe			
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	3	3	
Praktikantinnen/ Praktikanten/	fester Satz			
Insgesamt		3	3	

Gemeinde Augustdorf

Bilanz des Vorvorjahres

Aktivseite	Bilanz zum 31.12.2023				Passivseite			
	31.12.2023 €	31.12.2023 €	31.12.2023 €	31.12.2022 €	31.12.2023 €	31.12.2023 €	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			872.254,54	738.571,02				
1. Anlagevermögen					1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			3.665,00	5.196,00	1.1 Allgemeine Rücklage	6.893.737,80		6.916.222,80
1.2 Sachanlagen					1.2 Ausgleichsrücklage	6.788.352,42		3.347.214,56
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.3 Jahresüberschuss	<u>2.180.041,18</u>	15.862.131,40	<u>3.441.137,86</u>
1.2.1.1 Grünflächen	4.033.779,02			3.592.622,02	2. Sonderposten			
1.2.1.2 Ackerland	139.633,10			139.633,10	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	25.042.922,59		25.101.020,14
1.2.1.3 Wald, Forsten	172.584,95			172.584,95	2.2 Sonderposten für Beiträge	6.045.629,00		6.520.314,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.172.077,00</u>	5.518.074,07		<u>1.180.500,00</u>	2.3 Sonderposten für Gebührenaussgleich	56.029,04		102.253,57
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					2.4 Sonstige Sonderposten	<u>1.900.698,79</u>	33.045.279,42	<u>1.594.742,79</u>
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.	1.213.208,46			1.229.511,46	3. Rückstellungen			
1.2.2.2 Schulen	16.510.080,75			16.865.317,75	3.1 Pensionsrückstellungen	3.146.547,00		3.286.898,00
1.2.2.3 Wohnbauten	205.931,60			210.915,60	3.2 Instandhaltungsrückstellungen	0,00		108.462,10
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>10.834.444,87</u>	28.763.665,68		<u>11.167.083,87</u>	3.3 Sonstige Rückstellungen	<u>365.300,51</u>	3.511.847,51	<u>658.136,81</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen					4. Verbindlichkeiten			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.341.147,62			4.272.499,62	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	150.179,00			154.137,00	davon 2017: 44.466,95 € / 2019: 27.411,28 € / 2020: 197.329,00 €			
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	431.478,00			443.317,00	Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"			
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	7.861.200,00			8.159.531,00	4.1.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>148.747,00</u>	12.932.751,62		<u>152.903,00</u>	4.1.2 von Kreditinstituten	<u>3.568.685,03</u>	3.568.685,03	<u>3.981.812,81</u>
1.2.3.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		27.996,00		28.424,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		1.970.620,77	<u>2.001.595,57</u>
1.2.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		1,00		1,00	davon 2017: 122.681,26 € / 2018: 35.512,00 € / 2019: 312.427,51 €			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	511.211,00			482.500,00	Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	753.946,59			749.242,00	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.826,55		66.881,39
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>1.856.786,85</u>	50.364.432,81	1.190.355,73		4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.296,24		63.482,61
1.3. Finanzanlagen					4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	73.682,06		107.178,97
1.3.1 Beteiligungen	49.900,92			49.900,92	4.6 Erhaltene Anzahlungen	<u>7.013.596,21</u>	12.672.706,86	<u>5.383.088,60</u>
1.3.2 Sondervermögen	7.854.833,66			7.854.833,66	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten		1.109.832,69	1.473.790,14
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00			0,00				
1.3.4 Ausleihungen	0,00			0,00				
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen	<u>315,00</u>	7.905.049,58	315,00					
2. Umlaufvermögen								
2.1 Vorräte								
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			76.000,00	76.000,00				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		1.107.285,81		1.209.859,42				
davon 2017: 167.148,21 € / 2018: 35.512,00 € / 2019: 339.838,79 € / 2020: 197.329,00 €								
Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	29.709,63			15.140,37				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.250,12</u>	1.144.245,56	27.547,77					
2.3 Liquide Mittel			5.713.214,65	3.869.245,58				
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			122.935,74	116.543,88				
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00	0,00				
	<u>66.201.797,88</u>	<u>64.154.232,72</u>						
							<u>66.201.797,88</u>	<u>64.154.232,72</u>

Gemeinde Augustdorf
 Jahresrechnung 2023
 Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	13.956.351,02	13.557.600,00	0,00	15.916.196,47	2.358.596,47	0,00
40110001 Grundsteuer A	3.420,74	4.000,00	0,00	3.216,93	-783,07	0,00
40120001 Grundsteuer B	1.625.954,25	1.673.000,00	0,00	1.680.069,08	7.069,08	0,00
40130001 Gewerbesteuer	7.673.054,69	7.000.000,00	0,00	9.461.748,68	2.461.748,68	0,00
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer	3.697.937,40	3.820.300,00	0,00	3.731.746,63	-88.553,37	0,00
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	537.620,31	605.000,00	0,00	546.304,83	-58.695,17	0,00
40310001 Vergnügungssteuer	30.323,60	30.000,00	0,00	32.237,65	2.237,65	0,00
40320001 Hundesteuer	27.752,04	32.000,00	0,00	28.434,55	-3.565,45	0,00
40510001 Leistungen nach dem Familienlei- stungsausgleich	353.339,51	386.400,00	0,00	425.497,41	39.097,41	0,00
40530001 Kompensationsleistung Steuerverein- fachungsgesetz	6.948,48	6.900,00	0,00	6.940,71	40,71	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.279.752,25	4.917.040,00	0,00	4.663.060,27	-253.979,73	0,00
41110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.805.673,00	2.482.100,00	0,00	2.471.129,00	-10.971,00	0,00
41210001 Bedarfszuweisungen vom Land	201.159,93	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00
41212001 Zuweisung Helferprogramm für Be- treuungsangebote	17.202,50	10.740,00	0,00	20.344,54	9.604,54	0,00
41213001 Zuweisung zur Beschaffung von FFP2-Masken	8.018,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41213002 Zuweisung zur Einführung von PCR- Pooltests	9.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41214001 Ausbau der Infrastruktur Ganzttag	10.552,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	0,00	18.050,00	0,00	12.150,37	-5.899,63	0,00
41215991 Ertrag aus Abgrenzung "Aufholen nach Corona"	22.486,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41216001 Klima- und Forstpauschale	5.470,79	5.500,00	0,00	5.458,81	-41,19	0,00
41217001 Zuweisung vom Land für geduldete Personen	91.136,51	52.100,00	0,00	52.078,01	-21,99	0,00
41218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM- AN NRW	4.485,00	4.800,00	0,00	4.765,00	-35,00	0,00
41218101 Bedarfszuweisung vom Land, "Alle Kinder essen mit"	990,00	1.080,00	0,00	540,00	-540,00	0,00
41218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ² - Meßgeräte"	0,00	21.830,00	0,00	10.370,00	-11.460,00	0,00
41218301 Bedarfszuweisung vom Land, "Stär- kungspakt NRW"	0,00	44.800,00	0,00	3.933,05	-40.866,95	0,00
41218401 Bedarfszuweisung Land; "Kompensa- tion Klimaschutz"	0,00	31.600,00	0,00	31.635,57	35,57	0,00
41218501 Bedarfszuweisung Land "Aktionspro- gramm Integration	0,00	0,00	0,00	23.806,41	23.806,41	0,00
41218601 Bedarfszuweisung Land; "Sonderver- mögen Geflüchtete	0,00	0,00	0,00	16.658,93	16.658,93	0,00
41219001 Unterstützung Ordnungsbehörden CoronaSchVO NRW	25.472,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	23.823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41301011 Zuweisung Digitalpakt	238.315,93	57.300,00	0,00	50.323,81	-6.976,19	0,00
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	100.398,31	149.300,00	0,00	165.800,00	16.500,00	0,00
41311001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41312001 Ertrag konsumtive Verwendung Schul-/Bildungspausch	0,00	115.100,00	0,00	0,00	-115.100,00	0,00

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
41400001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Bund	135.069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41409991 Ertrag aus Abgrenzung der Zuweisung	0,00	310.000,00	0,00	363.806,17	53.806,17	0,00
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	6.571,00	15.000,00	0,00	6.672,92	-8.327,08	0,00
41410011 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	153.229,70	154.000,00	0,00	154.038,44	38,44	0,00
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	7.080,00	4.070,00	0,00	1.320,75	-2.749,25	0,00
41410031 Landeszuweisung OGS	294.762,00	279.000,00	0,00	320.712,00	41.712,00	0,00
41410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	13.039,88	24.970,00	0,00	14.523,09	-10.446,91	0,00
41410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.639,66	1.350,00	0,00	2.203,40	853,40	0,00
41480001 Zuweisungen für lfd. Zwecke, übrige Bereiche	10.587,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	749.115,84	999.350,00	0,00	802.567,00	-196.783,00	0,00
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	42.896,82	0,00	0,00	3.223,00	3.223,00	0,00
+ Sonstige Transfererträge	6.012,29	1.000,00	0,00	8.083,75	7.083,75	0,00
42110001 Ersatz von soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtg.	6.012,29	1.000,00	0,00	8.083,75	7.083,75	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.588.000,37	1.551.750,00	0,00	1.647.872,16	96.122,16	0,00
43110001 Verwaltungsgebühren	92.315,26	90.250,00	0,00	82.358,89	-7.891,11	0,00
43110011 Schiedsmannggebühren	0,00	100,00	0,00	60,00	-40,00	0,00
43210001 Benutzungsgebühren	972.858,19	949.700,00	0,00	978.846,81	29.146,81	0,00
43210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	36.873,19	7.000,00	0,00	47.265,44	40.265,44	0,00
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	474.682,00	474.700,00	0,00	474.685,00	-15,00	0,00
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenaussgleich	11.271,73	30.000,00	0,00	64.656,02	34.656,02	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.140,12	238.210,00	0,00	261.223,06	23.013,06	0,00
44110001 Mieten	160.449,83	147.610,00	0,00	163.648,51	16.038,51	0,00
44110011 Mieten und Pachten	90.276,53	90.300,00	0,00	93.719,32	3.419,32	0,00
44210001 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	225,00	0,00	0,00	754,97	754,97	0,00
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.188,76	300,00	0,00	3.100,26	2.800,26	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.064.721,99	289.410,00	0,00	212.210,08	-77.199,92	0,00
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	914.079,81	177.960,00	0,00	117.155,35	-60.804,65	0,00
44820001 Erträge aus Kostenerstattungen	9.816,00	10.250,00	0,00	9.618,00	-632,00	0,00
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	64.482,61	47.000,00	0,00	52.111,76	5.111,76	0,00
44870001 Erträge aus Kostenerstattungen	19.200,00	19.200,00	0,00	20.939,16	1.739,16	0,00
44880001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	55.547,37	20.000,00	0,00	11.965,81	-8.034,19	0,00
44880051 Kostenerstattungen	315,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44880061 Vermischte Einnahmen	850,00	0,00	0,00	420,00	420,00	0,00
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	431,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	429.906,97	366.040,00	0,00	602.156,54	236.116,54	0,00
45112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	267.863,39	250.000,00	0,00	232.389,57	-17.610,43	0,00
45420001 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45420001 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	0,00	0,00	0,00	999,00	999,00	0,00
45420001 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	0,00	0,00	0,00	46,00	46,00	0,00
45610001 Bußgelder	14.959,50	5.000,00	0,00	8.372,00	3.372,00	0,00

Fortsetzung folgt...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
45611001 Bußgelder Baumschutzsatzung	7.828,50	10.000,00	0,00	28.562,00	18.562,00	0,00
45620001 Säumniszuschläge	22.005,95	15.000,00	0,00	43.662,29	28.662,29	0,00
45660001 Erträge aus Gewerbesteuervollverzin- sung	-9.526,00	40.000,00	0,00	560,52	-39.439,48	0,00
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonsti- gen SoPo	22.999,56	21.140,00	0,00	36.552,00	15.412,00	0,00
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rück- stellungen	20.877,34	0,00	0,00	210.125,94	210.125,94	0,00
45830001 Ertrag aus Festwertanpassung/ Aufl. PRAP Ostring	1.703,44	0,00	0,00	1.703,44	1.703,44	0,00
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	3.986,74	0,00	0,00	14.855,24	14.855,24	0,00
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	48.860,72	16.300,00	0,00	16.483,86	183,86	0,00
45910003 Rückzahlung gewährter Hilfen	360,00	300,00	0,00	360,00	60,00	0,00
45910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.293,90	7.300,00	0,00	7.082,20	-217,80	0,00
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	503,42	1.000,00	0,00	402,48	-597,52	0,00
45911001 Endabrechnung Versorgungsaufwen- dungen	17.190,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	39.563,14	29.670,00	0,00	28.281,50	-1.388,50	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	29.670,00	0,00	0,00	-29.670,00	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	1.362,90	1.362,90	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	26.923,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	19.382,30	19.382,30	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	7.536,30	7.536,30	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	10.513,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	2.126,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	23.618.448,15	20.950.720,00	0,00	23.339.083,83	2.388.363,83	0,00
- Personalaufwendungen	3.480.712,09	4.004.200,00	0,00	3.649.446,08	-354.753,92	0,00
50110001 Dienstbezüge für Beamte	114.589,11	114.200,00	0,00	116.161,67	1.961,67	0,00
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.552.997,28	2.990.200,00	0,00	2.720.266,00	-269.934,00	0,00
50190001 Entgelte für sonstige Beschäftigte	0,00	102.000,00	0,00	0,00	-102.000,00	0,00
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	169.510,60	193.200,00	0,00	147.235,14	-45.964,86	0,00
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	530.348,27	603.600,00	0,00	553.347,77	-50.252,23	0,00
50390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	2.048,75	0,00	0,00	2.140,29	2.140,29	0,00
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	29.808,08	1.000,00	0,00	27.305,21	26.305,21	0,00
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	81.410,00	0,00	0,00	82.990,00	82.990,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	257.236,13	220.000,00	0,00	120.481,93	-99.518,07	0,00
51210001 Versorgungskassenbeiträge für Ru- hestandsbeamte	159.120,00	180.000,00	0,00	151.706,11	-28.293,89	0,00
51410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	53.310,13	40.000,00	0,00	31.897,82	-8.102,18	0,00
51510001 Zuf. zu Pensionsrückstell. für Versorg. empf.	44.806,00	0,00	0,00	-63.122,00	-63.122,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.779.380,40	3.611.570,00	0,00	3.191.150,68	-420.419,32	0,00
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	99.192,48	172.000,00	0,00	152.919,11	-19.080,89	0,00
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	4.847,20	9.000,00	0,00	13.164,40	4.164,40	0,00
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	348.482,61	379.900,00	0,00	330.842,95	-49.057,05	0,00
52411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	60.000,00	0,00	55.915,34	-4.084,66	0,00
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	978,99	13.500,00	0,00	11.848,08	-1.651,92	0,00
52412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	776.109,78	908.000,00	0,00	819.132,39	-88.867,61	0,00

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
52414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unter- künfte	206.150,20	263.000,00	0,00	208.031,44	-54.968,56	0,00
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermö- gens	82.419,07	152.000,00	0,00	137.777,45	-14.222,55	0,00
52422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturver- mögens	140.484,35	201.500,00	0,00	110.172,20	-91.327,80	0,00
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	91.107,38	124.500,00	0,00	86.592,22	-37.907,78	0,00
52550002 Unterhaltung des sonstigen bewegli- chen Vermögens	46.043,77	63.900,00	0,00	40.490,68	-23.409,32	0,00
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Ver- mögens Schul-IT	37.283,38	81.000,00	0,00	42.369,67	-38.630,33	0,00
52550004 Unterhaltung des WLAN-Anschlusses	669,72	1.600,00	0,00	978,28	-621,72	0,00
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfrei- heitsgesetz	25.423,80	58.200,00	0,00	49.782,41	-8.417,59	0,00
52720001 Schülerbeförderungskosten	69.693,80	117.600,00	0,00	80.550,63	-37.049,37	0,00
52790001 Schulveranstaltungen	4.365,41	13.600,00	0,00	10.449,20	-3.150,80	0,00
52790011 Projektförderung	2.504,91	4.000,00	0,00	3.053,75	-946,25	0,00
52790021 Lehrerfortbildung	4.132,60	20.000,00	0,00	8.340,00	-11.660,00	0,00
52790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
52810001 Aufwendungen für sonstige Sachleis- tungen	13.600,94	19.200,00	0,00	16.496,86	-2.703,14	0,00
52810011 Alters- und Ehejubiläen	1.218,62	1.700,00	0,00	2.168,63	468,63	0,00
52810021 Veranstaltungen des Rates	5.416,12	4.500,00	0,00	3.465,64	-1.034,36	0,00
52810031 Partnerschaften	424,24	1.000,00	0,00	458,89	-541,11	0,00
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	15.393,37	16.800,00	0,00	17.156,47	356,47	0,00
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	28.408,19	26.200,00	0,00	122.803,28	96.603,28	0,00
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	3.914,89	12.830,00	0,00	9.543,11	-3.286,89	0,00
52910031 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	231.134,66	281.300,00	0,00	242.747,14	-38.552,86	0,00
52910041 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	31.654,85	30.000,00	0,00	36.932,02	6.932,02	0,00
52910051 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	491.007,55	549.000,00	0,00	556.623,90	7.623,90	0,00
52910061 Helferprogramm für Betreuungsange- bote	17.317,52	10.740,00	0,00	20.344,54	9.604,54	0,00
- Bilanzielle Abschreibungen	1.547.503,58	1.792.250,00	0,00	1.608.479,50	-183.770,50	0,00
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	1.547.503,58	1.792.250,00	0,00	1.608.479,50	-183.770,50	0,00
- Transferaufwendungen	10.657.456,03	11.566.240,00	0,00	11.420.929,74	-145.310,26	0,00
53120001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Gemeinden/GV	9.007,61	12.000,00	0,00	11.790,86	-209,14	0,00
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	118.225,00	1.600,00	0,00	126.788,00	125.188,00	0,00
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	0,00	125.000,00	0,00	0,00	-125.000,00	0,00
53173001 Zuschuss an die Caritas für Schuld- nerberatung	0,00	0,00	0,00	3.933,05	3.933,05	0,00
53180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
53180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
53180021 Kosten Schulmitwirkungsgesetz	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.119.353,34	1.102.160,00	0,00	1.034.957,03	-67.202,97	0,00
53180041 Programm "Alle Kinder essen mit"	990,00	1.080,00	0,00	540,00	-540,00	0,00
53310001 Soz. Leist. a. natürl. Personen außer- halb v. Einrichtg.	420.557,69	301.200,00	0,00	165.736,71	-135.463,29	0,00

Fortsetzung folgt...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
53310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	169.260,25	115.000,00	0,00	16.060,63	-98.939,37	0,00
53390001 Sonstige soziale Leistungen	0,00	2.000,00	0,00	649,24	-1.350,76	0,00
53390021 Sonstige soziale Leistungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
53410001 Gewerbesteuerumlage	623.182,26	569.800,00	0,00	759.081,02	189.281,02	0,00
53740001 Kreisumlage	4.774.246,55	5.255.500,00	0,00	5.255.140,16	-359,84	0,00
53750001 Jugendamtumlage	3.265.153,54	3.900.000,00	0,00	3.862.625,25	-37.374,75	0,00
53990001 Sonstige Transferaufwendungen	153.290,00	175.000,00	0,00	177.738,00	2.738,00	0,00
53991001 Sonstige Transferaufwendungen	3.089,79	3.100,00	0,00	3.089,79	-10,21	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.573.583,51	1.957.720,00	0,00	1.322.241,65	-635.478,35	0,00
54110001 Sonstige Personal- und Versorgungs- aufwendungen	3.628,60	10.000,00	0,00	5.605,43	-4.394,57	0,00
54120001 Besondere Aufwendungen für Be- schäftigte	88.466,02	146.500,00	0,00	76.005,02	-70.494,98	0,00
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	174.935,72	205.450,00	0,00	178.351,05	-27.098,95	0,00
54210011 Verdienstaufschlag und Einsatzentschä- digungen	53.727,18	70.000,00	0,00	50.117,32	-19.882,68	0,00
54220001 Mieten und Pachten	169.974,61	187.350,00	0,00	180.572,00	-6.778,00	0,00
54221001 Mieten und Pachten	49.675,55	45.000,00	0,00	40.086,86	-4.913,14	0,00
54230001 Leasing	1.797,14	1.800,00	0,00	1.901,62	101,62	0,00
54290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.180,02	25.000,00	0,00	14.074,08	-10.925,92	0,00
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	28.933,81	61.000,00	0,00	38.534,99	-22.465,01	0,00
54290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.305,00	24.000,00	0,00	18.665,00	-5.335,00	0,00
54290031 Interkommunale Kooperation "Verga- bewesen"	7.916,16	20.500,00	0,00	9.341,16	-11.158,84	0,00
54310001 Geschäftsaufwendungen	182.747,43	304.100,00	0,00	47.003,55	-257.096,45	0,00
54310011 Geschäftsaufwendungen	925,22	1.000,00	0,00	713,77	-286,23	0,00
54310021 Geschäftsaufwendungen	4.037,08	1.350,00	0,00	1.311,98	-38,02	0,00
54310041 Geschäftsaufwendungen	69.723,60	81.900,00	0,00	73.247,96	-8.652,04	0,00
54310050 Bankrückläufer	503,42	700,00	0,00	402,48	-297,52	0,00
54310051 Geschäftsaufwendungen	2.711,24	4.100,00	0,00	3.649,42	-450,58	0,00
54310061 Geschäftsaufwendungen	3.891,61	31.400,00	0,00	4.653,29	-26.746,71	0,00
54310081 Geschäftsaufwendungen	11.902,76	32.600,00	0,00	35.691,02	3.091,02	0,00
54310091 Geschäftsaufwendungen	19.210,16	26.150,00	0,00	9.382,51	-16.767,49	0,00
54310101 Geschäftsaufwendungen	55.922,06	78.000,00	0,00	53.580,74	-24.419,26	0,00
54310111 Geschäftsaufwendungen	1.260,74	5.000,00	0,00	2.646,18	-2.353,82	0,00
54311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	8.018,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54312001 Einführung von PCR-Pooltests	6.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	22.485,89	18.050,00	0,00	12.150,37	-5.899,63	0,00
54313101 Aktionsprogramm "Integration"	0,00	0,00	0,00	23.806,41	23.806,41	0,00
54314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	4.052,77	0,00	0,00	4.405,00	4.405,00	0,00
54314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	0,00	4.800,00	0,00	0,00	-4.800,00	0,00
54315001 Helferprogramm zur Integration ukrai- nischer Kinder	41.547,99	96.000,00	0,00	71.301,07	-24.698,93	0,00
54316001 Anschaffung von CO ² -Meßgeräten	0,00	21.830,00	0,00	8.974,99	-12.855,01	0,00
54319991 Anschaffung GWG	40.665,34	134.700,00	0,00	85.043,87	-49.656,13	0,00
54319992 Anschaffung GWG IT	83.743,19	21.100,00	0,00	14.864,21	-6.235,79	0,00
54319994 Anschaffung GWG Infrastrukturaus- bau Ganztags	12.414,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54410011 Zahlungen für Schadenfälle	21.646,82	20.000,00	0,00	11.151,73	-8.848,27	0,00
54450001 Sonstige Steuern	0,00	2.000,00	0,00	964,10	-1.035,90	0,00

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
54460001 Versicherungen	126.272,26	167.900,00	0,00	134.054,24	-33.845,76	0,00
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	42.435,30	5.000,00	0,00	3.173,00	-1.827,00	0,00
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	29.081,44	40.000,00	0,00	21.426,95	-18.573,05	0,00
54730011 Wertveränderung beim Umlaufvermögen / Kleinbeträge	1.624,87	0,00	0,00	8.024,28	8.024,28	0,00
54910001 Verfügungsmittel	1.496,76	1.800,00	0,00	1.789,95	-10,05	0,00
54920001 Fraktionszuwendungen	3.310,00	3.310,00	0,00	3.310,00	0,00	0,00
54950001 Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	9.209,11	9.450,00	0,00	9.276,03	-173,97	0,00
54990011 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	28.739,62	15.000,00	0,00	17.518,37	2.518,37	0,00
54990012 Anschaffung Festwert IT	15.564,57	15.000,00	0,00	14.490,44	-509,56	0,00
54990041 Mitgliedsbeiträge	11.015,57	14.880,00	0,00	11.022,47	-3.857,53	0,00
54990051 Sonstige Aufwendungen	10.483,07	4.000,00	0,00	1.525,25	-2.474,75	0,00
54991001 Zuführung zum Sonderposten für Gebührengleich	41.280,63	0,00	0,00	18.431,49	18.431,49	0,00
= Ordentliche Aufwendungen	20.295.871,74	23.151.980,00	0,00	21.312.729,58	-1.839.250,42	0,00
= Ordentliches Ergebnis	3.322.576,41	-2.201.260,00	0,00	2.026.354,25	4.227.614,25	0,00
+ Finanzerträge	214.008,90	35.010,00	0,00	99.247,55	64.237,55	0,00
46160001 Zinserträge sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	65.237,98	65.237,98	0,00
46510001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	8,90	10,00	0,00	9,57	-0,43	0,00
46511001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	209.000,00	30.000,00	0,00	29.000,00	-1.000,00	0,00
46513001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	95.447,45	150.300,00	0,00	79.244,14	-71.055,86	0,00
55120021 Aufwand Gewerbesteuervollverzinsung	620,00	40.000,00	0,00	1.507,52	-38.492,48	0,00
55180001 Zinsaufwendungen sonstiger inländischer Bereich	95.854,56	100.300,00	0,00	77.736,62	-22.563,38	0,00
55910001 Kreditbeschaffungskosten	-1.027,11	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
= Finanzergebnis	118.561,45	-115.290,00	0,00	20.003,41	135.293,41	0,00
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.441.137,86	-2.316.550,00	0,00	2.046.357,66	4.362.907,66	0,00
+ Außerordentliche Erträge	0,00	354.250,00	0,00	133.683,52	-220.566,48	0,00
49111002 Außerordentliche Erträge; Ukraine-Isolation	0,00	354.250,00	0,00	133.683,52	-220.566,48	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	354.250,00	0,00	133.683,52	-220.566,48	0,00
= Jahresergebnis	3.441.137,86	-1.962.300,00	0,00	2.180.041,18	4.142.341,18	0,00
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	3.441.137,86	-1.962.300,00	0,00	2.180.041,18	4.142.341,18	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	2.515,00	2.515,00	0,00
20118000 Verrechnete Erträge a. d. Veräußerung v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	2.515,00	2.515,00	0,00
- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
20119500 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
= Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	-22.485,00	-22.485,00	0,00

Gemeinde Augustdorf
 Jahresrechnung 2023
 Finanzrechnung



Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	13.735.772,30	13.557.600,00	0,00	15.963.635,97	2.406.035,97	0,00
60110001 Grundsteuer A	3.324,32	4.000,00	0,00	3.292,57	-707,43	0,00
60120001 Grundsteuer B	1.629.930,85	1.673.000,00	0,00	1.654.382,89	-18.617,11	0,00
60130001 Gewerbesteuer	7.656.239,20	7.000.000,00	0,00	9.325.852,56	2.325.852,56	0,00
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer	3.486.397,00	3.820.300,00	0,00	3.936.861,08	116.561,08	0,00
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	541.521,50	605.000,00	0,00	549.953,76	-55.046,24	0,00
60310001 Vergnügungssteuer	30.323,60	30.000,00	0,00	32.237,65	2.237,65	0,00
60320001 Hundesteuer	27.747,84	32.000,00	0,00	28.617,34	-3.382,66	0,00
60510001 Leistungen nach dem Familienlei- stungsausgleich	353.339,51	386.400,00	0,00	425.497,41	39.097,41	0,00
60530001 Kompensationsleistung Steuerverein- fachungsgesetz	6.948,48	6.900,00	0,00	6.940,71	40,71	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.765.241,08	3.460.990,00	0,00	3.413.634,83	-47.355,17	0,00
61110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.805.673,00	2.482.100,00	0,00	2.471.129,00	-10.971,00	0,00
61210001 Bedarfszuweisungen vom Land	148.336,57	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00
61212001 Helferprogramm für Betreuungsange- bote	21.777,68	10.740,00	0,00	15.769,36	5.029,36	0,00
61213001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	23.995,07	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
61213002 Zuweisung zur Einführung von PCR- Pooltests	3.860,29	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
61214001 Ausbau der Infrastruktur Ganzttag	10.552,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	0,00	18.050,00	0,00	-27.443,04	-45.493,04	0,00
61216001 Klima- und Forstpauschale	5.470,79	5.500,00	0,00	5.458,81	-41,19	0,00
61217001 Zuweisung vom Land für geduldete Personen	91.136,51	52.100,00	0,00	52.078,01	-21,99	0,00
61218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM- AN NRW	4.485,00	4.800,00	0,00	4.765,00	-35,00	0,00
61218101 Bedarfszuweisung vom Land, "Alle Kinder essen mit"	990,00	1.080,00	0,00	540,00	-540,00	0,00
61218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ² - Meßgeräte"	21.830,00	21.830,00	0,00	-11.460,00	-33.290,00	0,00
61218301 Bedarfszuweisung vom Land, "Stär- kungspakt NRW"	0,00	44.800,00	0,00	9.778,00	-35.022,00	0,00
61218501 Bedarfszuweisung Land "Aktionspro- gramm Integration	0,00	0,00	0,00	36.241,96	36.241,96	0,00
61218601 Bedarfszuweisung Land "Sonderver- mögen Geflüchtete"	0,00	0,00	0,00	16.658,93	16.658,93	0,00
61219001 Unterstützung Ordnungsbehörden CoronaSchVO NRW	25.472,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	23.823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61301011 Zuweisung Digitalpakt	238.315,93	57.300,00	0,00	50.323,81	-6.976,19	0,00
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	17.010,22	149.300,00	0,00	164.990,05	15.690,05	0,00
61311001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61400001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Bund	534.896,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Land	6.216,34	15.000,00	0,00	6.571,01	-8.428,99	0,00
61410011 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Land	153.229,70	154.000,00	0,00	154.038,44	38,44	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung	Ergebnis	Fortge-		Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-üb.
Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	2022	schiebener	davon	2023	Fortg.	in das
		Ansatz 2023	Erm.-üb.		Ansatz/Ist	in das
			aus dem			Fortg.
			Vorjahr			Ansatz/Ist
61410021 Landeszuweisung Lehrerbildung	7.080,00	4.070,00	0,00	1.320,75	-2.749,25	0,00
61410031 Landeszuweisung OGS	294.762,00	279.000,00	0,00	320.711,99	41.711,99	0,00
61410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	13.039,88	24.970,00	0,00	14.523,09	-10.446,91	0,00
61410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.700,00	1.350,00	0,00	2.639,66	1.289,66	0,00
61480001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, übrige	10.587,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.854,45	1.000,00	0,00	9.632,42	8.632,42	0,00
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	2.854,45	1.000,00	0,00	9.632,42	8.632,42	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.147.682,89	1.047.050,00	0,00	1.130.661,26	83.611,26	0,00
63110001 Verwaltungsgebühren	92.481,11	90.250,00	0,00	82.076,29	-8.173,71	0,00
63110011 Schiedsmanngebühren	0,00	100,00	0,00	60,00	-40,00	0,00
63210001 Benutzungsgebühren	1.024.760,47	949.700,00	0,00	1.004.420,46	54.720,46	0,00
63210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	30.441,31	7.000,00	0,00	44.104,51	37.104,51	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	253.993,54	238.210,00	0,00	257.931,83	19.721,83	0,00
64110001 Mieten und Pachten	161.846,69	147.610,00	0,00	158.813,92	11.203,92	0,00
64110011 Mieten und Pachten	88.733,09	90.300,00	0,00	95.262,68	4.962,68	0,00
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	225,00	0,00	0,00	754,97	754,97	0,00
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.188,76	300,00	0,00	3.100,26	2.800,26	0,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.038.725,08	289.410,00	0,00	230.272,03	-59.137,97	0,00
64810001 Kostenerstattungen	915.829,81	177.960,00	0,00	114.530,35	-63.429,65	0,00
64820001 Kostenerstattungen	9.717,00	10.250,00	0,00	9.717,00	-533,00	0,00
64860001 Kostenerstattungen	55.488,26	47.000,00	0,00	52.401,44	5.401,44	0,00
64870001 Kostenerstattungen	19.200,00	19.200,00	0,00	20.939,16	1.739,16	0,00
64880001 Kostenerstattungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	36.893,82	20.000,00	0,00	32.264,08	12.264,08	0,00
64880051 Kostenerstattungen	315,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64880061 Vermischte Einnahmen	850,00	0,00	0,00	420,00	420,00	0,00
64880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	431,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	351.256,34	344.900,00	0,00	319.557,12	-25.342,88	0,00
65112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	267.863,39	250.000,00	0,00	232.389,57	-17.610,43	0,00
65610001 Bußgelder	13.958,60	5.000,00	0,00	9.234,91	4.234,91	0,00
65611001 Bußgelder Baumschutzsatzung	7.828,50	10.000,00	0,00	25.833,50	15.833,50	0,00
65620001 Säumniszuschläge	27.287,15	15.000,00	0,00	25.197,42	10.197,42	0,00
65620021 Säumniszuschläge Stundungen KIRP	56,20	0,00	0,00	51,20	51,20	0,00
65660001 Einzahlungen Gewerbesteuervollverzinsung	4.695,00	40.000,00	0,00	224,52	-39.775,48	0,00
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	21.429,69	16.300,00	0,00	1.576,21	-14.723,79	0,00
65910003 Rückzahlung gewährter Hilfen	355,00	300,00	0,00	360,00	60,00	0,00
65910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.293,90	7.300,00	0,00	7.082,20	-217,80	0,00
65910050 Einzahlung Rücklastschriftgebühren	488,91	1.000,00	0,00	417,08	-582,92	0,00
65911001 Endabrechnung Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	17.190,51	17.190,51	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzzahlungen	216.662,40	35.010,00	0,00	87.665,13	52.655,13	0,00
66160001 Zinseinzahlungen sonst. öffentl. Sonderrechnungen	2.653,50	0,00	0,00	53.655,56	53.655,56	0,00
66510001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	8,90	10,00	0,00	9,57	-0,43	0,00
66511001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	209.000,00	30.000,00	0,00	29.000,00	-1.000,00	0,00
66513001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.512.188,08	18.974.170,00	0,00	21.412.990,59	2.438.820,59	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
- Personalauszahlungen	3.418.301,28	4.004.200,00	0,00	3.574.038,13	-430.161,87	0,00
70100001 Dienstbezüge	0,00	0,00	0,00	-0,01	-0,01	0,00
70110001 Dienstbezüge für Beamte	114.875,08	114.200,00	0,00	116.267,34	2.067,34	0,00
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.600.651,50	2.990.200,00	0,00	2.754.431,39	-235.768,61	0,00
70190001 Entgelte für sonstige Beschäftigte	0,00	102.000,00	0,00	0,00	-102.000,00	0,00
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	169.510,60	193.200,00	0,00	147.235,14	-45.964,86	0,00
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	530.348,27	603.600,00	0,00	553.347,77	-50.252,23	0,00
70390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	2.048,75	0,00	0,00	2.140,29	2.140,29	0,00
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	867,08	1.000,00	0,00	616,21	-383,79	0,00
- Versorgungsauszahlungen	199.837,13	220.000,00	0,00	205.894,93	-14.105,07	0,00
71210001 Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	158.010,00	180.000,00	0,00	153.076,11	-26.923,89	0,00
71410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	41.827,13	40.000,00	0,00	52.818,82	12.818,82	0,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.882.238,77	3.719.970,00	0,00	3.246.051,24	-473.918,76	0,00
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	84.192,48	172.000,00	0,00	152.919,11	-19.080,89	0,00
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhalten- gen	56.478,56	108.400,00	0,00	91.394,06	-17.005,94	0,00
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	4.847,20	9.000,00	0,00	13.164,40	4.164,40	0,00
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	395.519,93	379.900,00	0,00	330.937,25	-48.962,75	0,00
72411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	60.000,00	0,00	55.915,34	-4.084,66	0,00
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	978,99	13.500,00	0,00	11.848,08	-1.651,92	0,00
72412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	800.968,24	908.000,00	0,00	830.639,18	-77.360,82	0,00
72414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unter- künfte	207.364,19	263.000,00	0,00	209.191,54	-53.808,46	0,00
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermö- gens	82.530,68	152.000,00	0,00	140.374,19	-11.625,81	0,00
72422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturver- mögens	136.467,96	201.500,00	0,00	103.574,87	-97.925,13	0,00
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	94.935,01	124.500,00	0,00	78.245,24	-46.254,76	0,00
72550002 Unterhaltung des beweglichen Ver- mögens Verwaltung	44.715,87	63.900,00	0,00	41.714,81	-22.185,19	0,00
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Ver- mögens Schul-IT	36.384,64	81.000,00	0,00	43.096,96	-37.903,04	0,00
72550004 Unterhaltung des WLAN-Anschlusses	669,72	1.600,00	0,00	978,28	-621,72	0,00
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfrei- heitsgesetz	25.423,80	58.200,00	0,00	49.782,41	-8.417,59	0,00
72720001 Schülerbeförderungskosten	68.059,91	117.600,00	0,00	81.729,52	-35.870,48	0,00
72790001 Schulveranstaltungen	4.365,41	13.600,00	0,00	6.109,20	-7.490,80	0,00
72790011 Projektförderung	2.698,01	4.000,00	0,00	3.053,75	-946,25	0,00
72790021 Lehrerfortbildung	4.132,60	20.000,00	0,00	8.340,00	-11.660,00	0,00
72790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
72810001 Auszahlungen für sonstige Sachleis- tungen	13.516,72	19.200,00	0,00	16.581,08	-2.618,92	0,00
72810011 Alters- und Ehejubiläen	1.218,62	1.700,00	0,00	2.168,63	468,63	0,00
72810021 Veranstaltungen des Rates	5.416,12	4.500,00	0,00	3.465,64	-1.034,36	0,00
72810031 Partnerschaften	424,24	1.000,00	0,00	458,89	-541,11	0,00
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	15.959,88	16.800,00	0,00	16.589,96	-210,04	0,00
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	29.292,89	26.200,00	0,00	122.528,28	96.328,28	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgebjahr
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	4.368,95	12.830,00	0,00	9.746,24	-3.083,76	0,00
72910031 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	224.553,41	281.300,00	0,00	242.287,63	-39.012,37	0,00
72910041 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	33.665,95	30.000,00	0,00	39.390,31	9.390,31	0,00
72910051 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	481.242,29	549.000,00	0,00	524.010,83	-24.989,17	0,00
72910061 Helferprogramm für Betreuungsange- bote	21.846,50	10.740,00	0,00	15.815,56	5.075,56	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	96.700,45	155.300,00	0,00	79.244,14	-76.055,86	0,00
75120021 Auszahlungen aus Gewerbesteuer- vollverzinsung	1.873,00	45.000,00	0,00	1.507,52	-43.492,48	0,00
75180001 Zinsauszahlungen sonst. incl. Bereich	95.854,56	100.300,00	0,00	77.736,62	-22.563,38	0,00
75910001 Kreditbeschaffungskosten	-1.027,11	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
- Transferauszahlungen	10.519.811,04	11.804.140,00	0,00	11.669.580,76	-134.559,24	0,00
73120001 Zuweisg. u. Zusch. für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	6.044,33	12.000,00	0,00	9.007,61	-2.992,39	0,00
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	118.225,00	1.600,00	0,00	126.788,00	125.188,00	0,00
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	0,00	125.000,00	0,00	0,00	-125.000,00	0,00
73173001 Zuschuss an die Caritas für Schuld- nerberatung	0,00	0,00	0,00	9.778,00	9.778,00	0,00
73180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	1.000,00	0,00	2.000,00	1.000,00	0,00
73180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	100,00	0,00	200,00	100,00	0,00
73180021 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	932.652,84	1.289.160,00	0,00	1.221.657,53	-67.502,47	0,00
73180041 Programm "Alle Kinder essen mit"	990,00	1.080,00	0,00	387,96	-692,04	0,00
73310001 Soziale Leistungen an nat. Personen a. v. Einr.	418.443,73	301.200,00	0,00	173.742,69	-127.457,31	0,00
73310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	115.885,25	169.000,00	0,00	69.435,63	-99.564,37	0,00
73390001 Sonstige soziale Leistungen	0,00	2.000,00	0,00	649,24	-1.350,76	0,00
73390021 Sonstige soziale Leistunge	0,00	1.500,00	0,00	1.149,67	-350,33	0,00
73410001 Gewerbesteuerumlage	734.879,80	569.800,00	0,00	759.081,02	189.281,02	0,00
73740001 Kreisumlage	4.774.246,55	5.255.500,00	0,00	5.255.140,16	-359,84	0,00
73750001 Jugendamtsumlage	3.265.153,54	3.900.000,00	0,00	3.862.625,25	-37.374,75	0,00
73990001 Sonstige Transferauszahlungen	153.290,00	175.000,00	0,00	177.738,00	2.738,00	0,00
- Sonstige Auszahlungen	1.399.988,14	1.972.720,00	0,00	1.369.567,12	-603.152,88	0,00
74110001 Sonstige Personal- und Versorgungs- auszahlungen	3.628,60	10.000,00	0,00	5.605,43	-4.394,57	0,00
74120001 Besondere Auszahlungen für Be- schäftigte	88.236,59	146.500,00	0,00	76.805,67	-69.694,33	0,00
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	174.935,72	205.450,00	0,00	178.351,05	-27.098,95	0,00
74210011 Verdienstausfall und Einsatzentschä- digungen	52.273,08	70.000,00	0,00	51.571,42	-18.428,58	0,00
74220001 Mieten und Pachten	169.974,61	187.350,00	0,00	180.572,00	-6.778,00	0,00
74221001 Mieten und Pachten	47.022,55	45.000,00	0,00	40.038,90	-4.961,10	0,00
74230001 Leasing	1.394,12	1.800,00	0,00	1.901,62	101,62	0,00
74290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.168,89	25.000,00	0,00	4.023,76	-20.976,24	0,00
74290003 AZ Rückstellungen Prüfung WP	13.470,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	21.730,31	121.000,00	0,00	33.235,49	-87.764,51	0,00

Fortsetzung folgt...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
74290013 Rückstellungen Prüfung GPA	0,00	0,00	0,00	45.386,25	45.386,25	0,00
74290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.305,00	24.000,00	0,00	18.665,00	-5.335,00	0,00
74290031 Interkommunale Kooperation "Verga- bewesen"	6.249,60	20.500,00	0,00	14.340,84	-6.159,16	0,00
74310001 Geschäftsauszahlungen	175.503,89	304.100,00	0,00	50.680,58	-253.419,42	0,00
74310011 Geschäftsauszahlungen	925,22	1.000,00	0,00	713,77	-286,23	0,00
74310021 Geschäftsauszahlungen	4.037,08	1.350,00	0,00	1.311,98	-38,02	0,00
74310041 Geschäftsauszahlungen	68.953,25	81.900,00	0,00	73.694,89	-8.205,11	0,00
74310050 Bankrückläufer	503,42	700,00	0,00	402,48	-297,52	0,00
74310051 Geschäftsauszahlungen	2.711,24	4.100,00	0,00	3.649,42	-450,58	0,00
74310061 Geschäftsauszahlungen	3.891,61	31.400,00	0,00	4.653,29	-26.746,71	0,00
74310081 Geschäftsauszahlungen	12.582,96	32.600,00	0,00	33.906,69	1.306,69	0,00
74310091 Geschäftsauszahlungen	19.210,16	26.150,00	0,00	9.382,51	-16.767,49	0,00
74310101 Geschäftsauszahlungen	52.568,93	78.000,00	0,00	80.009,67	2.009,67	0,00
74310111 Geschäftsauszahlungen	1.260,74	5.000,00	0,00	2.104,53	-2.895,47	0,00
74311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	8.018,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74312001 Einführung von PCR-Pooltests	6.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	23.311,18	18.050,00	0,00	12.230,37	-5.819,63	0,00
74314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	4.052,77	0,00	0,00	4.405,00	4.405,00	0,00
74314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	0,00	4.800,00	0,00	0,00	-4.800,00	0,00
74315001 Helferprogramm zur Integration ukrai- nischer Kinder	46.745,19	96.000,00	0,00	90.802,80	-5.197,20	0,00
74316001 Anschaffung von CO ₂ -Meßgeräten	0,00	21.830,00	0,00	8.974,99	-12.855,01	0,00
74319991 Anschaffung GWG	40.338,09	134.700,00	0,00	85.371,12	-49.328,88	0,00
74319992 Anschaffung GWG IT	83.743,19	21.100,00	0,00	14.864,21	-6.235,79	0,00
74319994 Anschaffung GWG Infrastrukturaus- bau Ganztage.	12.414,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74410011 Zahlungen für Schadenfälle	6.676,64	20.000,00	0,00	26.121,91	6.121,91	0,00
74450001 Sonstige Steuern	0,00	2.000,00	0,00	964,10	-1.035,90	0,00
74460001 Versicherungen	126.272,26	167.900,00	0,00	134.054,24	-33.845,76	0,00
74910001 Verfügungsmittel	1.496,76	1.800,00	0,00	1.789,95	-10,05	0,00
74920001 Fraktionszuwendungen	3.310,00	3.310,00	0,00	3.310,00	0,00	0,00
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwal- tungst.	9.209,11	9.450,00	0,00	9.276,03	-173,97	0,00
74990011 Übrige weitere sonstige Auszahlun- gen	16.374,99	15.000,00	0,00	29.883,00	14.883,00	0,00
74990012 Anschaffung Festwert IT	14.960,57	15.000,00	0,00	15.094,44	94,44	0,00
74990041 Mitgliedsbeiträge	11.015,57	14.880,00	0,00	10.892,47	-3.987,53	0,00
74990051 Sonstige Auszahlungen	10.483,07	4.000,00	0,00	1.525,25	-2.474,75	0,00
74990063 AZ Rückstellung Rückzahlung FlÜAG- Pauschale	32.908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	18.516.876,81	21.876.330,00	0,00	20.144.376,32	-1.731.953,68	0,00
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.995.311,27	-2.902.160,00	0,00	1.268.614,27	4.170.774,27	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.330.163,75	2.864.940,00	0,00	2.414.335,63	-450.604,37	0,00
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	12.028,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	3.517,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	32.504,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68100021 Sport- und Begegnungspark Schlings- bruchSanierung kommunaler Einrichtungen	719.618,40	0,00	0,00	539.713,80	539.713,80	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	1.260.000,00	0,00	0,00	-1.260.000,00	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	217.490,00	0,00	0,00	-217.490,00	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	778.551,20	853.400,00	0,00	853.358,86	-41,14	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgebjahr
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	313.508,00	362.100,00	0,00	362.068,00	-32,00	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	36.967,84	30.000,00	0,00	39.799,35	9.799,35	0,00
68110021 ISEK	335.110,00	0,00	0,00	-4.736,02	-4.736,02	0,00
68110051 Sonstige Landesförderung	0,00	0,00	0,00	248.913,45	248.913,45	0,00
68110051 Sonstige Landesförderung	0,00	0,00	0,00	303.318,19	303.318,19	0,00
68110061 Infrastrukturausbau Ganztagsbetreu- ung	6.723,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	0,00	57.550,00	0,00	3.550,00	-54.000,00	0,00
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	0,00	24.400,00	0,00	1.900,00	-22.500,00	0,00
68110081 Billigkeitrichtlinie Kompensationsleist- ung/Sanierung kommunaler Einrichtungen	31.635,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68160001 InvestitionsZw v. sonst. öff. SR	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	5.450,00	5.450,00	0,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.577,00	0,00	0,00	6.548,00	6.548,00	0,00
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grund- stücken und Gebäuden	6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grund- stücken und Gebäuden	2.277,00	0,00	0,00	5.418,00	5.418,00	0,00
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	0,00	0,00	0,00	130,00	130,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.341.740,75	2.864.940,00	0,00	2.420.883,63	-444.056,37	0,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäu- den	15.644,24	22.000,00	0,00	124.055,66	102.055,66	0,00
78210001 Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden	4.940,24	22.000,00	0,00	10.640,00	-11.360,00	0,00
78210001 Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden	10.704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210001 Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden	0,00	0,00	0,00	113.415,66	113.415,66	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.572.647,46	3.277.000,00	0,00	845.685,90	-2.431.314,10	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	16.707,91	-23.292,09	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	13.581,73	13.000,00	0,00	12.935,30	-64,70	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	800.000,00	0,00	4.420,27	-795.579,73	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	6.888,43	75.000,00	0,00	49.000,00	-26.000,00	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	4.523,50	40.000,00	0,00	25.500,00	-14.500,00	0,00
78520001 Tiefbaumaßnahmen	14.725,89	20.000,00	0,00	12.065,04	-7.934,96	0,00
78520001 Tiefbaumaßnahmen	883.518,90	2.100.000,00	0,00	608.292,76	-1.491.707,24	0,00
78520001 Tiefbaumaßnahmen	184.164,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78530001 Sonstige Baumaßnahmen	465.244,56	89.000,00	0,00	116.764,62	27.764,62	0,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	353.673,82	1.074.900,00	0,00	450.432,15	-624.467,85	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	10.000,00	0,00	24.433,13	14.433,13	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	9.998,96	96.800,00	0,00	106.290,26	9.490,26	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	55.014,72	90.000,00	0,00	38.743,02	-51.256,98	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	4.523,31	13.000,00	0,00	0,00	-13.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	7.000,00	0,00	2.860,00	-4.140,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	1.094,80	44.800,00	0,00	0,00	-44.800,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	29.500,00	0,00	4.998,00	-24.502,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	2.198,00	4.000,00	0,00	3.146,99	-853,01	0,00

Fortsetzung folgt...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
78310001 Erwerb von Sachanlagen	17.796,71	4.000,00	0,00	3.962,32	-37,68	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	9.654,69	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	32.368,79	27.000,00	0,00	11.655,48	-15.344,52	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	213.114,32	706.300,00	0,00	242.424,95	-463.875,05	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	7.909,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	15.500,00	0,00	1.918,00	-13.582,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanla- gen	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
78430001 Auszahl. für den Erwerb von sonst. Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.941.965,52	4.373.900,00	0,00	1.445.173,71	-2.928.726,29	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	399.775,23	-1.508.960,00	0,00	975.709,92	2.484.669,92	0,00
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	4.395.086,50	-4.411.120,00	0,00	2.244.324,19	6.655.444,19	0,00
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.200.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	-1.500.000,00	0,00
69260001 Kreditaufnahmen für Umschuldungen	650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69270001 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinst.	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	-1.500.000,00	0,00
69350001 Kreditaufnahmen zur Liquiditätssiche- rung bei vU	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.054.376,36	396.200,00	0,00	396.170,58	-29,42	0,00
79260001 Tilgungen für Umschuldungen	654.573,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79270001 Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinst.	399.803,30	396.200,00	0,00	396.170,58	-29,42	0,00
79350001 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssi- cherung vU	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-1.854.376,36	1.103.800,00	0,00	-396.170,58	-1.499.970,58	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanz- mitteln	2.540.710,14	-3.307.320,00	0,00	1.848.153,61	5.155.473,61	0,00
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.325.050,37	0,00	0,00	3.869.245,58	3.869.245,58	0,00
9999000 Anfangsbestand an Finanzmittel	1.325.050,37	0,00	0,00	3.869.245,58	3.869.245,58	0,00
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	3.485,07	0,00	0,00	-4.184,54	-4.184,54	0,00
69600001 Einzahlungen mit unbekanntem Ver- wendungszweck	2.289,65	0,00	0,00	-3.604,46	-3.604,46	0,00
85100006 Einzahlung DLG FB IV/ Liegen- schaftskataster	330,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00
85100007 Auszahlung DLG FB IV/ Liegen- schaftskataster	-330,00	0,00	0,00	-60,00	-60,00	0,00
85110006 Einzahlung DLG FB I Einwohnermel- deamt	10.322,58	0,00	0,00	7.155,36	7.155,36	0,00
85110007 Auszahlung DLG FB I Einwohnermel- deamt	-9.922,58	0,00	0,00	-7.555,36	-7.555,36	0,00
85120006 Einzahlung DLG FB III Soziales	15.100,14	0,00	0,00	12.426,79	12.426,79	0,00
85120007 Auszahlung DLG FB III Soziales	-15.077,64	0,00	0,00	-12.456,79	-12.456,79	0,00
85130006 Einzahlung DLG Sonstige	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
85130007 Auszahlung DLG Sonstige	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	0,00
85140006 Einzahlung DLG FB II Altfälle AHE	655,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85140007 Auszahlung DLG FB II Altfälle AHE	-655,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85700006 Einzahlung DLG AHE Schnittstelle	42.550,27	0,00	0,00	42.096,64	42.096,64	0,00
85700007 Auszahlung DLG AHE Schnittstelle	-41.877,35	0,00	0,00	-42.146,72	-42.146,72	0,00
= Liquide Mittel	3.869.245,58	-3.307.320,00	0,00	5.713.214,65	9.020.534,65	0,00

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2025	Voraussichtlich fällige Auszahlungen			
	2026	2027	2028	Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
02.126.01-78510001 Hochbaumaßnahme Feuerwehrrätehaus 1.700.000 Euro	1.400.000	300.000	0	0
03.211.01-78510001 Hochbaumaßnahme Ausbau der OGS-Betreuung 485.000 Euro	250.000	235.000	0	0
03.211.02-78510001 Schaffung von Räumlichkeiten 300.000 Euro	300.000	0	0	0
06.366.02-78510001 Planungskosten 80.000 Euro	80.000	0	0	0
09.511.01-78530001 Umsetzung der ISEK-Maßnahmen 280.000 Euro	280.000	0	0	0
09.511.01-78520001 Tiefbaumaßnahme Neugestaltung Straße Ortskern 400.000 Euro	400.000	0	0	0
Summe	2.710.000	535.000	0	0
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	3.000.000	1.600.000	0	0

**Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen,
Gruppen und einzelne Ratsmitglieder**

2025

**Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil A: Geldleistungen**

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss 2023 EUR	Erläuterungen
		2025 EUR	2024 EUR		
1	2	3	4	5	6
1	CDU	530	530	530	Die Gemeinde Augustdorf gewährt den Fraktionen aus Haushaltsmitteln Zuwendungen zu den sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung in Höhe von 60 Euro pro Ratsmitglied und Jahr. Zusätzlich einen jährlichen Sockelbetrag von 350 €.
2	SPD	830	830	830	
3	FWG	530	530	530	
4	FDP	470	470	470	
5	DBA	950	950	950	

**Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: CDU, SPD, FWG, FDP und DBA.				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2025 EUR	Vorjahr 2024 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-	keine meßbare Leistung
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-	keine meßbare Leistung
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	keine meßbare Leistung
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	-	-	-	keine meßbare Leistung
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-	-	keine meßbare Leistung
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	-	-	-	keine meßbare Leistung
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	-	-	-	keine meßbare Leistung
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	keine meßbare Leistung
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-	-	-	keine meßbare Leistung
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-	keine meßbare Leistung
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-	-	-	keine meßbare Leistung
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	keine meßbare Leistung
6. Sonstiges	-	-	-	keine meßbare Leistung

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 von Kreditinstituten	3.569	3.148	5.719
davon Programm "Gute Schule 2020"	269	252	235
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.971	1.940	1.909
davon Programm "Gute Schule 2020"	471	440	409
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
	40	162	162
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6	17	17
7. Sonstige Verbindlichkeiten	74	116	116
8. Erhaltene Anzahlungen	7.013	7.358	7.358
9. Summe aller Verbindlichkeiten	12.673	12.741	15.281
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten			
<p>Zugunsten des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser besteht eine Haftung für dessen Verbindlichkeiten in Höhe von max. 11.564 Mio. €, die sogenannte Anstaltslast*.</p> <p>* Gesamtschuldnerisch haftbar mit den Kommunen Leopoldshöhe, Dörentrup und Kalletal.</p> <p>Zugunsten der Gewerbepark Senne GmbH hat der Rat am 27.04.2023 eine Ausfallbürgschaft über 880.000 € beschlossen. Die geplante Bürgschaftsübernahme wurde der Aufsichtsbehörde angezeigt und mit Schreiben vom 31.05.2023 genehmigt. Das Darlehn wurde inzwischen getilgt; die Bürgschaft ist erloschen. Am 07.09.2023 hat der Rat beschlossen, eine weitere Ausfallbürgschaft über 200.000 € zu übernehmen. Die geplante Bürgschaftsübernahme wurde der Aufsichtsbehörde angezeigt und mit Schreiben vom 17.10.2023 genehmigt.</p>			

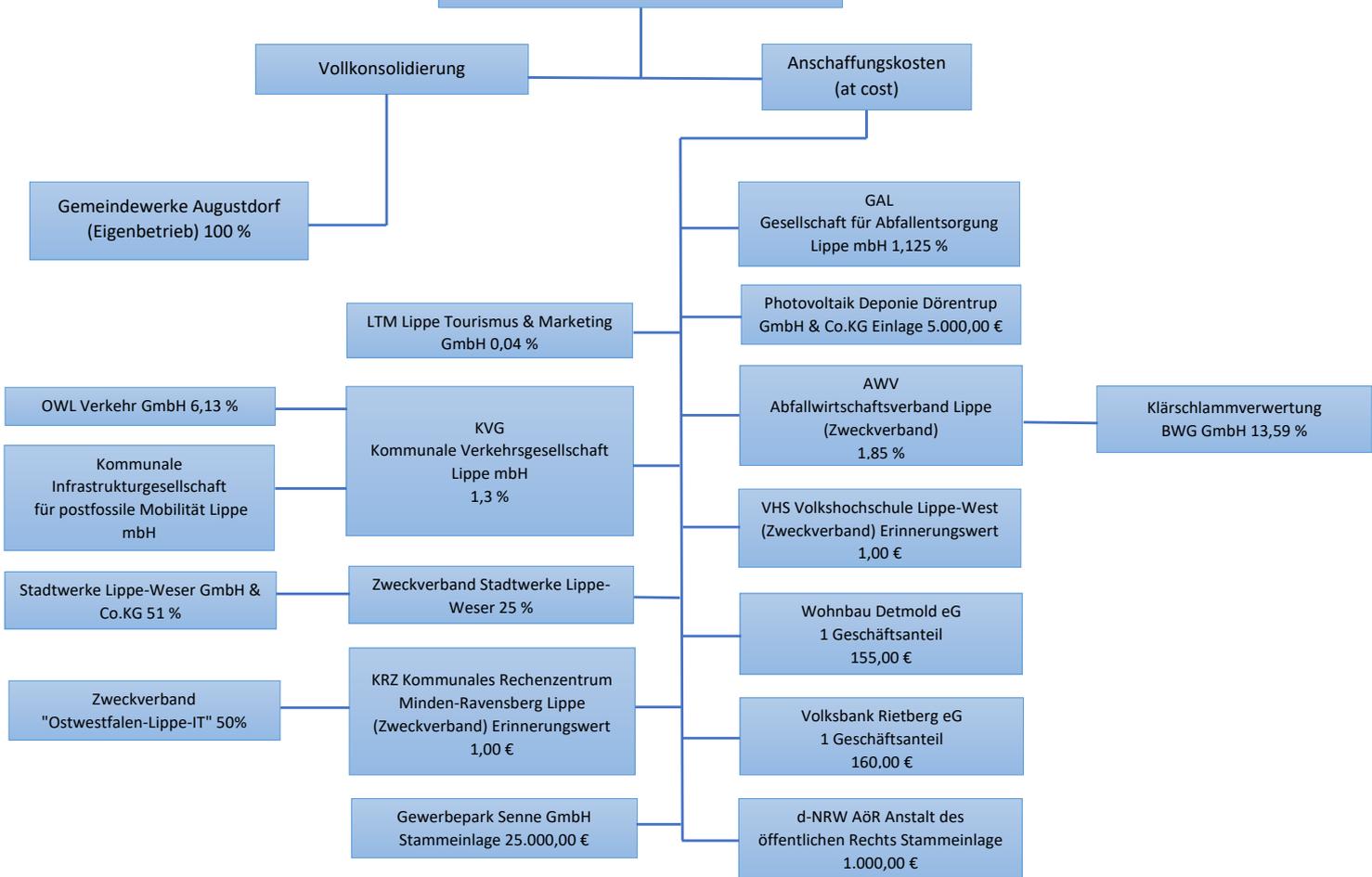
Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals (§ 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO)

Eigenkapital 01.01.2008		
	Allgemeine Rücklage	11.341.494,42 €
+	Ausgleichsrücklage	3.271.097,09 €
+	Sonderrücklage	0,00 €
=	Eigenkapital nach (erster) Eröffnungsbilanz	14.612.591,51 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2008	716.317,36 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2008	15.328.908,87 €
	davon Allgemeine Rücklage	12.057.811,78 €
	davon Ausgleichsrücklage	3.271.097,09 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2009	-1.699.909,94 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2009	13.628.998,93 €
	davon Allgemeine Rücklage	12.057.811,78 €
	davon Ausgleichsrücklage	1.571.187,15 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2010	-1.461.140,47 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2010	13.790.330,46 €
	davon Allgemeine Rücklage	13.680.283,78 €
	davon Ausgleichsrücklage	110.046,68 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2011	-3.015.788,79 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2011	10.774.541,67 €
	davon Allgemeine Rücklage	10.774.541,67 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2012	327.565,30 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2012	11.102.106,97 €
	davon Allgemeine Rücklage	10.774.541,67 €
	davon Ausgleichsrücklage	327.565,30 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2013	-1.171.587,96 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	-74.521,00 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2013	9.855.998,01 €
	davon Allgemeine Rücklage	9.855.998,01 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2014	-1.754.174,24 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	0,00 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2014	8.101.823,77 €
	davon Allgemeine Rücklage	8.101.823,77 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €

+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2015	-1.215.668,70 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	66.990,00 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2015	6.953.145,07 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.953.145,07 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2016	111.957,17 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	-117.420,86 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2016	6.947.681,38 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.835.724,21 €
	davon Ausgleichsrücklage	111.957,17 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2017	-541.685,79 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	49.813,60 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2017	6.455.809,19 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.455.809,19 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2018	576.011,90 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	31.887,07 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2018	7.063.708,16 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.487.696,26 €
	davon Ausgleichsrücklage	576.011,90 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2019	758.172,79 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	-1.005,82 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2019	7.820.875,13 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.916.419,06 €
	davon Ausgleichsrücklage	904.456,07 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2020	-101.325,01 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	-0,26 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2020	7.719.549,86 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.916.418,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	803.131,06 €
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2021	2.544.083,50 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	-196,00 €
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2021	10.263.437,36 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.916.222,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	3.347.214,56 €

+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2022	3.441.137,86 €	
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	0,00 €	
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2022	13.704.575,22 €	
	davon Allgemeine Rücklage	6.916.222,80 €	
	davon Ausgleichsrücklage	6.788.352,42 €	
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2023	2.180.041,18 €	
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	-22.485,00 €	
=	Eigenkapital des Haushaltsjahres 2023	15.862.131,40 €	
	davon Allgemeine Rücklage	6.893.737,80 €	
	davon Ausgleichsrücklage	8.968.393,60 €	
			Prognose
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2024	-3.000.680,00 €	-500.000,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	0,00 €	
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2024	12.861.451,40 €	15.362.131,40 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.893.737,80 €	6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	5.967.713,60 €	8.468.393,60 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2025	-2.935.345,00 €	-2.935.345,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	0,00 €	
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2025	9.926.106,40 €	12.426.786,40 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.893.737,80 €	6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	3.032.368,60 €	5.533.048,60 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2026	-1.952.635,00 €	-1.952.635,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	0,00 €	
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2026	7.973.471,40 €	10.474.151,40 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.893.737,80 €	6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	1.079.733,60 €	3.580.413,60 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2027	-1.650.515,00 €	-1.650.515,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	0,00 €	
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2027	6.322.956,40 €	8.823.636,40 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.322.956,40 €	6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €	1.929.898,60 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2028	-1.419.115,00 €	-1.419.115,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	0,00 €	
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2028	4.903.841,40 €	7.404.521,40 €
	davon Allgemeine Rücklage	4.903.841,40 €	6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €	510.783,60 €

Beteiligungsübersicht



Darstellung der Finanzströme zwischen Verwaltung und Beteiligungen

Betrieb	Beteiligungswert	Anteil der Gemeinde		Gewinnabführung (+) / Verlustabdeckung (-)		
	EURO	EURO	%	2023 Ergebnis EURO	2024 Ansatz EURO	2025 Ansatz EURO
A. Sondervermögen Gemeindewerke Augustdorf	7.854.833,66	7.854.833,66	100	29.000,00	103.000,00	103.000,00
B. Kommunalunternehmen						
C. Gesellschaften						
D. Zweckverbände Stadtwerke Lippe-Weser	Erinnerungswert	1,00	25	14.755,61	14.400,00	15.000,00
E. Andere Einrichtungen						
- Wohnbau Detmold eG	1 Anteil	155,00		6,20	7,00	7,00
- Volksbank Rietberg eG	1 Anteil	157,73		3,37	3,00	3,00
- Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG (Konzessionsentgelte)			25 von 51	232.389,57	230.000,00	220.000,00
- Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG (Kommunalrabatt)			25 von 51	7.082,20	7.000,00	7.500,00
- Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG		5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00

Gemeindewerke Augustdorf

Wirtschaftsplan 2025

- Gebührenbedarfsberechnung	2025
- Eigenkapitalverzinsung	2025
- Bilanz	2023
- Gewinn- und Verlustrechnung	2023 - 2025
- Gewinn- und Verlustrechnung	Abwasser
- Gewinn- und Verlustrechnung	Wasser
- Investitionsplanung	2025
- Stellenübersicht	2025
- Erläuterungen	

Gebührenbedarfsermittlung 2025 (Wasser / Abwasser)

Bezeichnung	PLAN 2025
Wasser	
Aufwand abzüglich weiterer Erträge	1.248.732,43
Einnahmen aus Wasserzähler	107.900,00
Mittelwert Wasserverkauf in cbm	437.496,87
Normaler Satz	431.369,67
Ermäßigter Satz	6.127,20
Preis netto	2,61
Mehrwertsteuer 7%	0,18
Preis brutto	2,79
Umsatz Wasser	1.328.590,70
Abwasser	
Schmutzwasser	
Aufwendungen abzüglich weiterer Erträge	1.814.952,61
Kostenüberdeckung 2023	-84.547,25
Mittelwert Schmutzwasser in cbm	484.089,67
Gemeinde Augustdorf	420.889,67
Bundeswehr	63.200,00
<u>Ohne Eigenkapitalverzinsung</u>	
Preis netto	3,57
Mehrwertsteuer 19%	0,68
Preis brutto	4,25
<u>Mit Eigenkapitalverzinsung</u>	
Preis netto	3,80
Mehrwertsteuer 19%	0,72
Preis brutto	4,52
Niederschlagswasser	
Aufwendungen abzüglich weiterer Erträge	245.154,91
Kostenunterdeckung 2023	34.467,07
Mittelwert Niederschlag in cbm	813.044,00
Gemeinde Augustdorf	505.981,00
Bundeswehr	307.063,00
<u>Ohne Eigenkapitalverzinsung</u>	
Preis netto	0,34
Mehrwertsteuer 19%	0,07
Preis brutto	0,41
<u>Mit Eigenkapitalverzinsung</u>	
Preis netto	0,36
Mehrwertsteuer 19%	0,07
Preis brutto	0,43
Abwasserprovisoren	
Aufwendungen abzüglich weiterer Erträge	471,00
Erwartete Menge in cbm	15,83
Preis netto	29,75
Mehrwertsteuer 19%	5,65
Preis brutto	35,40
Umsatz Abwasser	2.010.498,34

aufgestellt:

Augustdorf, den 22. November 2024



Armin Zimmermann
Betriebsleiter

Ermittlung der Kapitalverzinsung nach § 6 Abs. 2 KAG NRW

Maßgebend für den Ansatz der Eigenkapitalverzinsung in der Gebührenbedarfsberechnung ist § 6 KAG NRW.

Zu den Kosten gehört eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals. Damit ist nur das den Zwecken der Leistungserstellung dienende Betriebskapital gemeint, und zwar mit seinem um die Abschreibung verminderten Restwert. Dabei ist es für die Gebührenhöhe gleich, ob es sich um Eigen- oder Fremdkapital handelt.

Die Kapitalverzinsung kann in Form eines einheitlichen kalkulatorischen Zinssatzes für das gesamte betriebsnotwendige Kapital oder in Form eines gespaltenen Zinssatzes für das Eigenkapital (kalkulatorisch) und Fremdkapital (effektiv) in Ansatz gebracht werden. Bei der Verzinsung bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter aufgebrauchte Eigenkapitalanteil außer Betracht.

Bei der folgenden Zinsberechnung wurde der Fremdkapitalzins in voller Höhe und im Übrigen ein Eigenkapitalzins angesetzt (gespaltenen Zinssatz).

Der Eigenkapitalzins rechtfertigt sich aus der Erwägung, dass der Benutzer einer kommunalen Einrichtung/Anlage, der mit dem allgemeinen Steuerzahler nicht identisch ist, diesem für die völlige oder teilweise Finanzierung der Einrichtung/Anlage einen Zins entrichten muss.

	Betriebszweig Abwasser- beseitigung €	Restbuchwerte zum 31.12.2025			
		Endkostenstelle			
		100 SW €	110 RW €	120 Prov. €	320 Fotov. €
I.					
ähnliche Rechte					
Grunddienstbarkeiten	0,00				
EDV - Software	0,00	0,00	0,00		
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.					
Sachanlagen					
50/10/17601 Kläranlage	45.119,97	45.119,97			
50/10/19109 Kläranlage	65.200,97	65.200,97			
50/10/19201 Pst. Hausenbecker Straße	10.995,41	10.995,41			
50/10/2005001 MWRHB	6.026,41	3.013,21	3.013,20		
1. Grundstücke	127.342,76	124.329,56	3.013,20		
2. Abwasserreinigungsanlagen neu 2023:	1.820.000,00	1.820.000,00			
a) Kanalleitungen					
aa) Schmutzwasserleitungen (171)	2.231.959,00	2.231.959,00			
ab) SW-Druckrohrleitungen (172)	33.891,00	33.891,00			
ac) Mischwasserleitungen (173)	12.807,00	6.403,50	6.403,50		
ad) Regenwasserleitungen (174)	960.686,00		960.686,00		
ae) SW-Vorflutleitung (170)	0,00	0,00			
af) SW-Hausanschlüsse (180)	307.733,00	307.733,00			
ag) RW-Hausanschlüsse (181)	127.483,00		127.483,00		
b) Pumpstationen (90)	5.280,00	5.280,00			
b) Pumpstationen (161)	10.418,00	10.418,00			
c) Einlaufbauwerk Kaserne (162)	0,00	0,00			
d) Mischwasserrückhaltebecken (163)	128.961,00	64.480,50	64.480,50		
e) Abwasserteich (160)	0,00	0,00			
4. Abwasser-sammlungsanlagen	3.819.218,00	2.660.165,00	1.159.053,00	0,00	0,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.500,00	36.500,00	0,00	0,00	0,00
350 Fahrzeuge	0,00	0,00			
400 BA abzgl. Fotovoltaikanlage	31.500,00	31.500,00			
400 Fotovoltaikanlage 400/10/200406 (Kst. 320)	0,00				0,00
481 GWG	5.000,00	5.000,00			
490 Sonstige BGA	0,00	0,00			
Anlagevermögen					
Buchwert (ohne Anlagen im Bau)	5.803.060,76	4.640.994,56	1.162.066,20	0,00	0,00
805 Investitionspauschale	-960.309,57	-480.154,79	-480.154,78		
806 Landeszuweisung Fotovoltaikanlage	-13.550,29				-13.550,29
810 Zuschüsse Kläranlage	-3.146.970,78	-3.146.970,78			
811 Zuschüsse Schmutzwasserkanal	-216.879,79	-216.879,79			
812 Zuschüsse Regenwasserkanal	-274.599,02		-274.599,02		
813 Investitionszuschuss	-255.645,94	-127.822,97	-127.822,97		
- Abzugskapital					
- Zuweisungen / Zuschüsse	-1.440.000,00	-1.175.040,00	-260.640,00		0,00
830 EZ-SW-KAB		-349.208,00			
831 EZ-SW-AE		-11.192,00			
832 EZ-RW-KAB			-234.572,00		
833 EZ-RW-AE			-3.666,00		
834 Gemeinde-Straßen			-188.859,00		
835 Abwasserabgabe		-21.262,00			
836 Auflösung 4. Reinigungsstufe KA		-664.000,00			
- Sonderposten für Investitionszuschüsse	-1.472.759,00	-1.045.662,00	-427.097,00		
	-2.912.759,00	-2.220.702,00	-687.737,00	0,00	0,00
= Anlagekapital	2.890.301,76	2.420.292,56	474.329,20	0,00	0,00
633 NRW-Bank 3 611 168 760	210.000,00	210.000,00			
634 NRW-Bank 3 611 168 786	208.000,00	208.000,00			
644 DG HYP 3 023 098 102	114.328,80	114.328,80			
645 DG HYP 3 023 098 103	20.333,26	10.166,63	10.166,63		
646 NRW-Bank 4 202 673 192	616.000,00	616.000,00			
649 Verbindlichkeiten Zinsen	0,00	0,00			
- durch Darlehen finanziert	1.168.662,06	1.158.495,43	10.166,63	0,00	0,00
aufgebrachter Eigenkapitalanteil	4.058.968,82	3.578.787,99	484.495,83	0,00	0,00
3,03% Eigenkapitalverzinsung (abgerundet)	123.000,00	108.400,00	14.600,00	0,00	0,00
	123.000,00	108.400,00	14.600,00		
davon abzuführen an den Gemeindehaushalt	123.000,00				
Mit EK	netto:	3,80 €	0,36 €		
Ohne EK	netto:	3,57 €	0,34 €		
EK - Gebührenanteil	netto:	0,22 €	0,02 €		

aufgestellt:
Augustdorf, den 22. November 2024



Armin Zimmermann
Betriebsleiter

Bilanz 2025

Bezeichnung	IST 2022	IST 2023
Aktiva		
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	1.516,00	0,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	402.161,39	338.485,39
2. Abwasserreinigungsanlagen	4.159.558,00	3.878.294,00
3. Abwassersammlungsanlagen	4.452.412,00	4.369.094,00
4. Wasserverteilungsanlagen	1.875.122,00	1.835.943,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	211.787,00	271.731,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	454.543,91	627.019,12
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	166.713,48	156.938,23
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistungen	105.177,40	212.347,10
2. Forderungen an die Gemeinde	31.749,06	11.984,01
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
III. Guthaben bei Kreditinstituten	1.639.224,18	2.018.574,00
C. Rechnungsabgrenzungspositionen		
	24.153,26	18.114,95
Summe Aktiva	13.524.117,68	13.738.524,80
Passiva		
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital		
	610.000,00	610.000,00
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklagen	6.845.495,20	6.845.495,20
2. Zweckgebundene Rücklagen	423.718,48	430.843,27
III. Gewinnvortrag		
Stand 1.1	247.360,52	245.557,93
Jahresergebnis Vorjahr	201.489,36	-1.899,15
Einstellung zweckgebundene Rücklagen	0,00	-7.124,79
Entnahme zweckgebundene Rücklagen	5.708,05	0,00
Ausschüttung an die Gemeinde	-209.000,00	-29.000,00
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.899,15	113.184,98
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		
	2.083.342,57	2.211.029,45
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	72.400,00	88.700,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.516.126,65	2.329.152,71
2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	90.933,31	215.815,96
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	4.991,76	102.519,37
4. Sonstige Verbindlichkeiten	633.450,93	584.249,87
4a. Davon Steuern	9.812,53	8.602,77
4b. Davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00	0,00
Summe Passiva	13.524.117,68	13.738.524,80

aufgestellt:

Augustdorf, den 22. November 2024

Armin Zimmermann

Betriebsleiter

Gewinn- und Verlustrechnung

Konto	Bezeichnung	IST	IST	HR	IST	IST	IST	HR	PLAN
		2022	2023	2024	Q1 24	Q2 24	Q3 24	Q4 24	2025
1.	Umsatzerlöse	2.773.794,19	3.374.510,33	2.945.583,10	799.735,03	816.433,89	878.636,73	450.777,45	3.339.089,05
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	12.239,98	7.238,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
3.	Sonstige betriebliche Erträge	30.379,77	28.100,38	2.388,24	92,10	149,80	1.859,34	887,00	199.900,00
	Zwischensumme I	2.816.413,94	3.409.849,30	2.948.571,34	799.827,13	816.583,69	880.496,07	451.664,45	3.545.989,05
4a.	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	620.770,31	927.610,64	573.998,83	177.512,07	204.482,66	187.388,86	4.615,24	916.775,89
4b.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	495.536,79	629.825,86	447.533,46	78.283,92	176.767,81	147.784,11	44.697,62	776.493,92
	Zwischensumme II	1.700.106,84	1.852.412,80	1.927.039,05	544.031,14	435.333,22	545.323,10	402.351,59	1.852.719,23
5a.	Personalaufwand Löhne und Gehälter	452.293,14	511.251,85	383.104,07	94.420,17	127.950,65	122.808,12	37.925,13	574.269,51
5b.	Personalaufwand Soziale Abgabe und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	124.605,21	113.608,74	100.497,44	24.372,66	33.797,68	32.394,22	9.932,88	161.873,60
	Zwischensumme III	576.898,35	624.860,59	483.601,51	118.792,83	161.748,33	155.202,34	47.858,01	736.143,10
6.	Abschreibungen auf materielle und immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	857.676,47	867.799,43	627.000,00	209.000,00	209.000,00	209.000,00	0,00	768.834,00
	Zwischensumme IV	857.676,47	867.799,43	627.000,00	209.000,00	209.000,00	209.000,00	0,00	768.834,00
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	246.134,48	234.565,15	221.663,84	67.528,03	53.023,14	85.718,77	15.393,90	621.779,70
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	111,53	8.237,50	33.287,78	6.562,33	6.793,46	25.233,99	-5.302,00	1.000,00
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.078,37	19.622,15	14.518,76	4.512,99	3.273,09	3.967,87	2.764,81	25.678,00
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.461,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwischensumme V	-266.640,32	-245.949,80	-202.894,82	-65.478,69	-49.502,77	-64.452,65	-23.460,71	-646.457,70
11.	Ergebnis nach Steuern	-1.108,30	113.804,98	613.542,72	150.759,62	15.082,12	116.668,11	331.032,87	-298.715,57
12.	Sonstige Steuern	790,85	620,00	620,00	0,00	364,00	256,00	0,00	800,00
13.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-1.899,15	113.184,98	612.922,72	150.759,62	14.718,12	116.412,11	331.032,87	-299.515,57

aufgestellt:

Augustdorf, den 22. November 2024



Amin Zimmermann
Betriebsleiter

Gewinn- und Verlustrechnung Abwasserbeseitigung

Konto	Bezeichnung	IST 2022	IST 2023	HR 2024	IST Q1 24	IST Q2 24	IST Q3 24	HR Q4 24	PLAN 2025
1.	Umsatzerlöse	1.813.942,65	2.054.425,57	2.039.492,36	512.784,71	520.289,23	568.840,97	437.577,45	2.010.498,34
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige betriebliche Erträge	22.146,74	15.688,83	2.670,11	38,60	35,67	1.708,84	887,00	7.400,00
	Zwischensumme I	1.836.089,39	2.070.114,40	2.042.162,47	512.823,31	520.324,90	570.549,81	438.464,45	2.017.898,34
4a.	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	197.795,79	206.164,09	179.801,81	60.321,86	60.163,38	54.980,21	4.336,36	220.470,89
4b.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	392.339,74	532.625,68	311.827,65	51.002,51	126.876,81	91.162,71	42.785,62	633.833,92
	Zwischensumme II	1.245.953,86	1.331.324,63	1.550.533,01	401.498,94	333.284,71	424.406,89	391.342,47	1.163.593,53
5a.	Personalaufwand Löhne und Gehälter	292.442,88	341.183,64	256.267,56	63.590,43	85.761,72	81.195,75	25.719,66	340.675,74
5b.	Personalaufwand Soziale Abgabe und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	80.081,48	71.024,08	67.048,68	16.364,74	22.616,52	21.345,58	6.721,84	94.131,41
	Zwischensumme III	372.524,36	412.207,72	323.316,24	79.955,17	108.378,24	102.541,33	32.441,50	434.807,15
6.	Abschreibungen auf materielle und immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	677.682,39	682.470,61	492.000,00	164.000,00	164.000,00	164.000,00	0,00	616.352,00
	Zwischensumme IV	677.682,39	682.470,61	492.000,00	164.000,00	164.000,00	164.000,00	0,00	616.352,00
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	144.892,96	134.723,38	142.609,67	38.775,06	39.605,61	56.656,08	7.572,92	294.635,30
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	111,53	8.237,50	33.287,78	6.562,33	6.793,46	25.233,99	-5.302,00	1.000,00
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.120,58	7.209,32	6.359,93	2.145,62	1.161,71	2.003,05	1.049,55	8.360,00
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwischensumme V	-152.902,01	-133.695,20	-115.681,82	-34.358,35	-33.973,86	-33.425,14	-13.924,47	-301.995,30
11.	Ergebnis nach Steuern	42.845,10	102.951,10	619.534,95	123.185,42	26.932,61	124.440,42	344.976,50	-189.560,92
12.	Sonstige Steuern	426,85	256,00	256,00	0,00	0,00	256,00	0,00	400,00
13.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	42.418,25	102.695,10	619.278,95	123.185,42	26.932,61	124.184,42	344.976,50	-189.960,92

aufgestellt:

Augustdorf, den 22. November 2024



Armin Zimmermann
Betriebsleiter

Gewinn- und Verlustrechnung Wasserversorgung

Konto	Bezeichnung	IST 2022	IST 2023	HR 2024	IST Q1 24	IST Q2 24	IST Q3 24	HR Q4 24	PLAN 2025
1.	Umsatzerlöse	962.045,05	1.321.912,96	906.090,74	286.950,32	296.144,66	309.795,76	13.200,00	1.328.590,70
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	12.239,98	7.238,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
3.	Sonstige betriebliche Erträge	8.233,03	12.411,55	318,13	53,50	114,13	150,50	0,00	192.500,00
	Zwischensumme I	982.518,06	1.341.563,10	906.408,87	287.003,82	296.258,79	309.946,26	13.200,00	1.528.090,70
4a.	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	425.168,03	723.274,75	394.197,02	117.190,21	144.319,28	132.408,65	278,88	696.305,00
4b.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	103.197,05	97.200,18	135.705,81	27.281,41	49.891,00	56.621,40	1.912,00	142.660,00
	Zwischensumme II	454.152,98	521.088,17	376.506,04	142.532,20	102.048,51	120.916,21	11.009,12	689.125,70
5a.	Personalaufwand Löhne und Gehälter	159.850,26	170.068,21	126.836,51	30.829,74	42.188,93	41.612,37	12.205,47	233.593,76
	Personalaufwand Soziale Abgabe und Aufwendungen für Altersversorgung und für								
5b.	Unterstützung	44.523,73	42.582,66	33.448,76	8.007,92	11.181,16	11.048,64	3.211,04	67.742,19
	Zwischensumme III	204.373,99	212.650,87	160.285,27	38.837,66	53.370,09	52.661,01	15.416,51	301.335,95
6.	Abschreibungen auf materielle und immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	179.994,08	185.328,82	135.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	152.482,00
	Zwischensumme IV	179.994,08	185.328,82	135.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	152.482,00
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	101.241,52	99.841,77	79.054,17	28.752,97	13.417,53	29.062,69	7.820,98	327.144,40
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.957,79	12.412,83	8.158,83	2.367,37	2.111,38	1.964,82	1.715,26	17.318,00
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwischensumme V	-113.738,31	-112.254,60	-87.213,00	-31.120,34	-15.528,91	-31.027,51	-9.536,24	-344.462,40
11.	Ergebnis nach Steuern	-43.953,40	10.853,88	-5.992,23	27.574,20	-11.850,49	-7.772,31	-13.943,63	-109.154,65
12.	Sonstige Steuern	364,00	364,00	364,00	0,00	364,00	0,00	0,00	400,00
13.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-44.317,40	10.489,88	-6.356,23	27.574,20	-12.214,49	-7.772,31	-13.943,63	-109.554,65

aufgestellt:

Augustdorf, den 22. November 2024



Armin Zimmermann
Betriebsleiter

Investition

	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
1 Immaterielle Wirtschaftsgüter	4.000,00	4.000,00	4.000,00
2 Grundstücke	0	0	0
3 Baubetriebshof	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4 Abwasserreinigungsanlagen			
Ertüchtigung der Kläranlage	0	0	0
Kosten Programmier- und Steuerungstechnik	15.000,00	1.250,00	1.250,00
5. Erweiterung Kläranlage	750.000,00	1.500.000,00	2.600.000,00
Anlassbezogene Investitionen	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	865.000,00	1.601.250,00	2.701.250,00
5 Abwassersammlungsanlagen			
Erneuerungsmaßnahmen SÜwVAbw. NRW	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Nachträgliche Hausanschlüsse	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Erneuerungsmaßnahmen Pauschal	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Planungskosten B-Plangebiete und Straßenbauprogramm	60.000,00	0	0
	217.000,00	157.000,00	157.000,00
6 Wasserverteilungsanlagen			
Hochbehälter (pauschal)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Erneuerung Rohrnetz (pauschal)	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Neuanlage von Hausanschlüssen	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Wasserleitungsneubau Eichenweg, Tharkamper Weg, Birkenw	1.500.000,00	0	0
Rohrleitung Druckminderstation 5	150.000,00	0	0
	1.820.000,00	170.000,00	170.000,00

aufgestellt:

Augustdorf, den 22. November 2024



Armin Zimmermann

Betriebsleiter

Stellenübersicht 2025

Teil A: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen
5	0,00	0,00	
6	1,00	2,00	
7	4,00	3,00	
8	0,00	0,00	
9 a	1,00	1,00	
9 b	0,00	0,00	
9 c	1,00	0,77	Teilzeit 30 Std.
10	0,77	0,77	Teilzeit 30 Std.
11	0,00	0,00	
12	1,00	1,00	
Insgesamt:	8,8	8,5	

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl der Stellen 2025	Erläuterungen
Fachkraft für Abwas- sertechnik	Ausbildungsvergütung	1,00	

aufgestellt:

Augustdorf, den 22. November 2024

Armin Zimmermann
Betriebsleiter

Gewinn und Verlustrechnung

- | | |
|---|--|
| 1. Umsatzerlöse: | Für 2025 wurde wie im Vorjahr ein Betrag von 7.000 € eingeplant. |
| 2. Aktivierte Eigenleistungen: | Der Planansatz wurde wie im Vorjahr angesetzt. |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge: | |
| 4. Materialaufwand: | |
| 4.a Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe: | |
| 4.b Aufwendungen für bezogene Leistungen: | |
| 5. Personalaufwand: | |
| 6. Abschreibungen: | |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen: | |
| 8. Zinsen und ähnliche Erträge: | Erwartete Zinsen einschließlich Säumniszuschläge. |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen: | |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag: | Der Steuerpflicht unterliegt nur der Betriebszweig der Wasserversorgung. |
| 11. Ergebnis nach Steuern: | Hierbei handelt es sich um das Ergebnis nach Steuern. |
| 12. Sonstige Steuern: | |
| 13. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag: | |

II. Investitionsplanung

Die Investitionsplanung enthält alle geplanten Investitionen aus den Bereichen Abwasserversorgung und Wasserversorgung für das Geschäftsjahr 2025

IV. Stellenübersicht

Die Stellenübersicht ist Bestandteil des Wirtschaftsplanes. Sie enthält alle im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen. Es ist geplant eine neue Stelle im technischen Bereich der Wasserversorgung zu besetzen.



TESTATSEXEMPLAR
Gemeindewerke
Augustdorf

Augustdorf

Jahresabschluss zum
31. Dezember 2023
und Lagebericht



INHALT

Blatt

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

Anhang

1–9

Lagebericht

1–5

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

Verwendungsvorbehalt

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024

Gemeindewerke Augustdorf
Bilanz zum 31. Dezember 2023

	€	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	0,00		1.516,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	338.485,39		402.161,39
2. Abwasserreinigungsanlagen	3.878.294,00		4.159.558,00
3. Abwassersammelungsanlagen	4.369.094,00		4.452.412,00
4. Wasserverteilungsanlagen	1.835.943,00		1.875.122,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	271.731,00		211.787,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	627.019,12		454.543,91
		11.320.566,51	11.557.100,30
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte		156.938,23	166.713,48
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
II. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	212.347,10		105.177,40
2. Forderungen an die Gemeinde	11.984,01		31.749,06
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		0,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:		224.331,11	
Zu 1.	2023		
	0,00		
Zu 2.	0,00		
Zu 3.	0,00		
davon aus Lieferungen und Leistungen:	2023		
Zu 2.	0,00		
III. Guthaben bei Kreditinstituten		2.018.574,00	1.639.224,18
		2.399.843,34	1.942.864,12
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
		18.114,95	24.153,26
		13.738.524,80	13.524.117,68
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		6.10.000,00	610.000,00
II. Rücklagen			
1. Allgemeine Rücklage	6.845.495,20		6.845.495,20
2. Zweckgebundene Rücklagen	430.843,27		423.718,48
		7.276.338,47	
III. Gewinnvortrag			
Stand 01.01.	245.557,93		247.360,52
Jahresergebnis Vorjahr	-1.899,15		201.489,36
Einstellung zweckgebundene Rücklagen	-7.124,79		0,00
Entnahme zweckgebundene Rücklagen	0,00		5.708,05
Ausschüttung an die Gemeinde	-29.000,00		-209.000,00
		207.533,99	0,00
			0,00
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)		113.184,98	-1.899,15
		8.207.057,44	8.122.872,46
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse			
		2.211.029,45	2.083.342,57
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		0,00
2. Sonstige Rückstellungen	88.700,00		72.400,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.329.152,71		2.516.126,65
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	215.815,96		90.933,31
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	102.519,37		4.991,76
4. Sonstige Verbindlichkeiten	584.249,87		633.450,93
		2023	2022
davon aus Steuern:	8.602,77	9.812,53	3.231.737,91
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:	0,00	0,00	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		2023	2022
Zu 1.		203.767,11	191.033,84
Zu 2.		215.815,96	90.933,31
Zu 3.		102.519,37	4.991,76
Zu 4.		584.249,87	633.450,93
		13.738.524,80	13.524.117,68

Gemeindewerke Augustdorf
Anhang und Anlagenspiegel
 gemäß §§ 284 ff. HGB i. V. m. § 24 EigVO NRW zum Jahresabschluss
 auf den 31. Dezember 2023

I. Allgemeine Angaben

Die Gemeindewerke Augustdorf werden als Eigenbetrieb i. S. d. § 1 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) geführt. Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 01.01.2023 bis 31.12.2023 wurde gemäß § 21 EigVO NRW nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Der Betrieb folgt hinsichtlich der Bilanzierung den Vorschriften des HGB in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) und den korrespondierenden kommunal-rechtlichen Vorschriften.

Die Gemeindewerke Augustdorf sind im Handelsregister beim Amtsgericht Lemgo unter HRA 3555 eingetragen. Als Betriebsleiter ist Herr Armin Zimmermann eingetragen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände des Anlage- und Umlaufvermögens erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Diese enthalten auch Anschaffungsnebenkosten. Bei den Herstellungskosten wird der Mindestansatz nach § 255 Abs. 2 HGB berücksichtigt. Bei der Bewertung des Vorratsvermögens wurde § 253 Abs. 4 HGB beachtet. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nominalwert bilanziert.

Gegenstände im Werte bis 250 € werden im Zugangsjahr in voller Höhe als Aufwand gebucht. Gegenstände im Wert von 250 € bis 1.000 € (Sammelposten) werden über eine Nutzungsdauer von 5 Jahren gleichmäßig abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich zum Nennwert bilanziert. Sofern es im Einzelfall geboten erscheint, werden zweifelhafte Forderungen abzüglich angemessener Wertberichtigungen angesetzt.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse enthält Anschlussbeiträge und Aufwandsersatz für Anschlusskosten, die nach einer öffentlich-rechtlichen Satzung erhoben werden. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt erfolgswirksam zu Gunsten der Umsatzerlöse.

Rückstellungen wurden in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig war. Verbindlichkeiten wurden zu ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Verbindlichkeiten werden grundsätzlich mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt (§ 253 Abs. 1 Satz 2 HGB).

III. Angaben zur Bilanz

Der Anlagenspiegel ist als Anlage A zum Anhang beigefügt. Es erfolgte die Anwendung der linearen Abschreibungsmethode. Dabei werden im Wesentlichen folgende Nutzungsdauern zugrunde gelegt:

Schmutzwasserleitungen, SW- Hausanschlüsse	50 Jahre
Regenwasserleitungen, RW-Hausanschlüsse	40 Jahre
Elektrische Anlagen	8-15 Jahre
Wasserleitungen, Hausanschlüsse	30 Jahre

Gemäß § 265 Abs. 5 HGB wurde das Gliederungsschema des Anlagevermögens um die Posten Abwasserreinigungsanlagen, Abwassersammlungsanlagen und Wasserverteilungsanlagen erweitert.

Außerdem wurde das Gliederungsschema um die Posten Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde erweitert.

Eine Verbrauchsabgrenzung der Gebührenerträge vom Ablesezeitpunkt bis zum Bilanzstichtag wird durch das eingesetzte Abrechnungsprogramm vorgenommen und ist in den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthalten.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert bilanziert. Zur Abdeckung des Ausfallrisikos wurde zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen eine Pauschalwertberichtigung von 1 % (2 T€; Vorjahr 2 T€) gebildet. Die gestundeten Forderungen in Höhe von 35 T€ (Vorjahr 35 T€) wurden vollständig einzelwertberichtigt.

Die Forderungen gegenüber der Gemeinde werden mit den Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde saldiert ausgewiesen. Es handelt sich um Ansprüche aus laufenden Abrechnungen. Langfristige Darlehensvereinbarungen bestehen nicht. Es besteht eine Vereinbarung mit der Gemeinde, dass Erschließungsbeiträge nach KAG für die Straßenentwässerung erst an die Gemeindewerke gezahlt werden, wenn auch die Gemeinde die Erschließungsmaßnahmen gegenüber den Grundstückseigentümern beitragsmäßig abwickeln kann. Zum 31.12.2023 resultieren hieraus nicht zu bilanzierende Ansprüche an die Gemeinde in Höhe 133.717 €.

Der Ausweis der Forderungen aus den Verbrauchsabrechnungen für 2023 für die Betriebszweige "Wasser" in Höhe von 0 € (Vorjahr: 3.544,36 €) und "Abwasser" in Höhe von 0 € (Vorjahr: 825,87 €) erfolgt unter Beachtung von § 265 Abs. 3 HGB und ist der Position zuzurechnen "Forderungen aus Lieferungen und Leistungen" zuzurechnen.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse wird jährlich mit 2,00 bis 3,33 % bzw. 5 % der ursprünglich zugeführten Beträge erfolgswirksam aufgelöst. Die Auflösung dieser Beträge erfolgt als Umsatzerlöse. Die nach § 22 Abs. 3 EigVO NRW a. F. passivierten Ertragszuschüsse werden mit 5 % vom Ursprungsbetrag aufgelöst. Die übrigen (ab 2003 entstandene Beträge) werden mit jährlich 2,00 bis 3,33 % (entsprechend der Abschreibungszeiträume der bezuschussten Vermögensgegenstände) aufgelöst.

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren liegen in Höhe von 1.621.904,24 € (Vorjahr: 1.702.745,76 €) vor und betreffen ausschließlich Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Der Ausweis der Verbindlichkeiten aus den Verbrauchsabrechnungen für 2023 für den Betriebszweig Abwasser in Höhe von 1.067,84 € (Vorjahr: 0 €) und für den Betriebszweig Wasser in Höhe von 3.710,95 € (Vorjahr: 1.996,70 €) erfolgt unter Beachtung von § 265 Abs. 3 HGB und ist der Position "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" zuzurechnen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde betreffen im wesentlichen sonstige Verbindlichkeiten.

Es bestehen keine Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind.

Nähere Informationen zur Zusammensetzung und Entwicklung des Eigenkapitals, des Sonderpostens für Investitionszuschüsse und der Rückstellungen sind den ergänzenden Angaben gemäß § 24 Abs. 2 EigVO NRW (Abschnitt V.) zu entnehmen.

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Eine Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 23 Abs. 2 EigVO NRW nach Betriebszweigen ist als Anlage B zum Anhang beigelegt.

Die Aufgliederung der Umsatzerlöse nach Tätigkeitsbereichen sowie nach geografisch bestimmten Märkten wird durch die Angabe einer Mengen- und Tarifstatistik unter den Ergänzenden Angaben gemäß § 24 Abs. 2 EigVO NRW (Abschnitt V.) ersetzt.

Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse sind in Höhe von 96.275,42 € (Vorjahr: 90.826,60 €) unter den Umsatzerlösen ausgewiesen.

Angaben zum Personalaufwand sind den ergänzenden Angaben gemäß 24 Abs. 2 EigVO NRW (Abschnitt V.) zu entnehmen.

Erstattungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind im Jahr 2023 in Höhe von 0 € angefallen.

V. Ergänzende Angaben gemäß § 24 Abs. 2 EigVO NRW

1. Änderungen im Bestand der zum Eigenbetrieb gehörenden Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

Im Berichtsjahr erfolgten keine Änderungen.

2. Änderung im Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen

a) *Betriebszweig Wasserversorgung*

11 Wasserhausanschlüsse wurden erstmalig hergestellt. 1 Wasserhausanschluss wurde beseitigt. Die Erschließungskosten des 1. Bauabschnittes Ahornstraße wurden nach Übergang des Eigentums zum 01.01. aktiviert. Im Gegenzug wurde ein Sonderposten aktiviert. Die Baumaßnahme „Druckminderschacht 3.1“ wurde weitergeführt und wird in 2024 abgeschlossen. Mit der Baumaßnahme Zonentrennung „neue Zone 5“ wurde begonnen. Nicht mehr benötigte Vermögensgegenstände wurden mit den historischen Anschaffungskosten von insgesamt 7.034,66 € in Abgang gebracht. Wie im Jahr 2021 ist die Wasserversorgung durch die, in den vergangenen Jahren getätigte rege Wohnbautätigkeit an der Grenze ihrer Leistungsfähigkeit angekommen. Die angekündigten erheblichen Umstrukturierungen der jetzigen Wasserversorgung (kurz- mittel- und langfristig) sind begonnen worden. Der Prozess dauert an.

b) *Betriebszweig Abwasserbeseitigung*

Es fielen Herstellungskosten für nachträgliche Grundstücksanschlüsse im Gemeindegebiet an. Im Bereich der Kläranlage wurde eine neue Toranlage und Schließanlage installiert sowie die Luftleitung für die Belebungsbecken erneuert. Die Photovoltaikanlage zur Eigennutzung wurde aktiviert. Es sind Ingenieurskosten für die Erweiterung der Kläranlage angefallen. Die Erschließungskosten des 1. Bauabschnittes Ahornstraße wurden nach Übergang des Eigentums zum 01.01. aktiviert. Im Gegenzug wurde ein Sonderposten aktiviert. Nicht mehr benötigte Vermögensgegenstände wurden mit den historischen Anschaffungskosten von insgesamt 137,19 € in Abgang gebracht.

Die Kläranlage ist bezüglich ihrer Kapazität (14.500 EW) an der Belastungsgrenze angekommen. Das ist dem Bevölkerungswachstum und den Folgen der Corona Pandemie geschuldet (die Menschen sind überwiegend zu Hause). Im Jahr 2021 ist die Obergrenze von 14.500 EW mehrfach überschritten worden; nur durch einen enormen technischen Aufwand sind die gesetzlich vorgeschriebenen Grenzwerte der Abwasserreinigung eingehalten worden (Anmerkung: wir befinden uns hier im Strafrecht!).

Planungen für eine Ertüchtigung der Kläranlage sind, in enger Kooperation mit der oberen Aufsichtsbehörde (Bezirksregierung Detmold), begonnen worden und werden, da es noch Erklärungsbedarf aus dem politischen Raum gab, 2024 abgeschlossen. Ebenfalls wird 2024 die demensprechende Genehmigungsplanung der Bezirksregierung Detmold zur Prüfung vorgelegt. Baubeginn soll Anfang 2025 sein. Die Fertigstellung ist für 2026 geplant.

3. Stand der Anlagen im Bau und die geplanten Bauvorhaben

In den Jahren 2018 - 2021 erfolgten Immissionsgutachten auf der Kläranlage und wurden als Anlage im Bau aktiviert. Hier ist die weitere Entwicklung abzuwarten. Die Maßnahme Bau der neuen Fahrzeughalle befindet sich ebenfalls im Bereich Anlagen im Bau und wird voraussichtlich 2024 abgeschlossen. Es sind Ingenieurskosten für die Maßnahme „Erweiterung der Kläranlage“ entstanden sowie Kosten für eine Versuchsanlage für Flockmittel.

Im Bereich Wasserversorgung sind Ingenieursleistungen zur Ermittlung des Erneuerungsbedarfs im Wasserleitungsnetz in der Anlage im Bau aktiviert. Es ist eine komplexe Betrachtung, die gerade bezüglich des noch final zu bearbeitenden Regionalplans und der daraus resultierenden B-Plan Neugestaltung noch einige Zeit in Anspruch nimmt. Weiter befindet sich die Baumaßnahme „Druckminderschacht 3.1.“ und die Zonentrennung „neue Zone 5“ im Bereich Anlagen im Bau.

Der Vermögensplan des Betriebszweiges Wasserversorgung sieht für das Jahr 2024 Investitionen im Bereich der Sachanlagen in Höhe von 1.921.500 € vor.

Im Vermögensplan des Betriebszweiges Abwasserbeseitigung sind für das Jahr 2024 Investitionsmittel für Sachanlagen in Höhe von 2.092.500 € bereitgestellt worden.

4. Entwicklung und Zusammensetzung des Eigenkapitals, des Sonderpostens für Investitionszuschüsse und der Rückstellungen

	Stand 01.01.23	Zunahme 2023	Abnahme 2023	Stand 31.12.23
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital	610.000,00 €	- €	- €	610.000,00 €
II. Rücklagen				
1. Allgemeine Rücklage	6.845.495,20 €	- €	- €	6.845.495,20 €
2. Zweckgeb. Rücklagen	423.718,48 €	7.124,79 €	- €	430.843,27 €
	7.269.213,68 €	7.124,79 €	- €	7.276.338,47 €
III. Gewinnvortrag	245.557,93 €	- 9.023,94 €	29.000,00 €	207.533,99 €
IV. Jahresüberschuss	- 1.899,15 €	113.184,98 €	- 1.899,15 €	113.184,98 €
	8.122.872,46 €	111.285,83 €	27.100,85 €	8.207.057,44 €

Gemäß dem Ratsbeschluss vom 15.12.2022 war für das Wirtschaftsjahr 2022 eine Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn (Gewinnvortrag/Jahresüberschuss) in Höhe von 29.000 € an die Gemeinde vorzunehmen. Die Ausschüttung und die Zuführung in die Rücklage in Höhe von 7.124,79 € wurden am 07.09.2023 vom Rat der Gemeinde beschlossen. Der Jahresüberschuss 2022 im Betriebszweig Photovoltaik in Höhe von 6.293,46 € wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

Der Jahresfehlbetrag 2022 des Betriebszweiges Wasserversorgung in Höhe von 44.317,40 € wurde laut Ratsbeschluss vom 07.09.2023 auf neue Rechnung vorgetragen.

Gewinnverwendungsvorschlag für das Wirtschaftsjahr 2023

Betriebszweig Wasserversorgung

Der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 10.489,88 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Betriebszweig Abwasserbeseitigung/Photovoltaik

Gemäß Ratsbeschluss vom 15.12.2022 wird eine Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn des Betriebszweiges Abwasserbeseitigung in Höhe von 126.000 € an die Gemeinde vorgenommen. Aus dem Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 99.992,02 € wird der verbleibende Betrag von 26.007,98 € der zweckgebundenen Rücklage entnommen. Der Jahresüberschuss 2023 im Betriebszweig Photovoltaik in Höhe von 2.703,08 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

B. Sonderposten für Investitionszuschüsse

- I. Abwasserbeseitigung
- II. Wasserversorgung

	Stand 01.01.23	Zuführung 2023	Auflösung 2023	Stand 31.12.23
I. Abwasserbeseitigung	1.639.043,51 €	157.199,00 €	72.410,12 €	1.723.832,39 €
II. Wasserversorgung	444.299,06 €	66.763,30 €	23.865,30 €	487.197,06 €
	2.083.342,57 €	223.962,30 €	96.275,42 €	2.211.029,45 €

C. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

- Körperschaftsteuer
- Solidaritätszuschlag
- Gewerbesteuer

2. Sonstige Rückstellungen

- Urlaubs- und Überstundenansprüche
- Berufsgenossenschaft
- Abschluss- und Prüfungskosten
- Steuererklärungen
- Unterlassene Instandhaltungen
- Abwasserabgabe

	Stand 01.01.23	Verbrauch/ Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.23
Körperschaftsteuer	- €	- €	- €	- €
Solidaritätszuschlag	- €	- €	- €	- €
Gewerbesteuer	- €	- €	- €	- €
<hr/>				
Urlaubs- und Überstundenansprüche	38.200,00 €	38.200,00 €	29.600,00 €	29.600,00 €
Berufsgenossenschaft	- €	- €	1.500,00 €	1.500,00 €
Abschluss- und Prüfungskosten	10.700,00 €	10.700,00 €	11.100,00 €	11.100,00 €
Steuererklärungen	8.500,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	8.500,00 €
Unterlassene Instandhaltungen	- €	- €	- €	- €
Abwasserabgabe	15.000,00 €	15.000,00 €	38.000,00 €	38.000,00 €
	72.400,00 €	69.400,00 €	85.700,00 €	88.700,00 €
	72.400,00 €	69.400,00 €	85.700,00 €	88.700,00 €

Für das Jahr 2023 ergab sich aus der Auflösung der Rückstellungen ein Gesamtertrag von 1.296,25 €. Die zu erwartenden Abrechnungen für Abschlussprüfungsleistungen und Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Jahresabschlusserstellung sowie die Steuerberatungsleistungen werden durch die gebildeten Rückstellungen berücksichtigt. Eine Rückstellung für den Resturlaub und Überstunden der gesamten Mitarbeiter für das Jahr 2023 wurde gebildet.

5. Mengen- und Tarifstatistika) *Betriebszweig Wasserversorgung*

Erlöse aus <u>Wasserverkauf</u>	Menge <u>2022</u>	Menge <u>2023</u>	Erlöse <u>2022</u>	Erlöse <u>2023</u>
Verbrauchsgebühren				
> regulär	432.806 m ³	417.773 m ³	735.763,18 €	1.073.676,61 €
> Vorjahr	975 m ³	0 m ³	- €	- €
> ermäßigt	7.914 m ³	6.438 m ³	12.108,42 €	14.871,78 €
	<u>441.695 m³</u>	<u>424.211 m³</u>	<u>749.431,60 €</u>	<u>1.088.548,39 €</u>
Grundgebühren			92.213,09 €	108.382,78 €
			<u>841.644,69 €</u>	<u>1.196.931,17 €</u>

Die Verbrauchsgebühr für Wasser beträgt im Jahr 2023 2,57 €/m³ (Vorjahr: 1,70 €/m³). Für Gemeindeeinrichtungen ermäßigt sich die Verbrauchsgebühr um 10 %. Die Verbrauchsgebühr wurde letztmalig zum 01.01.2023 auf 2,57 €/m³ erhöht. Die Grundgebühren wurden letztmalig zum 01.01.2023 erhöht.

b) *Betriebszweig Abwasserbeseitigung*

Erlöse für <u>Kanalbenutzung</u>	Menge <u>2022</u>	Menge <u>2023</u>	Erlöse <u>2022</u>	Erlöse <u>2023</u>
Schmutzwasser				
> Endverbraucher	406.922 m ³	392.788 m ³	1.269.596,64 €	1.476.882,88 €
> Endverbraucher	1.414	0 m ³	4.878,30 €	- €
> Vorjahr	975	0 m ³	3.120,00 €	- €
> BW-Dienstleistungszentrum	12.639 m ³	m ³	39.433,68 €	- €
> BW-Dienstleistungszentrum	79.398	94.712 m ³	273.923,10 €	356.117,12 €
	<u>501.348 m³</u>	<u>487.500 m³</u>	<u>1.590.951,72 €</u>	<u>1.833.000,00 €</u>
	<u>Fläche <u>2022</u></u>	<u>Fläche <u>2023</u></u>	<u>Erlöse <u>2022</u></u>	<u>Erlöse <u>2023</u></u>
Niederschlagswasser				
> Endverbraucher	506.576 m ²	509.718 m ²	141.800,84 €	107.040,80 €
> Straßenentwässerung	304.654 m ²	307.063 m ²	85.303,12 €	64.483,23 €
	<u>811.230 m²</u>	<u>816.781 m²</u>	<u>227.103,96 €</u>	<u>171.524,03 €</u>
			<u>1.818.055,68 €</u>	<u>2.004.524,03 €</u>

Die Schmutzwassergebühr beträgt im Jahr 2023 3,76 €/m³ (Vorjahr: 3,12 €/m³ / 3,45 €/m³). Die Schmutzwassergebühr wurde letztmalig zum 01.01.2023 auf 3,76 €/m³ erhöht. Die Niederschlagswassergebühr beträgt im Jahr 2023 0,21 €/m²/a (Vorjahr: 0,28 €/m²/a / 0,31 €/m²/a). Die Niederschlagswassergebühr wurde letztmalig zum 01.01.2023 auf 0,21 €/m²/a geändert.

6. Erläuterung des Personalaufwandesa) *Personalentwicklung:*

Zum 31.12.2023 waren 8 Arbeitnehmer beschäftigt. Davon 4 im gewerblichen Bereich und 4 im verwaltenden und technischen Bereich. Die durchschnittliche Zahl der Vollkräfte betrug im Geschäftsjahr 8.

<u>b) Zusammensetzung</u>	<u>Wasser- versorgung</u>	<u>Abwasser- beseitigung</u>	<u>Gemeinde- werke</u>
Löhne und Gehälter			
> Entgelte TVöD	170.068,21 €	341.183,64 €	511.251,85 €
> Aushilfslöhne	- €	- €	- €
	<u>170.068,21 €</u>	<u>341.183,64 €</u>	<u>511.251,85 €</u>
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
> Gesetzliche Sozialabgaben	33.177,38 €	54.565,83 €	87.743,21 €
> Versorgungsaufwand	8.905,28 €	16.458,25 €	25.363,53 €
> Berufsgenossenschaft	500,00 €	- €	500,00 €
	<u>42.582,66 €</u>	<u>71.024,08 €</u>	<u>113.606,74 €</u>
	<u>212.650,87 €</u>	<u>412.207,72 €</u>	<u>624.858,59 €</u>

VI. Sonstige Angaben

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten keine Bezüge von Seiten der Gemeindewerke Augustdorf. Eventuelle Sitzungsgelder sind mit dem an die Gemeinde Augustdorf zu entrichtenden Verwaltungskostenbeitrag (2023: 45.596,19 €) abgegolten.

Das Honorar des Abschlussprüfers für die Abschlussprüfungsleistung beträgt insgesamt 11.100 € (8.888 € für die Jahresabschlussprüfung 2022). Die Steuerberatungskosten betragen 5.500 € (6.667,87 € für die Steuererklärungen 2021/2022).

Die Betriebsleitung setzt sich wie folgt zusammen: Betriebsleiter: Armin Zimmermann (Bezüge gemäß § 24 (1) EigVO NRW: 2023 = 108.451,31 €; 2022 = 103.678,75 €)

Der Betriebsausschuss setzt sich in der 17. Legislaturperiode wie folgt zusammen:

Ratsmitglieder	Michael Schildmann, Vorsitzender, Holzmechaniker
	Martin Thiel, Berufssoldat, stellv. Vorsitzender
	Gottfried Dennebier, Rentner
	Erika Hellweg, Rentnerin
	Lutz Müller, Pensionär
	Alexander Schling, KFZ-Mechatroniker
	Stefan Koop, Finanzdienstleister
	Katrin Freiburger, Hotelfachfrau
	Daniel Klöpffer, Schüllassistent/Selbständiger
	Mats Uffe Schubert, Bankkaufmann
	Hannelore Senft, Rentnerin
	Roger Ritter, Area Sales Manager

Kostenüberdeckung / Kostenunterdeckung Gebührenkalkulation

Im Bereich Wasserversorgung ist eine Kostenüberdeckung im Jahr 2023 in Höhe von 60.593,94 € festzustellen und wird in den Folgejahren gebührenmindernd berücksichtigt. Die Kostenunterdeckung 2019 in Höhe von 14.256,12 € und Kostenüberdeckung 2021 in Höhe von 68.435,63 € sind berücksichtigt worden.

Die Kostenüberdeckung 2023 im Bereich Schmutzwasser in Höhe von 84.547,25 € wird den Folgejahren gebührenmindernd berücksichtigt.

Die Kostenunterdeckung 2023 im Bereich Niederschlagswasser in Höhe von 34.467,07 € wird in den Folgejahren gebührensteigernd berücksichtigt. Im Bereich Niederschlagswasser ist die Kostenüberdeckung 2019 in Höhe von 50.607,56 € berücksichtigt worden.

Auf eine Aufstellung der Kostenunterdeckungen bei den Abwasserprovisorien wird verzichtet. Da zurzeit nur 5 Abwasserprovisorien vorhanden sind, werden die Kostenunterdeckungen nicht weiter berücksichtigt.

Nach der Verrechnung der Kostenüberdeckungen und Kostenunterdeckungen 2023 ergeben sich folgende verbleibende Kostenunterdeckungen aus den Vorjahren, die in den Folgejahren ausgeglichen werden können.

	Wasser	Schmutz- wasser	Niederschlag- wasser
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2020	- €	- €	104.249,78 €
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2021	- €	10.791,49 €	127.477,35 €
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2022	- 43.256,35 €	73.017,96 €	124.943,10 €
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2023	60.593,94 €	84.547,25 €	- 34.467,07 €
verbleibende Kostenüber bzw. unterdeckung	17.337,59 €	146.773,72 €	322.203,16 €

VII. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3 a HGB bestanden zum Bilanzstichtag für die Zusatzversorgungskasse. Das Satzungsrecht verpflichtet grundsätzlich die Arbeitgeber, Fehlbeträge zu finanzieren. Dieses Risiko einer mittelbaren Versorgungsverpflichtung beträgt laut Mitteilung der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe zum 31. Dezember 2023 25.363,53 €.

Folgende sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen im Betriebszweig Wasserversorgung:

- Wasserlieferungsvertrag mit den Stadtwerken Bielefeld (Vertragslaufzeit bis 31.12.2027). Die finanzielle Verpflichtung richtet sich nach der bezogenen Wassermenge. Für die 2023 bezogene Menge von 489.224 m³ entstand ein Gesamtaufwand von 669.274,18 €.
- Erbbaurechtsvertrag Baubetriebshof der Gemeinde (Laufzeit bis 2093). Die (anteilige) finanzielle Verpflichtung für das Jahr 2023 beträgt 14.632,15 €.

VIII. Vorgänge von besondere Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Die Auswirkungen des Ukraine Krieges und der daraus folgenden Sanktionsspirale lassen sich nur schwer einschätzen. Eine Belastung der Infrastruktur (Wasser/Abwasser) wäre gegeben, wenn es zu einer hohen Aufnahme von Kriegsflüchtlingen kommen würde.

Zuverlässige Prognosen diesbezüglich können für diesen Lageplan nicht erstellt werden.

Als herausragendes Ereignis, welches von wesentlicher Bedeutung ist und zu einer veränderten Beurteilung des Eigenbetriebes führen könnten, ist nach Ablauf des Geschäftsjahres an erster Stelle die enorme Erhöhung der Energiekosten zu nennen.

IX. Weitere Bestandteile des Anhangs

Anlage A
Anlage B

Anlagenspiegel
Gewinn- und Verlustrechnung nach Betriebszweigen

Augustdorf, den 21. Mai 2024



Armin Zimmermann
(Betriebsleiter)

Anlagenpiegel der Gemeindewerke Augustdorf zum 31. Dezember 2023

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungswerte		Umbuchungen		Stand 31.12.	Abschreibungen		Stand 31.12.	Restbuchwerte		
	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	0,00		Stand 01.01.	Zugang		Abgang	Stand 01.01.	Zugang
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	72.035,36	0,00	0,00	0,00	72.035,36	70.519,36	1.516,00	0,00	72.035,36	0,00	1.516,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände (I.)	72.035,36	0,00	0,00	0,00	72.035,36	70.519,36	1.516,00	0,00	72.035,36	0,00	1.516,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.107.558,18	0,00	0,00	0,00	2.107.558,18	1.705.396,79	63.676,00	0,00	1.769.072,79	338.485,39	402.161,39
2. Abwasserreinigungsanlagen	9.794.073,67	80.154,53	0,00	0,00	9.874.228,20	5.634.515,67	361.418,53	0,00	5.995.934,20	3.878.294,00	4.159.558,00
3. Abwassersammelungsanlagen	15.470.065,69	201.360,30	0,00	0,00	15.671.425,99	11.017.653,69	284.678,30	0,00	11.302.331,99	4.369.094,00	4.452.412,00
4. Wasserverteilungsanlagen	4.924.681,33	66.763,30	0,00	0,00	4.991.444,63	3.049.559,33	105.942,30	0,00	3.155.501,63	1.835.943,00	1.875.122,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	817.320,65	42.371,58	-7.171,85	68.140,72	920.661,10	605.533,65	50.568,30	-7.171,85	648.930,10	271.731,00	211.787,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	454.543,91	240.615,93	0,00	-68.140,72	627.019,12	0,00	0,00	0,00	0,00	627.019,12	454.543,91
Summe Sachanlagen (II.)	33.568.243,43	631.265,64	-7.171,85	0,00	34.192.337,22	22.012.659,13	866.283,43	-7.171,85	22.871.770,71	11.320.566,51	11.555.584,30
Summe Anlagevermögen (I. - II.)	33.640.278,79	631.265,64	-7.171,85	0,00	34.264.372,58	22.083.178,49	867.799,43	-7.171,85	22.943.806,07	11.320.566,51	11.557.100,30

**Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 23 Abs. 2 EigVO NRW
der Gemeindewerke Augstodorf für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Photovoltaikanlage		Insgesamt	
	2023 €	Vorjahr T€	2023 €	Vorjahr T€	2023 €	Vorjahr T€	2023 €	Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse (innerbetriebliche Erlöse)	1.321.912,96	962	2.043.281,96	1.800	11.143,61	14	3.376.338,53	2.776
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	308,50		1.519,70				-1.828,20	-2
3. Sonstige betriebliche Erträge	7.238,59	12	0,00	0	0,00	0	3.374.510,33	2.774
4. Materialaufwand	12.411,55	8	15.688,72	22	0,11	0	7.238,59	12
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (innerbetriebliche Aufwendungen)	-723.274,75	-425	-206.164,09	-198	0,00	0	28.100,38	30
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.519,70	-103	-308,50	-392	0	0	-929.438,84	-623
	-97.200,18	-528	-532.625,68	-590	0,00	0	1.828,20	2
	-820.474,93	-204	-738.789,77	-373	0,00	0	-629.825,86	-495
5. Personalaufwand	-212.650,87	-204	-412.207,72	-373	0,00	0	-1.557.436,50	-1.116
a) Löhne und Gehälter	-170.068,21	-159	-341.183,64	-293	0,00	0	-511.251,85	-452
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-42.582,66	-45	-71.024,08	-80	0,00	0	-113.606,74	-125
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-185.328,82	-180	-676.664,61	-672	-5.806,00	-6	-867.799,43	-858
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-99.841,77	-101	-132.088,74	-143	-2.634,64	-2	-234.565,15	-246
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	8.237,50	0	0,00	0	8.237,50	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-12.412,83	-14	-7.209,32	-8	0,00	0	-19.622,15	-22
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	1	0,00	0	0,00	0	0,00	1
11. Ergebnis nach Steuern	10.853,88	-44,00	100.248,02	36,00	2.703,08	6,00	113.804,98	-2
12. Sonstige Steuern	-364,00	0	-256,00	0	0,00	0	-620,00	0
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-)	10.489,88	-44	99.992,02	36	2.703,08	6	113.184,98	-2

Gemeindewerke Augustdorf
Lagebericht
 gemäß § 25 EigVO NRW
 zum Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2023

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Gemeindewerke Augustdorf werden aus Wirtschaftlichkeitsgründen mit den Betriebszweigen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung als Eigenbetrieb bzw. eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Gemeinde Augustdorf auf der Grundlage der gesetzlichen Vorschriften und der Bestimmungen der Betriebsatzung geführt. Zu den Geschäftsfeldern gehören die Versorgung der Bevölkerung mit Wasser und die Abwasserbeseitigung in der Gemeinde Augustdorf.

Die Betriebsführung obliegt der Betriebsleitung, die aus einem Betriebsleiter besteht. Herr Armin Zimmermann wurde mit Beschluss des Rates vom 20.09.2012 zum Betriebsleiter der Gemeindewerke Augustdorf bestellt.

Im Bereich Forschung und Entwicklung sind die Gemeindewerke nicht tätig.

Geschäftsverlauf

Für das Wirtschaftsjahr 2023 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.400 € lt. Wirtschaftsplan 2023 erwartet. Das Jahresergebnis in Höhe von 113.184,98 € fiel um 111.784,98 € höher aus als geplant. Die Umsatzerlöse fielen höher aus als geplant. Der Materialaufwand fiel insgesamt höher aus als geplant. Der Personalaufwand und die sonstigen Aufwendungen fielen niedriger aus als geplant. Die Abschreibungen entsprechen den Planansatz.

Die Umsatzentwicklung hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 601 T€ erhöht.

Beim Betriebszweig Wasserversorgung führten folgende Positionen zu insgesamt höheren Umsatzerlösen in Höhe von +360 T€ als 2022.

Die Erhöhung der Umsatzerlöse setzt sich zusammen aus niedrigeren Wasserverkaufsmengen von -17.484 m³ = -3,96 % und gleichzeitiger Gebührenerhöhung zum 01.01.2023 (339 T€), Gebührenminderung aus Kostenüberdeckung (-1 T€), aufgrund der Inanspruchnahme der Kostenüberdeckung 2021 in Höhe von rd. 68.453,63 € und Einstellung der Kostenüberdeckung 2023 in Höhe von 60.593,94 €, höheren Grundgebühren (16 T€), aufgrund Gebührenerhöhung zum 01.01.2023, höheren Kostenerstattungen (5 T€), höheren Auflösungsbetrag der Ertragszuschüsse (+ 2 T€), den Wassergebühren Vorjahre (+/- 0 T€) und niedrigeren Nebenkosten Baubetriebshof (-1 T€).

Beim Betriebszweig Abwasserbeseitigung führten folgende Positionen zu insgesamt höheren Umsatzerlösen in Höhe von +241 T€ als 2022.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Schmutzwassermengen um -13.848 m³ (entspricht -2,76 %) gesunken und die Anzahl an berechneten m² für Niederschlagswasser um 5.551 m² gestiegen. Dies führte mit der Gebührenanpassung zum 01.01.2023 insgesamt zu einer Umsatzsteigerung (+187 T€).

Die Umsatzerlöse veränderten sich durch die Zuführung zu der Gebührenverbindlichkeit (+54 T€), aufgrund der Inanspruchnahme der Kostenüberdeckung 2019 NW in Höhe von 50.607,56 € und aufgrund der Einstellung der Kostenüberdeckung 2023 SW in Höhe von 84.547,25. Die sonstigen Umsatzerlöse verringerten sich um (-3 T€). Der Auflösungsbetrag der Ertragszuschüsse ist gestiegen. (+ 3 T€).

Die aktivierten Eigenleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 5 T€ verringert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 3 T€ gesunken.

Die Materialaufwendungen erhöhten sich insgesamt um rd. 441 T€ gegenüber dem Vorjahr. Unterteilt in gestiegene Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (+ 307 T€) und Aufwendungen für bezogene Leistungen (134 T€). Unterschiede ergaben sich bei beiden Betriebszweigen. Beim Betriebszweig Wasserversorgung erhöhten sich die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (298 T€), insbesondere durch die Erhöhung des Wasserbezugspreises. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sanken sich um -6 T€; hervorgerufen durch höhere Instandhaltungskosten für Bauten (+ 1 T€) und niedrigeren Instandhaltungskosten im Leitungsnetz (-7 T€).

Beim Betriebszweig Abwasserbeseitigung veränderten sich die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um (+ 9 T€); hervorgerufen durch höhere Materialbeschaffung und niedrigeren Stromkosten. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen erhöhten sich (+ 140 T€); hervorgerufen durch höhere Instandhaltungsmaßnahmen Maschinen, höheren Kosten für die Klärschlammabgabe und Erhöhung der Abwasserabgabe. Die Abwasserabgabe für Niederschlagswasser ist stark angestiegen.

Der Personalaufwand (+48 T€) erhöhte sich. Grund dafür sind Tarifierungen und die Einstellung eines Auszubildenden. Außerdem wurde im Berichtsjahr jedem Mitarbeiter eine Energiepreispauschale in Höhe von 3 T€ ausgezahlt. Die planmäßigen Abschreibungen (+ 10 T€) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-11 T€) fielen geringer aus als im Vorjahr. Die Zinserträge fielen +8 € höher aus als im Vorjahr. Das Finanzergebnis verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund geringerer Darlehnszinssätze um rd. + 2 T€. Erstattungen für Steuern von Einkommen und Ertrag fielen in Höhe von rd. 0 T€ an.

Das Jahresergebnis in Höhe von 113.184,98 € fiel um 115.084,13 € höher aus als im Vorjahr.

Die Liquidität stellt sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

	31.12.2022 €	31.12.2023 €	Veränderung €
Flüssige Mittel	1.639.224	2.018.574	379.350
Forderungen, Vorräte und sonstige Vermögensgegenstände	303.639	381.269	77.630
Rechnungsabgrenzungsposten	24.153	18.115	-6.038
	1.967.017	2.417.958	450.941
Kurzfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	-992.810	-1.195.052	-202.242
Überdeckung	974.207	1.222.906	248.699

Lage des Eigenbetriebes

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 215 T€ (+ 1,58 %) auf 13.739 T€ erhöht.

Das Anlagevermögen verringerte sich um 236 T€ (-2,05 %) auf 11.321 T€. Das Anlagevermögen ist zum 31.12.2023 zu 72,49 % (Vorjahr: 70,19 %) durch Eigenkapital finanziert.

Die Eigenkapitalquote verringerte sich von 60,06 % auf 59,74 % zum Bilanzstichtag.

Die Investitionen beliefen sich 2023 auf 631 T€ (Vorjahr: 540 T€). Sie betrafen die immateriellen Vermögensgegenstände (0 T€), Betriebs- und andere Bauten (0 T€), die Abwasserreinigungsanlagen (80 T€), den Bau von Abwassersammelanlagen (201 T€) und Wasserverteilungsanlagen (67 T€) sowie Anschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung (42 T€) und Anlagen im Bau (241 T€). Es ist geplant die Anlagen im Bau im Jahr 2024-2026. fertigzustellen.

Die wirtschaftliche Lage der Gemeindewerke Augustdorf war während des Berichtsjahres und bis zur Aufstellung des Lageberichtes zufriedenstellend.

Betriebszweig Abwasserbeseitigung:

- Kanalnetz: Das Kanalnetz ist in einem guten Zustand. Das wird durch die jährlich durchzuführenden Zustandsuntersuchungen nach Selbstüberwachungsverordnung Abwasser NRW (SüVAbw.NRW) dokumentiert. Ein gewisses Endrisiko verbleibt immer.
- Solare Klärschlamm-trocknung: Die Anlage befindet sich seit Sommer 2022 in Revision. Optimierungsmaßnahmen sind in enger Abstimmung mit der Bezirksregierung Detmold im Fluss.
- In Bezug auf die Überlastung der Kläranlage ist mit der Ertüchtigungsplanung, auch hier in enger Abstimmung mit der Bezirksregierung Detmold, begonnen worden. Die Planung ist 2023 abschließen fertiggestellt worden. Nach grundlegender politischer Beratung und Prüfung wird für Anfang 2024 die finale Vorgehensweise nach erneuter politischer Abstimmung erwartet. Die Bezirksregierung Detmold ist eingebunden. Nach positiven Beschluss der Variantenentscheidung im politischen Raum wird sich die Fertigstellung nach 2026 verschieben.

Betriebszweig Wasserversorgung:

- Die hydraulische Netzberechnung wurde weitergeführt, Mit belastbaren Ergebnissen ist Ende 2023 zu rechnen.
- Die Wasserverluste belaufen sich auf 13,29 % (Vorjahr: 11,87 %)
- Defekte Schieber und Armaturen sind durch eine Fachfirma ermittelt worden; hier erfolgt eine kontinuierliche Erneuerung der bemängelten Bauteile.

Um die Liquiditätslage der Gemeindewerke Augustdorf zu verbessern, wäre die Abschreibung auf Wiederbeschaffungszeitwert (wie von der GPA gefordert) umzustellen. Die Verbrauchsgebühren müssen dann angehoben werden. Die so eingenommenen „Mehrbeträge“ müssen aber bei den Gemeindewerken verbleiben um einen positiven Effekt für die Gemeindewerke zu erreichen. Riskant für den Betrieb wäre es die „Mehrbeträge“ an die Gemeinde abzuführen. Gerade in den nächsten Jahren ist mittelfristig ein nicht unerheblicher Finanzbedarf zu erkennen. Die Abführung der Eigenkapitalverzinsung stellt ebenfalls ein Risiko für die Gemeindewerke dar, da die eingenommenen Erträge nicht dem Bereich Abwasser zugeführt werden. Der Verbleib der Erträge aus der Eigenkapitalverzinsung würde die Liquiditätslage im Bereich Abwasser erheblich verbessern.

Risikomanagement

Der Absatzmarkt, der mit dem Gemeindegebiet identisch ist, ist aufgrund des satzungsmäßigen Anschluss- und Benutzungszwangs hinsichtlich der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung grundsätzlich gesichert.

Nach den Prüfungsvorschriften des § 316 HGB und § 53 HGrG ist die Einrichtung eines Risikofrüherkennungssystems erforderlich gewesen.

Für das Risikomanagement ist ein vierstufiger Prozess definiert worden:

Risiko-Identifikation, Risiko-Bewertung, Risiko-Steuerung und Risiko-Überwachung.

In diesem Rahmen sind sieben Risikobereiche (Technik, Qualität der Produkte, Finanzen und Markgeschehen, Recht, Umwelt und Arbeitssicherheit und sonstige interne Risiken) mit 30 Einzelrisiken identifiziert worden, die im Einzelnen bewertet wurden und für die entsprechende Steuerungsmaßnahmen festgelegt wurden.

Eine kontinuierliche Kontrolle der Risikosituation und der Wirksamkeit der Risikosteuerungsmaßnahmen ist im festgelegten jährlichen Intervall erfolgt.

Diese Maßnahmen wirken in zwei Richtungen. Zum einen sollen sie die Eintrittswahrscheinlichkeit verringern; hierzu zählen im betriebstechnischen Bereich z. B. baulich vorbeugender Brandschutz, Blitzschutz usw., und im kaufmännischen Bereich z. B. Nichtabschluss von Werkverträgen, Lieferverträge in ausländischer Valuta usw. Zum anderen dienen die Maßnahmen der Verhinderung negativer wirtschaftlicher Auswirkungen, zumindest deren Begrenzung. Hierzu zählen der Abschluss von Versicherungen, Vereinbarungen von Garantien und Gewährleistungen mit entsprechenden Fristen, die Regelung fester, nachprüfbarer, und in ihrer Wirkung abschätzbarer Preisanpassungsklauseln bei diversen Lieferverträgen und langfristige Zinsbindungen. Wichtige Instrumente der Risikominimierung sind: Installation und Überwachung entsprechender Messvorrichtungen mit automatisierter Steuerung von Betriebsprozessen, die Absicherung durch Reserveanlagen bzw. -installationen, Notfall- und Alarmpläne.

Feststellung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung für 2022 wurde auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung untersucht (§103 Abs. 3 GO NRW i.V.m. § 53 Abs. 1 HGrG). Der Fachausschuss für kommunales Prüfungswesen des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) hat dazu einen Fragenkatalog erarbeitet, aufgrund dessen die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung zu prüfen ist. Die Durchführung der Prüfung ergab keine besonderen Anmerkungen. Auch für 2023 wird diese Prüfung pflichtgemäß wieder durchgeführt.

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Die Versorgung der Augustdorfer Bevölkerung mit Wasser ist durch langfristige Bezugsverträge (bis 31.12.2027) und den entsprechenden Ausbau der Versorgungsleitungen gesichert.

In den 2 Folgejahren werden Jahresfehlbeträge erwartet. (WJ 2024: -40.300 €; WJ 2025: -6.800 €)

Der Betrag der Kredite im Bereich Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2024 zur Finanzierung der Investitionen erforderlich ist, wurde auf 3.500.000 € festgesetzt. Der Wirtschaftsplan 2024 der Gemeindewerke Augustdorf sieht im Vermögensplan insgesamt Investitionen von rd. T€ 4.014 vor. Sie entfallen auf die Betriebszweige Wasser mit T€ 1.921 und auf den Betriebszweig Abwasser mit T€ 2.093. Die Finanzierung ist im Wesentlichen durch eine Darlehensaufnahme und Abschreibungen vorgesehen. Der durch die Darlehensaufnahme entstehende Zinsaufwand sowie die Tilgungsleistungen werden die Gemeindewerke langfristig belasten.

In den ersten Monaten des Jahres 2024 liegt der Wassereinkauf gleichbleibend im Vergleich zu dem Vorjahreswert. Es ist jedoch zu früh, um verlässliche Schlüsse auf die Entwicklung des gesamten Jahres zu ziehen. Auch in Zukunft werden die Bevölkerungsentwicklung und das Wassersparverhalten der Verbraucher dazu beitragen, dass ein wesentlicher Zuwachs nicht zu erwarten ist.

Bei den Abwassermengen werden sich voraussichtlich auch keine Steigerungen ergeben. Um den Missbrauch der illegalen Benutzung der öffentlichen Abwasseranlage (nicht erfasste Wassermengen aus privaten Eigenwasserversorgungsanlagen, wie Brunnen oder Regenwassernutzungsanlagen) einzudämmen, ist über die Einführung einer Mindestabrechnungsmenge bzw. einer Grundgebühr nachzudenken.

Die Verbrauchsgebühr für Wasser wurde zum 01.01.2024 von 2,57 €/m³ (netto) auf 2,30 €/m³ (netto) gesenkt.

Die Schmutzwassergebühr wurde zum 01.01.2024 von 3,76 €/m³ auf von 3,80 €/m³ erhöht.

Die Niederschlagswassergebühr wurde zum 01.01.2024 von 0,21 €/m² auf 0,19 €/m² gesenkt.

Die Auswirkungen des Ukraine Krieges und der daraus folgenden Sanktionsspirale lassen sich nur schwer einschätzen. Eine Belastung der Infrastruktur (Wasser/Abwasser) wäre gegeben, wenn es zu einer hohen Aufnahme von Kriegsflüchtlingen kommen würde.

Zuverlässige Prognosen diesbezüglich können für diesen Lageplan nicht erstellt werden.

Augustdorf, den 21. Mai 2024



Armin Zimmermann
(Betriebsleiter)

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Gemeindewerke Augustdorf, Augustdorf

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeindewerke Augustdorf, Augustdorf, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeindewerke Augustdorf, Augustdorf, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach §§ 21 ff. EigVO NRW i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2023 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 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 Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach § 25 EigVO NRW 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 § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses des Eigenbetriebs für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach §§ 21 ff. EigVO NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Eigenbetriebs vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach § 25 EigVO NRW 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 nach § 25 EigVO NRW zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Betriebsausschuss der Gemeinde ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein 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 nach §§ 21 ff. EigVO NRW 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 § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Eigenbetriebs abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Eigenbetriebs vermittelt.

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

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

Münster, am 21. Mai 2024

CURACON GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Averbeck
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)

Menken
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)

Verwendungsvorbehalt

Wir, die Curacon GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, haben unsere Prüfung der vorliegenden Rechnungslegung im Auftrag der Gemeinde vorgenommen. Neben der gesetzlichen Funktion der Offenlegung (§ 325 HGB) in den Fällen gesetzlicher Abschlussprüfungen richtet sich der Bestätigungsvermerk ausschließlich an die Gemeinde und wurde zu deren interner Verwendung erteilt, ohne dass er weiteren Zwecken Dritter oder diesen als Entscheidungsgrundlage dienen soll. Das in dem Bestätigungsvermerk zusammengefasste Ergebnis von freiwilligen Abschlussprüfungen ist somit nicht dazu bestimmt, Grundlage von Entscheidungen Dritter zu sein, und nicht für andere als bestimmungsgemäße Zwecke zu verwenden.

Unserer Tätigkeit liegen unser Auftragsbestätigungsschreiben zur Jahresabschlussprüfung und die "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf, herausgegebenen Fassung vom 1. Januar 2024 zu Grunde.

Klarstellend weisen wir darauf hin, dass wir Dritten gegenüber keine Verantwortung, Haftung oder anderweitige Pflichten übernehmen, es sei denn, dass wir mit dem Dritten eine anderslautende schriftliche Vereinbarung geschlossen hätten oder ein solcher Haftungsausschluss unwirksam wäre.

Wir weisen ausdrücklich darauf hin, dass wir keine Aktualisierung des Bestätigungsvermerks hinsichtlich nach seiner Erteilung eingetretener Ereignisse oder Umstände vornehmen, sofern hierzu keine rechtliche Verpflichtung besteht.

Wer auch immer das in vorstehendem Bestätigungsvermerk zusammengefasste Ergebnis unserer Tätigkeit zur Kenntnis nimmt, hat eigenverantwortlich zu entscheiden, ob und in welcher Form er dieses Ergebnis für seine Zwecke als nützlich und tauglich erachtet und durch eigene Untersuchungshandlungen erweitert, verifiziert oder aktualisiert.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung und Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind

unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
- Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
- die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- 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 Auslagensatz 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 Auslagensatz 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

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser

Wirtschaftsjahr 2025

Beschluss
der Verbandsversammlung des
Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser
zum Wirtschaftsplan
für das Wirtschaftsjahr 2025
vom 13.11.2024

1. Es werden

a) im **Erfolgsplan**

die Erträge auf	579.000 EUR
die Aufwendungen auf	330.300 EUR

b) im **Vermögensplan**

die verfügbaren Mittel auf	767.100 EUR
die benötigten Mittel auf	488.100 EUR

2. der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2025 zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf

0,00 EUR

festgesetzt.

3. Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** wird auf

0 EUR

festgesetzt.

4. Der **Höchstbetrag der Kredite**, die im Wirtschaftsjahr 2025 zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden darf, wird auf

170.000 EUR

festgesetzt.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025

1. Allgemeines

Gemäß § 14 Abs. 1 der Satzung des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser (Verbandssatzung) vom 08.11.2013 (Kreisblatt Lippe vom 13.11.2013, Ausgabe Nr. 57) i.V.m. § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung vom 16.11.2004 (GV. NRW S. 644, ber. 2005 S. 15) in der zurzeit geltenden Fassung, hat der Zweckverband spätestens einen Monat vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Dieser besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht.

2. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan muss gemäß § 15 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung alle voraussichtbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten. Er ist mindestens wie die Gewinn- und Verlustrechnung zu gliedern.

Zum Vergleich sind die Zahlen des Erfolgsplanes des laufenden Jahres und die abgerundeten Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung des Vorjahres daneben zu stellen.

3. Vermögensplan

Der Vermögensplan muss gemäß § 16 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung alle voraussichtlichen Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des Zweckverbandes ergeben, sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthalten.

Im Wirtschaftsjahr 2025 werden voraussichtlich keine Investitionen erfolgen.

4. Schuldenübersicht

Die Schuldenübersicht zeigt die Entwicklung der Schulden des Zweckverbandes auf.

Leopoldshöhe, den 15.10.2024

gez.
Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann
Verbandsvorsteher

Investitionsprogramm des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser

Investitionen in den Jahren											
Bezeichnung	IST 2014	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR											
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Beteiligung an Unternehmen											
- Stadtwerke Lippe-Weser Verwaltungs GmbH	12.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG	8.670.000,00	5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	8.682.750,00	5.100.000,00	0,00								

Stellenübersicht des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser

Tätigkeit	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024
	0	0	0	0

Hinweis:

Der Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser verfügt über kein eigenes Personal.

Übersicht über die Schulden des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe- Weser

Stand am 01.01.2025	11.195.563 EUR
Neuaufnahme (Kreditermächtigung)	0 EUR
Tilgung 2025	157.611 EUR
Voraussichtlicher Stand am 31.12.2025	11.037.952 EUR

- Schuldenübersicht –

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

Schuldenentwicklung Darl. 1 (DKB aus 2014, Laufzeitende 30.12.2024)

Jahr	Restschuld	Stand am	Tilgung	Zins	Kapitaldienst
2024	6.742.500,00 €		108.750,00 €	46.186,13 €	154.936,13 €
	6.633.750,00 €	30.06.	108.750,00 €	45.441,19 €	154.191,19 €
	6.525.000,00 €	30.12.	217.500,00 €	91.627,31 €	309.127,31 €

Schuldenentwicklung Darlehen 1. (Commerzbank, vorher DKB aus 2024 Laufzeitende 31.07.2033 - 2,79%)

Jahr	Restschuld	Stand am	Tilgung	Zins	Kapitaldienst
2025	6.525.000,00 €		34.506,10 €	91.023,75 €	125.529,85 €
	6.490.493,90 €	30.06.	34.987,46 €	90.542,39 €	125.529,85 €
	6.455.506,44 €	30.12.	69.493,56 €	181.566,14 €	251.059,70 €
2026	6.455.506,44 €		35.475,54 €	90.054,31 €	125.529,85 €
	6.420.030,90 €	30.06.	35.970,42 €	89.559,43 €	125.529,85 €
	6.384.060,48 €	30.12.	71.445,96 €	179.613,74 €	251.059,70 €
2027	6.384.060,48 €		36.472,21 €	89.057,64 €	125.529,85 €
	6.347.588,27 €	30.06.	36.980,99 €	88.548,86 €	125.529,85 €
	6.310.607,28 €	30.12.	73.453,20 €	177.606,50 €	251.059,70 €
2028	6.310.607,28 €		37.496,88 €	88.032,97 €	125.529,85 €
	6.273.110,40 €	30.06.	38.019,96 €	87.509,89 €	125.529,85 €
	6.235.090,44 €	30.12.	75.516,84 €	175.542,86 €	251.059,70 €
2029	6.235.090,44 €		38.550,34 €	86.979,51 €	125.529,85 €
	6.196.540,10 €	30.06.	39.088,12 €	86.441,73 €	125.529,85 €
	6.157.451,98 €	30.12.	77.638,46 €	173.421,24 €	251.059,70 €

Schuldenentwicklung Darl. 2 (Commerzbank AG aus 2019, Laufzeitende 28.02.2029 - 0,83%)

<i>Jahr</i>	<i>Restschuld</i>	<i>Stand am</i>	<i>Tilgung</i>	<i>Zins</i>	<i>Kapitaldienst</i>
2024	4.757.834,57 €	30.06.	43.544,18 €	20.074,10 €	63.618,28 €
	4.714.290,39 €	30.12.	43.727,90 €	19.890,38 €	63.618,28 €
	4.670.562,49 €		87.272,08 €	39.964,48 €	127.236,56 €
2025	4.670.562,49 €	30.06.	44.020,08 €	19.598,20 €	63.618,28 €
	4.626.542,41 €	30.12.	44.098,13 €	19.520,15 €	63.618,28 €
	4.582.444,28 €		88.118,21 €	39.118,35 €	127.236,56 €
2026	4.582.444,28 €	30.06.	44.389,83 €	19.228,45 €	63.618,28 €
	4.538.054,45 €	30.12.	44.471,47 €	19.146,81 €	63.618,28 €
	4.493.582,98 €		88.861,30 €	38.375,26 €	127.236,56 €
2027	4.493.582,98 €	30.06.	44.762,71 €	18.855,57 €	63.618,28 €
	4.448.820,27 €	30.12.	44.847,97 €	18.770,31 €	63.618,28 €
	4.403.972,30 €		89.610,68 €	37.625,88 €	127.236,56 €
2028	4.403.972,30 €	30.06.	45.037,19 €	18.581,09 €	63.618,28 €
	4.358.935,11 €	30.12.	45.227,21 €	18.391,07 €	63.618,28 €
	4.313.707,90 €		90.264,40 €	36.972,16 €	127.236,56 €
2029	4.313.707,90 €	28.02.2029	5.967,30 €	4.313.707,90 €	4.319.675,20 €
	- €		5.967,30 €	4.313.707,90 €	4.319.675,20 €

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern
(hier Haftungsvergütung)

Entsprechend dem gemeinsamen Betrauungsakt der Gemeinden gegenüber dem Zweckverband für die Übernahme der Bürgschaft für die Darlehen des Zweckverbandes, wurde die Auszahlung einer Haftungsvergütung vereinbart. Diese beträgt 0,5% der Restdarlehensschuld am Jahresende und ist anschließend an jede beteiligte Gemeinde zu 25% auszuführen.

Die Haftungsvergütung wird im Zweckverband als Verbindlichkeit dargestellt, bei den Gemeinden sollte im Gegenzug eine Forderung in gleicher Höhe (zu je ¼) eingestellt werden.

Die Haftungsvergütung wird rückwirkend ausgezahlt. Im Jahr 2025 ist die Ausschüttung für 2024 geplant.

Die Ausschüttung der Haftungsvergütung stellt sich derzeit wie folgt dar:

Jahr	Restschuld Darl. 1	Zu zahlende Haftungsvergütung (Bürgschaftsprovision) 0,5% (vom Restdarlehen)
2024	6.525.000,00 €	33.712,50 €
2025	6.455.506,44 €	32.625,00 €
2026	6.384.060,48 €	32.277,53 €
2027	6.310.607,28 €	31.920,30 €
2028	6.235.090,44 €	31.553,04 €
		162.088,37 €

Jahr	Restschuld Darl. 2	Zu zahlende Haftungsvergütung (Bürgschaftsprovision) 0,5% (vom Restdarlehen)
2024	4.670.562,49 €	23.789,17 €
2025	4.582.444,28 €	23.352,81 €
2026	4.493.582,98 €	22.912,22 €
2027	4.403.972,30 €	22.467,91 €
2028	4.403.972,30 €	22.019,86 €
		114.541,98 €

Zweckverband Stadtwerke Lippe- Weser - Erfolgsplan

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	GuV 2023	Erläuterungen
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	5	6
Gewinnvortrag				
1. Sonstige betriebliche Erträge	579.000	496.000	497.225	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	13.800	
Erträge aus Beteiligungen (aus verbundenen Unternehmen)	579.000	496.000	483.424	1.1
Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten			0	
<i>Erstattungen Finanzamt</i>				
2. Geschäftsaufwand	6.200	11.800	5.788	
Rechts- und Beratungskosten	3.400	6.800	3.000	2.1
Jahresabschluss- Prüfungskosten	2.600	4.800	2.600	2.2
Buchführungskosten	0	0	0	2.3
Sonstiger Geschäftsaufwand	200	200	188	2.4
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	278.200	190.700	194.215	
Darlehenszinsen am Kreditmarkt	220.700	131.600	135.192	4.1
Aufwand für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen	56.000	57.600	59.022	4.2
Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.500	1.500	0	4.3
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	294.600	293.500	297.222	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	294.600	293.500	297.222	
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	45.900	45.700	57.796	
Körperschaftsteuer	43.500	43.300	57.796	6.1
Solidaritätszuschlag	2.400	2.400		6.2
Gewerbesteuer	0	0	0	
7. Jahresergebnis				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	248.700	247.800	239.426	

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Plan 2024

EUR

1. sonstige betriebliche Erträge	579.000,00	
1.1 Erträge aus Beteiligungen (aus verbundenen Unternehmen)		51% von geplantem Gewinn der GmbH & Co. KG
	579.000,00	
2. Geschäftsaufwand	6.200,00	
2.1 Rechts- und Beratungskosten	3.400,00	Steuererklärung und E-Bilanz 2024
2.2 Jahresabschluss- und Prüfungskosten für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	2.600,00	Jahresabschlussprüfung 2024
2.3 Buchführungskosten	0,00	
2.4 Sonstiger Geschäftsaufwand;		
Sitzungsgelder und Fahrtkostenerstattung für die Mitglieder der Verbandsversammlung, Kontoführungsgebühren	200,00	Kontoführungsgebühren Sparkasse und ggf. Fahrtkostenerstattungen
Modalitäten müssen von der Verbandsversammlung festgelegt werden, Erhöhung Zinsen Entnahme SWLW		
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	278.162,30	
Zinsen für die Aufnahme eines Darlehens i.H.v. 6.5250.000		
4.1 EUR Zinssatz 2,79 % p.a.	181.566,14	siehe Schuldenübersicht
Zinsen für die Aufnahme eines Darlehens i.H.v. 5.100.000		
EUR Zinssatz 0,83 % p.a.	39.118,35	siehe Schuldenübersicht
Aufwand für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen		0,5% vom Restdarlehensbetrag beider Darlehen
4.2 für das Jahr 2025	55.977,81	
Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen		Zinsen für Vorabentnahme zur Aufbringung des Kapitaldienstes
4.3 und Sondervermögen	1.500,00	
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	45.900,00	
6.1 die Zahlung von Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag ist in der Liquiditätsplanung bislang nicht berücksichtigt worden. Sie führt zur Unterdeckung im Jahresergebnis	43.500,00	KöSt 15% vom Ergebnis abzgl. 5.000 EUR Freigrenze
6.2	2.400,00	Soli 5,5% von der KöSt

Zweckverband Stadtwerke Lippe- Weser – Vermögensplan

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	GuV 2023	Erläuterungen
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	6
I. Verfügbare Mittel				
1. Aufnahme von Darlehen	-279.000	-20.200	-196.929	
Finanzmittelüberschuss (-) / Finanzmittelfehlbetrag (+)	-279.000	-20.200	-196.929	
2. Gewinnausschüttung				
Gewinnausschüttung Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG	579.000	496.000	483.424	
3. Liquide Mittel	188.100	134.700	199.997	
Liquide Mittel	188.100	134.700	199.997	
Mittelzufluss	488.100	610.500	486.492	
II. Benötigte Mittel				
1. Beteiligung an Unternehmen	0	0	0	
Beteiligung an Unternehmen	0	0	0	
2. Tilgung von Darlehen				
Tilgung von Darlehen	157.700	304.800	303.787	
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	278.300	248.200	135.192	
Zinszahlung Darlehen DKB und Commerzbank AG	220.700	131.600	135.192	
Zinsaufwendungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0	
Entgelt für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen	57.600	116.600	0	II.1
4. Sonstiges	6.200	11.800	5.788	
Geschäftsaufwendungen	6.200	11.800	5.788	
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	45.900	45.700	57.796	
Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag	43.500	43.300	57.796	
	2.400	2.400		
Mittelabfluss	488.100	610.500	502.563	
Erläuterungen zum Vermögensplan				
II.1	Die Auszahlung der Haftungsvergütung für das Jahr 2022 und 2023 erfolgte aus Liquiditätsgründen erst im Jahr 2024. Für das Jahr 2024 soll sie dann planmäßig in 2025 ausgezahlt werden.			

Zweckverband Stadtwerke Lippe- Weser

mittelfristige Erfolgsplanung 2025-2028

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. Umsatzerlöse	579.000	644.000	653.000	635.000
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0
Erträge aus Beteiligungen (aus verbundenen Unternehmen)	579.000	644.000	653.000	635.000
2. Geschäftsaufwand	6.200	6.200	6.200	6.200
Rechts- und Beratungskosten	3.400	3.400	3.400	3.400
Jahresabschluss- Prüfungskosten	2.600	2.600	2.600	2.600
Buchführungskosten	0	0	0	0
Sonstiger Geschäftsaufwand	200	200	200	200
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	278.200	274.700	271.200	267.700
Darlehenszinsen am Kreditmarkt	220.700	218.000	215.300	212.600
Entgelt für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen	56.000	55.200	54.400	53.600
Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.500	1.500	1.500	1.500
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	294.600	363.100	375.600	361.100
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	294.600	363.100	375.600	361.100
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	45.900	56.800	58.700	56.500
Körperschaftsteuer	43.500	53.800	55.600	53.500
Solidaritätszuschlag	2.400	3.000	3.100	3.000
Gewerbesteuer	0	0	0	0
7. Jahresergebnis	248.700	306.300	316.900	304.600
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	248.700	306.300	316.900	304.600

mittelfristige Finanzplanung 2025-2028

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Verfügbare Mittel				
1. <i>Finanzmittelüberschuss (-) / Finanzmittelfehlbetrag (+)</i>	-279.000	-425.600	-580.100	-719.800
2. Gewinnausschüttung	579.000	644.000	653.000	635.000
3. Liquide Mittel	188.100	279.000	425.600	580.300
Mittelzufluss	488.100	497.400	498.500	495.500
II. Benötigte Mittel				
1. Beteiligung an Unternehmen	0	0	0	0
2. Tilgung von Darlehen	157.700	160.400	163.100	165.800
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	220.700	218.000	215.300	212.600
4. Haftungsvergütung	57.600	56.000	55.200	54.400
5. Sonstiges	6.200	6.200	6.200	6.200
6. Steuern vom Einkommen und Ertrag	45.900	56.800	58.700	56.500
Mittelabfluss	488.100	497.400	498.500	495.500



DR. HEILMAIER & PARTNER GMBH
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

B e r i c h t

über die Prüfung des Jahresabschlusses zum
31. Dezember 2022 und des Lageberichts
für das Wirtschaftsjahr 2022

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser

Ausfertigung Nr.: «Zahl»

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Campus Fichtenhain 57a, 47807 Krefeld
Tel. 0 21 51 – 63 90 - 0
Fax 0 21 51 – 63 90 - 90
E-Mail hp@heilmaier-partner.de
Internet www.heilmaier-partner.de
Amtsgericht Krefeld HRB 3704

Geschäftsführer:
Dirk Abts RA WP StB
Markus Esch RA WP StB
Karl Nauen Dipl.-Kfm. WP StB
Bastian Willenborg Dipl.-Oec. WP



Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
A. Prüfungsauftrag	1
B. Grundsätzliche Feststellungen.....	3
1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Verbandsvorsteher	3
2. Wesentliche Veränderungen bei den rechtlichen und steuerlichen Grundlagen.....	3
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	4
D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	6
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	6
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen.....	6
2. Jahresabschluss	6
3. Lagebericht	6
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	7
-. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	7
III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	7
1. Vermögens- und Finanzlage	7
2. Ertragslage	10
E. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages.....	12
F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers	13
G. Schlussbemerkung.....	16

Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen
Rundungsdifferenzen in Höhe von \pm einer Einheit (T€, %, usw. auftreten).



Anlagen

Anlage 1a	Bilanz zum 31. Dezember 2022
Anlage 1b	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022
Anlage 1c	Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022
Anlage 2	Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022
Anlage 3	Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers
Anlage 4	Rechtliche und steuerliche Grundlagen
Anlage 5	Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720
Anlage 6	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017



Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
EigVO	Eigenbetriebsverordnung
ff.	fortfolgende
GO	Gemeindeordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS 450	Prüfungsstandard 450 des IDW: „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten“
IDW PS 720	Prüfungsstandard 720 des IDW: „Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG“
IKS	Internes Kontrollsystem
Nr.	Nummer
PS	Prüfungsstandard des IDW
T€	Tausend Euro
vgl.	vergleiche
Vj.	Vorjahr
z. B.	zum Beispiel

A. Prüfungsauftrag

- 1 Entsprechend dem Beschluss der Verbandsversammlung vom 23. November 2022 sind wir vom Verbandsvorsteher mit der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts des

"Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser"
(im Folgenden auch "Zweckverband" genannt)

zum 31. Dezember 2022 beauftragt worden.

- 2 Der Auftrag erstreckt sich auf die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts unter Einbeziehung der Buchführung nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW und den Vorschriften des Handelsgesetzbuches.

Ferner umfasst der Auftrag die Prüfung und Berichterstattung nach § 53 Abs. 1 HGrG.

- 3 Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben unter Beifügung der „Allgemeinen Auftragsbedingungen“ angenommen. Die Zweitschrift des Auftragsbestätigungsschreibens mit Einverständniserklärung des Verbandsvorstehers haben wir erhalten.

- 4 Die Prüfungsarbeiten haben wir im Januar 2024 in unserem Büro durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichts.

- 5 Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

- 6 Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450) erstellt wurde.

- 7 Der Bericht enthält in Abschnitt B. vorweg unsere Stellungnahme zur Beurteilung der Lage des Zweckverbandes durch den Verbandsvorsteher sowie die Darstellung wesentlicher Veränderungen bei den rechtlichen und steuerlichen Grundlagen des Verbandes. Die Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse sind in den Abschnitten C. bis E. im Einzelnen dargestellt. Der aufgrund der Prüfung erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wird in Abschnitt F. wiedergegeben. Die Schlussbemerkung enthält Abschnitt G.

- 8 Unserem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz (Anlage 1a), der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 1b) und dem Anhang (Anlage 1c), den geprüften



Lagebericht (Anlage 2) und den Bestätigungsvermerk (Anlage 3) beigelegt. Die rechtlichen und steuerlichen Grundlagen haben wir in der Anlage 4 tabellarisch dargestellt. Der Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG ist als Anlage 5 beigelegt.

- 9 Der Prüfungsbericht richtet sich ausschließlich an den Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser.
- 10 Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage 6 beigelegten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Verbandsvorsteher

- 11 Der Verbandsvorsteher hat im Jahresabschluss und Lagebericht die wirtschaftliche Lage des Verbandes beurteilt.
- 12 Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch den Verbandsvorsteher im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Verbandes ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes gewonnen haben.
- 13 Folgende Aspekte aus der Lagebeurteilung des Verbandsvorstehers sind hervorzuheben:
 - Das Wirtschaftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 303.037 €.
 - Gegenüber dem Planergebnis (301.200 €) ergab sich eine minimale Verbesserung von 1.837 €.
- 14 Folgende Ausführungen des Verbandsvorstehers über die künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind hervorzuheben:
 - Ausreichende Liquidität für Kapitaldienst, Haftungsvergütung und Ertragsteuern kann nur durch künftige Ausschüttungen der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG aufgebracht werden.
 - Für das Wirtschaftsjahr 2023 ist ein Jahresüberschuss von 229.800 € prognostiziert.
 - Bei Bedarf ist der Verband berechtigt eine Verbandsumlage von den Trägerkommunen zu erheben. Ein finanzielles Risiko liegt daher nicht vor.
- 15 Die oben angeführten Hervorhebungen werden unten in Abschnitt D. III. durch analysierende Darstellungen wesentlicher Aspekte der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ergänzt.
- 16 Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen vermittelt die Beurteilung des Verbandsvorstehers insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage und der zukünftigen Entwicklung des Verbandes. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

II. Wesentliche Veränderungen bei den rechtlichen und steuerlichen Grundlagen

- 17 Die im Wesentlichen unveränderten rechtlichen und steuerlichen Grundlagen sind in der Anlage 4 dargestellt.

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

- 18 Gegenstand der Abschlussprüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022, die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung sowie die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 Abs.1 HGrG.
- 19 Den Lagebericht haben wir daraufhin überprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnisse in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes vermittelt. Die Prüfung des Lageberichtes hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind (§ 317 Abs.2 HGB).
- 20 Unsere Prüfung hat sich nicht darauf zu erstrecken, ob der Fortbestand des geprüften Zweckverbandes oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).
- 21 Der Vorstandsvorsteher ist für die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften verantwortlich.
- 22 Unsere Aufgabe als Abschlussprüfer ist es, die uns vorgelegten Unterlagen und gemachten Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung unter Beachtung der für die Rechnungslegung relevanten deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie der ergänzenden Bestimmungen der Satzung des Zweckverbandes zu beurteilen.
- 23 Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2021; er wurde mit Beschluss der Versammlung vom 23. November 2022 unverändert festgestellt.
- 24 Als Prüfungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, Bestätigungen der Kreditinstitute sowie die Korrespondenz- und Vertragsakten des Zweckverbandes.
- 25 Alle von uns erbetenen Auskünfte und Nachweise, die wir als Abschlussprüfer nach pflichtgemäßem Ermessen zur ordnungsgemäßen Durchführung unserer Prüfung benötigen, sind vom Vorstandsvorsteher und den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht worden.
- 26 Der Vorstandsvorsteher hat uns gegenüber die berufsbliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.

- 27 Grundlage unserer Prüfung waren die handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 316 ff. HGB) sowie die vom Institut für Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens- Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.
- 28 Wir haben die Prüfung so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Rechnungslegungsvorschriften und die sie ergänzenden satzungs- und ortsrechtlichen Bestimmungen, die sich auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes wesentlich auswirken, erkannt werden. Dabei haben wir bei der Festlegung der Prüfungshandlungen unsere Kenntnisse über den Gegenstand der Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Zweckverbandes berücksichtigt. Wir haben unsere Prüfungshandlungen entsprechend den von uns bewerteten Risiken und betriebsseitigen Kontrollen ausgerichtet. Unsere Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) sowie der Gesetz- und Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses und der Angaben im Lagebericht beruht überwiegend auf Stichprobenprüfungen.
- 29 Aufgrund des unter Risikogesichtspunkten erstellten Prüfungsplans haben wir im Berichtsjahr die Erträge aus Beteiligungen schwerpunktmäßig geprüft.
- 30 Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen IKS haben wir bei der Festlegung der weiteren Prüfungshandlungen die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit beachtet. Sowohl die analytischen Prüfungshandlungen als auch die Einzelfallprüfungen wurden daher nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens in ausgewählten Stichproben durchgeführt. Die Stichproben wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung tragen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
- 31 Analytische Prüfungshandlungen haben wir vor allem im Rahmen der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorgenommen. Einzelfallprüfungen haben wir in Stichproben durch bewusste Auswahl vorgenommen.
- 32 Wir erhielten von Banken, mit denen der Verband im Berichtsjahr in Geschäftsverbindung stand, Bestätigungen über die Höhe der Salden und über sonstige für die Abschlussprüfung bedeutsame Sachverhalte.

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

- 33 Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen - unter untenstehender Einschränkungen - den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Verbandssatzung. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsmäßigen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.
- 34 Die Finanzbuchhaltung des Zweckverbandes wird, aufgrund der einfachen Struktur der Geschäftsvorfälle, mit dem Tabellenkalkulationsprogramm Microsoft Excel erledigt. Die Buchhaltung entspricht daher nicht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB), da beispielsweise die Unveränderbarkeit der Daten nicht gewährleistet ist. Es wird daher empfohlen, die Buchhaltung mithilfe eines Buchhaltungsprogrammes fortzuführen.

2. Jahresabschluss

- 35 Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass der Jahresabschluss allen für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung - unter obenstehender Einschränkung - entspricht. Der Jahresabschluss wurde unter Berücksichtigung der handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften und der rechnungslegungsbezogenen Bestimmungen der Satzung aufgestellt.
- 36 Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2022 sind ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz unter Berücksichtigung der Besonderheiten der EigVO NRW ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.
- 37 Der Anhang enthält alle erforderlichen Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben.

3. Lagebericht

- 38 Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

- Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

- 39 Der Jahresabschluss - d.h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – vermittelt nach unseren Feststellungen unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung - mit obenstehender Einschränkung - ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Verbandes (§ 264 Abs. 2 HGB).
- 40 Die vom Verband angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind im Anhang erläutert. Sie werden unverändert zum Vorjahr angewendet.
- 41 Im Übrigen verweisen wir auf die analysierende Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Abschnitt D. III.

III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

- 42 Im Rahmen unserer nachfolgenden Ausführungen stellen wir die wesentlichen Entwicklungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage dar. Dabei gehen wir insbesondere auf wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr und deren Ursachen ein.

1. Vermögens- und Finanzlage

- 43 In der nachstehenden Übersicht haben wir die nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefassten Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2022 den entsprechenden Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Die Verbindlichkeiten werden in Abhängigkeit von der Restlaufzeit in kurz- sowie mittel- und langfristiges Fremdkapital aufgeteilt.

Strukturbilanz - Aktiva	<u>2022</u> T€	<u>2021</u> T€	<u>+/- Vj.</u> T€
Langfristig gebundenes Vermögen			
Finanzanlagen	13.783	13.783	0
	13.783	13.783	0
Kurzfristig gebundenes Vermögen			
Sonstige Vermögensgegenstände	21	9	+12
Geldmittel	203	249	-46
	224	258	-34
Gesamtvermögen	14.007	14.041	-34

- 44 Die **Bilanzsumme** des Zweckverbandes beläuft sich auf T€ 14.007 (Vj. T€ 14.041). Die zum Vorjahr unveränderten **Finanzanlagen** belaufen sich auf T€ 13.783. Sie beinhalten die Anteile an der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG (T€ 13.770) sowie an der Stadtwerke Lippe-Weser Verwaltungs-GmbH (T€ 13).
- 45 Die **sonstigen Vermögensgegenstände** beinhalten mit T€ 21 (Vj. T€ 9) eine Forderung aus Körperschaftsteuer für die Jahre 2021 und 2022. Die **Guthaben bei Kreditinstituten** betreffen mit T€ 203 (Vj. T€ 249) ausschließlich Geldmittel bei der Sparkasse Lemgo.

Strukturbilanz - Passiva	<u>2022</u> T€	<u>2021</u> T€	<u>+/- Vj.</u> T€
Gewinnvortrag	1.767	1.472	+295
Jahresüberschuss	303	296	+7
Eigenkapital	2.070	1.768	+302
Mittel- und langfristiges Fremdkapital (> 1 Jahr)			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.588	11.826	-238
	11.588	11.826	-238
Kurzfristiges Fremdkapital (< 1 Jahr)			
Sonstige Rückstellungen	6	5	+1
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	280	345	-65
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	2	35	-33
Sonstige Verbindlichkeiten	61	62	-1
	349	447	-98
Gesamtkapital	14.007	14.041	-34

- 46 Die Satzung des Zweckverbandes sieht keine festgesetzte Stammeinlage vor. Der **Gewinnvortrag** erhöhte sich um den Jahresüberschuss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres auf T€ 1.767. Der **Jahresüberschuss** des Berichtsjahres beläuft sich auf T€ 303 und fällt damit um T€ 7 höher aus als im Vorjahr. Das **Eigenkapital** des Zweckverbandes beläuft sich insgesamt auf T€ 2.070 (Vj. T€ 1.768).
- 47 Die **sonstigen Rückstellungen** (T€ 6) beinhalten Rückstellungen für Steuerberatung (T€ 3) sowie für Abschluss- und Prüfungskosten (T€ 3).
- 48 Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** bestehen zum einen aus einem im Jahr 2014 bei der Deutsche Kreditbank AG aufgenommenen Darlehen mit Laufzeit bis zum 30. Dezember 2024 in Höhe von T€ 8.700 und zum anderen aus einem im Jahr 2019 bei der Commerzbank AG aufgenommenen Darlehen mit einer Laufzeit bis zum 28. Februar 2029 in Höhe von T€ 5.100.

Das Darlehen der DKB AG wurde im Berichtsjahr planmäßig mit T€ 217 getilgt und beläuft sich zum Stichtag auf T€ 6.960.

Das Darlehen bei der Commerzbank wurde im Berichtsjahr planmäßig mit T€ 86 getilgt und beläuft sich zum Stichtag auf T€ 4.844. Die Verbindlichkeit aus ausstehenden Annuitäten und Zinsabgrenzung für dieses Darlehen beläuft sich zum Bilanzstichtag auf T€ 64.

- 49 Die **sonstigen Verbindlichkeiten** (T€ 61) beinhalten ausschließlich die Haftungsvergütung gegenüber den Verbandsmitgliedern.

Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

- 50 Die Vermögens- und Finanzlage soll im Folgenden anhand von Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur sowie durch Kennzahlen zur Finanz- und Liquiditätsstruktur dargestellt werden.

	2022	2021
<u>Anlagevermögen</u>	13.783	13.783
Gesamtvermögen	14.007	14.041
Anlagenintensität in %	98,4	98,2
<u>Eigenkapital</u>	2.070	1.768
Gesamtkapital	14.007	14.041
Eigenkapitalquote in %	14,8	12,6
<u>Fremdkapital</u>	11.937	12.273
Gesamtkapital	14.007	14.041
Fremdkapitalquote in %	85,2	87,4
<u>Eigenkapital + mittel- und langfristiges Fremdkapital</u>	13.658	13.594
Anlagevermögen	13.783	13.783
Anlagendeckungsgrad II in %	99,1	98,6
<u>Forderungen + Geldmittel</u>	224	267
Kurzfristiges Fremdkapital	349	447
Liquidität 2. Grades in %	64,2	59,7
Liquidität 2. Grades in T€	-125	-180

- 51 **Anlagenintensität:**

Die Anlagenintensität des Zweckverbandes ist gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert und beträgt 98,4 %.

- 52 **Eigenkapitalquote:**

Nach Prüfungshinweis IDW PH 9.720.1 ist die Eigenkapitalausstattung grundsätzlich dann ausreichend, wenn die Aufgabenerfüllung insbesondere unter Berücksichtigung der individuellen wirtschaftlichen Situation, der Möglichkeit notwendiges Kapital zu beschaffen und im Hinblick auf die

künftigen Investitionen mit der vorhandenen Eigenkapitalausstattung gesichert ist. Die Eigenkapitalquote hat sich verbessert und beträgt zum Bilanzstichtag 14,8 % (Vj. 12,6 %).

53 **Anlagendeckungsgrad:**

Die Kennzahlen zum Anlagendeckungsgrad ermitteln spezifische Relationen zwischen langfristigen Vermögens- und Kapitalpositionen. Beim Anlagendeckungsgrad II wird neben dem wirtschaftlichen Eigenkapital das lang- und mittelfristige Fremdkapital in die Kapitalposition mit eingerechnet. Grundsätzlich sollte die Kapitalüberlassungsdauer der Kapitalbindungsdauer entsprechen, da ansonsten, wenn Kapital in größerem Umfang länger gebunden ist, als es seitens der Kapitalgeber zur Verfügung gestellt worden ist, Kapitalstrukturrisiken entstehen können. Die Deckung durch lang- und mittelfristige Finanzierungsmittel ist gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert. Der Anlagendeckungsgrad II beträgt 99,1 % (Vj. 98,6 %). Die Kapitalüberlassungsdauer und die Kapitalbindungsdauer weichen nur geringfügig voneinander ab, sodass das Eigenkapital und das lang- und mittelfristige Kapital nahezu ausreichen, um das Anlagevermögen zu decken.

54 **Liquidität:**

Die Liquidität 2. Grades hat sich zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr per Saldo um T€ 55 verbessert. Zum Bilanzstichtag besteht eine Unterdeckung von T€ 125 (Vj. Unterdeckung T€ 180). Die Zahlungsfähigkeit des Zweckverbandes war im Berichtsjahr durch die von der Stadwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG für das Wirtschaftsjahr 2022 geleisteten Vorab-Gewinnausschüttungen gewährleistet.

2. Ertragslage

55 Im Folgenden erläutern wir unter Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen die Gewinn- und Verlustrechnung.

	<u>2022</u> T€	<u>2021</u> T€	<u>+/- Vj.</u> T€
Sonstige betriebliche Erträge	0	2	-2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-67	-67	+0
Erträge aus Beteiligungen	552	558	-6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-140	-144	+4
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-42	-53	+11
Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	303	296	+7

56 Das **Jahresergebnis** des Zweckverbandes hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 7 verbessert und beläuft sich auf T€ 303.



- 57 Die **sonstigen betrieblichen Erträge** beinhalteten im Vorjahr ausschließlich Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.
- 58 Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** (T€ 67; Vj. T€ 67) beinhalten insbesondere die Haftungsvergütungen an die beteiligten Kommunen (T€ 61; Vj. T€ 62). Die Höhe der an die Verbandsmitglieder abzuführenden Haftungsvergütung richtet sich nach der Höhe der Darlehensverbindlichkeit.
- 59 Die **Beteiligungserträge** resultieren aus der Beteiligung an der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG. Sie betreffen die Vorab-Gewinnausschüttung für das Jahr 2022.
- 60 Die **Zinsaufwendungen** (T€ 140) betreffen insbesondere die planmäßig zu leistenden Zinsen für die Darlehen bei der Deutsche Kreditbank AG und der Commerzbank AG.
- 61 Die **Aufwendungen für Ertragsteuern** (T€ 42) betreffen die Körperschaftsteuer und den Solidaritätszuschlag für den Veranlagungszeitraum 2022 (T€ 46) sowie eine Erstattung für das Jahr 2020 (-T€ 4).



E. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages

- 62 Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 HGrG und die hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW PS 720 "Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG" beachtet.
- 63 Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Satzung geführt worden sind.
- 64 Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 5 dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers

65 Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 und dem Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022 des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An den Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser, Leopoldshöhe:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes zum 31. Dezember 2022 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW in Verbindung mit § 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 § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer 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. In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften sind wir unabhängig vom Zweckverband. 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 der Verbandsversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes 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 Zweckverbandes zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Die Verbandsversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Zweckverbandes zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, 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 § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Zweckverbandes abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Zweckverbandes zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Zweckverbandes.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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



G. Schlussbemerkung

- 66 Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 2022 erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450).
- 67 Der von uns mit Datum vom 13. Februar 2024 erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk ist als Anlage 3 beigefügt.
- 68 Eine Verwendung des Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Für den Fall, dass (der Gesellschaft) pdf-Dateien zur Verfügung gestellt werden, weisen wir darauf hin, dass die handschriftlich unterschriebenen Fassungen des Prüfungsberichts und des Bestätigungsvermerks die einzigen verbindlichen Versionen darstellen. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/ oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Krefeld, den 13. Februar 2024

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Abts
Wirtschaftsprüfer



DR. HEILMAIER & PARTNER GMBH
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

ANLAGEN

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser, Leopoldshöhe

Bilanz zum 31. Dezember 2022

	31.12.2022 €	31.12.2021 €		31.12.2022 €	31.12.2021 €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Finanzanlagen			I. Gewinnvortrag	1.767.190,49	1.471.682,25
- Anteile an verbundenen Unternehmen	13.782.750,00	13.782.750,00	II. Jahresüberschuss	303.037,28	295.508,24
				2.070.227,77	1.767.190,49
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen		
I. Sonstige Vermögensgegenstände	20.509,07	8.869,32	1. Sonstige Rückstellungen	5.600,00	4.700,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten	203.099,81	248.866,90	C. Verbindlichkeiten		
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.868.104,36	12.171.531,25
			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.887,19	35.011,37
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	60.539,56	62.053,11
				11.930.531,11	12.268.595,73
	14.006.358,88	14.040.486,22		14.006.358,88	14.040.486,22

elektronische Kopie

**Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser
Leopoldshöhe**

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

	2022	2021
	€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	2.494,30
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-67.130,95	-66.923,73
3. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen: € 552.493,67 (Vj. € 557.882,30)	552.493,67	557.882,30
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-140.600,13	-144.597,56
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-41.725,31	-53.347,07
6. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	303.037,28	295.508,24

Anhang zum 31. Dezember 2022
Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser
Kirchweg 1
33818 Leopoldshöhe

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser hat in seiner Verbandsatzung festgelegt, dass die Wirtschaftsführung nach den Vorschriften über die Eigenbetriebe unter Berücksichtigung der Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) sinngemäß anzuwenden sind.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Verbindlichkeiten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum gesetzlich vorgegebenen Wertaufhellungszeitpunkt bekannt gewordenen Risiken, die zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

Die einzelnen Posten der Bilanz wurden nach folgenden Methoden bewertet:

Der Ansatz der **Finanzanlagen** (Anteile an verbundenen Unternehmen) erfolgt zu Anschaffungskosten. Es haben sich keine Indikatoren für Abschreibungen auf einen niedrigeren beizulegenden Wert aufgrund dauerhafter Wertminderungen ergeben.

Der Ansatz der **Forderungen** entspricht dem jeweiligen Nennwert. Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Die **liquiden Mittel** beinhalten Guthaben bei Kreditinstituten, die zum Nennwert angesetzt wurden.

Die **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die am Bilanzstichtag vorlagen, in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht dem jeweiligen Erfüllungsbetrag.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

Anteile an verbundenen Unternehmen

Der Zweckverband hält 51 % am Stammkapital der Stadtwerke Lippe-Weser Verwaltungs-GmbH und ist als Kommanditist mit 51% am Festkapital der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG beteiligt.

Zusammensetzung:

Anteile Stadtwerke Lippe-Weser Verwaltungs-GmbH	12.750 €
Anteile Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG	13.770.000€
	13.782.750 €

Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für die Jahre 2021 und 2022.

Passivseite

Laut Satzung verfügt der Zweckverband über keine Stammeinlage.

Das Eigenkapital beläuft sich auf 2.070.227,77 €.

Die sonstigen Rückstellungen (5,6 T€) wurden für zu erwartende Rechts- und Beratungskosten sowie für Jahresabschlussprüfungs- und Steuerberatungsaufwendungen für das Jahr 2022 gebildet.

Die Rückstellungen stellen sich wie folgt dar:

Zusammensetzung:

Art der Rückstellung	01.01.2022	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	31.12.2022
Rechts- und Beratungskosten	2.300,00 €	3.000,00 €	0,00 €	2.300,00 €	3.000,00 €
Abschluss u. Prüfung	2.400,00 €	2.600,00 €	0,00 €	2.400,00 €	2.600,00 €
Summe	4.700,00 €	5.600,00 €	0,00 €	4.700,00 €	5.600,00 €

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht dem jeweiligen Erfüllungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren am Bilanzstichtag nicht vorhanden. Einzelheiten zu den Fälligkeiten sind dem **Verbindlichkeitspiegel** zu entnehmen.

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag Wirtschaftsjahr	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag Vorjahr
		bis 1 Jahr	1-5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	11.868.104,36 €	217.500,00 €	1.299.437,51 €	10.351.166,85 €	12.171.531,25 €
Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen	1.887,19 €	1.887,19 €	- €	- €	35.011,37 €
Sonstige Verbindlichkeiten	60.539,56 €	60.539,56 €	- €	- €	62.053,11 €
gesamt	11.930.531,11 €	279.926,75 €	1.299.437,51 €	10.351.166,85 €	12.268.595,73 €

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich um die beiden Darlehen für die Finanzierung des Eigenanteils an den Netzen der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG.

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen werden die Zinsen für die Vorabentnahme ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen weist einen Betrag aus, den die SWLW GmbH & Co. KG dem Zweckverband bei der Vorabgewinnausschüttung nach Endabrechnung des Jahresergebnisses zu viel gezahlt hat.

Die sonstigen Verbindlichkeiten zeigen die zu zahlende Haftungsvergütung für das Jahr 2022 aus den Darlehen von der DKB und der Commerzbank.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Sonstige betriebliche Erträge 2022

Erträge aus Auflösung von Rückstellungen		<u>0,0 €</u>	<u>2.494,30 €</u>
1. Rechts- und Beratungskosten	0,0 €		1.874,30 €
2. Abschluss u. Prüfung	0,0 €		620,00 €
		<u>0,0 €</u>	<u>2.494,30 €</u>

Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus Beteiligungen betreffen die Vorabgewinnausschüttung der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG, welche zur Bedienung des Kapitaldienstes benötigt werden.

Erträge aus Beteiligungen			<u>557.882,30 €</u>
davon aus verbundenen Unternehmen	552.493,67 €		
		552.493,67 €	
Erträge		<u>552.493,67 €</u>	<u>557.882,30 €</u>

Sonstige betriebliche Aufwendungen 2022

sonstige betriebliche Aufwendungen

Rechts- und Beratungskosten	- 3.624,43 €	
Haftungsvergütung	- 60.539,56 €	- 62.053,11 €
Abschluss- und Prüfungskosten	- 2.794,20 €	- 4.700,00 €
Buchführungskosten	- 0,01 €	- 0,02 €
Nebenkosten des Geldverkehrs	- 172,75 €	- 170,60 €
	<u>- 67.130,95 €</u>	<u>- 66.923,73 €</u>

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** (140,6 T€) betreffen Zinsen das Darlehen der Commerzbank und der DKB, sowie die Verzinsung der Vorab-Gewinnausschüttung 2022.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>- 140.600,13 €</u>	<u>- 144.597,56 €</u>
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** (41,7 T€) betreffen die Steueraufwendungen für Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag für das Geschäftsjahr 2022 (46,2 T€) sowie eine Erstattung für 2021 (-4,5 T€).

Steueraufwand Körperschaftssteuer	<u>- 41.725,31 €</u>	<u>- 53.347,07 €</u>
	<u>- 41.725,31 €</u>	<u>- 53.347,07 €</u>

Aufwendungen	<u>- 249.456,39 €</u>	<u>- 264.868,36 €</u>
---------------------	------------------------------	------------------------------

V. Sonstige Angaben

Im Geschäftsjahr 2022 wurden keine Mitarbeiter beschäftigt.

Die Geschäftsführung des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser erfolgte im Geschäftsjahr 2022 durch die Vorstandsvorsteher:

- Herrn Bürgermeister Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann, Leopoldshöhe
- Stellvertreter: Herrn Bürgermeister Friso Veldink, Dörentrup

Der Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser ist beschränkt haftender Gesellschafter der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG, Leopoldshöhe, mit einem eingezahlten Kapital von 13.770.000,00 €.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser hat an die am Zweckverband beteiligten Kommunen jährlich eine angemessene Haftungsvergütung in Höhe von 0,5 % des zum Jahresanfang bestehenden Darlehens, für welches die Verbandsgemeinden haften, zu entrichten.

Der Verbandsvorsteher schlägt vor, den Jahresüberschuss von 303.037,28 € auf neue Rechnung vorzutragen.

VI. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag haben sich keine Vorgänge ereignet, die wesentliche Auswirkungen auf den Zweckverband haben könnten.

Leopoldshöhe, 09. Februar 2024

gez. (Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann)

Verbandsvorsteher

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser
Leopoldshöhe

Entwicklung des Anlagevermögens 2021

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 1.1.2021 €	Zugänge €	Abgänge €	Stand 31.12.2022 €	Stand 1.1.2021 €	Abschreibungen €	Abgänge €	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €
I. Finanzanlagen										
- Anteile an verbundenen Unternehmen	13.782.750,00	0,00	0,00	13.782.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.782.750,00	13.782.750,00
	13.782.750,00	0,00	0,00	13.782.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.782.750,00	13.782.750,00

elektronische Kopie

Lagebericht zum 31. Dezember 2022
Zweckverband Stadtwerke Lippe – Weser
Kirchweg 1
33818 Leopoldshöhe

I. Grundlage des Unternehmens

Der Zweckverband ist mit Satzung vom 18. Oktober 2013 gegründet worden. Durch Genehmigung und Bekanntgabe der Satzung im Amtsblatt des Kreises Lippe und seiner Städte und Gemeinden am 13. November 2013 ist der Verband rechtswirksam gegenüber Dritten entstanden.

Der Sitz des Zweckverbandes befindet sich in Leopoldshöhe.

Verbandsmitglieder sind die Gemeinde Augustdorf, die Gemeinde Dörentrup, die Gemeinde Kalletal sowie die Gemeinde Leopoldshöhe.

Der Zweckverband hat im Rahmen der Daseinsvorsorge die Belieferung der Bevölkerung in dem räumlichen Wirkungskreis mit leitungsgebundener Energie zu besorgen.

Zur Erfüllung dieser Aufgaben bedient sich der Zweckverband der Stadtwerke Lippe – Weser GmbH & Co. KG, an der der Zweckverband als Kommanditist mit 51 % des Festkapitals beteiligt ist. Auch eine Beteiligung an anderen Unternehmen mit kommunaler Mehrheit ist zulässig.

II. Wirtschaftsbericht

a. Ertragslage

Das Wirtschaftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 303.037,28 € ab. Gegenüber dem Planergebnis von 301.200 € im Jahr 2022 ergab sich eine Plan-Ist-Verbesserung von 1.837,28 €.

Erträge

Erträge wurden im Jahr 2022 in Höhe von 552.493,67 € vereinnahmt. Diese stellen die Erträge aus Beteiligungen von verbundenen Unternehmen dar, welche aus den Vorabgewinnausschüttungen des laufenden Jahres generiert wurden. Gegenüber dem Planansatz 2022 von 564.000 € ergab sich im Plan-Ist- Vergleich ein Minderertrag in Höhe von 11.506,33 €.

Aufwendungen

Im Jahr 2022 sind insgesamt Aufwendungen in Höhe von 249.456,39 € entstanden. Die größte Position stellen dabei der Zinsaufwand mit 140.600,13 €, die Haftungsvergütung in Höhe von 60.539,56 €, Steueraufwand für Körperschaftssteuer mit 41.725,31 €, Rechts- und Beratungskosten, Abschluss- und Prüfungskosten und Nebenkosten des Geldverkehrs in Höhe von 6.591,39 € dar. Demnach ergab sich im Plan- Ist-Vergleich ein Minderaufwand in Höhe von 13.343,61 € gegenüber dem Planansatz von 262.800 €.

b. Finanzlage

Der Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 203.099,81 € liegt mit 203.099,81 € über dem Ansatz im Finanzplan. Die Abweichung resultiert daraus, dass im Planungszeitraum nicht absehbar war, dass die Liquidität aus Vorjahr noch in dem Rahmen verfügbar sei.

c. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beläuft sich auf 14.006.358,88 € (Vj. 14.040.486,22 €). Die Liquiden Mittel weisen einen Stand von 203.099,81 Euro aus. Im Vorjahr belief sich dieser auf 248.866,90 Euro.

III. Bericht über die Entwicklung sowie Chancen und Risiken

Entwicklung

Der Zweckverband ist Ende des Jahres 2014 und Anfang des Jahres 2019 durch Darlehnsaufnahme seiner Einlageverpflichtung in Höhe von 13.770.000 € als Kommanditist an der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG nachgekommen. Die für die Haftungsübernahme jährlich zu zahlende Haftungsvergütung an die beteiligten Kommunen in Höhe von anteiligen 0,5 % vom Restdarlehen wird als Verbindlichkeit erfasst.

Das Eigenkapital zum 31.12.2022 beträgt 2.070.227,77 €.

Chancen und Risiken

Für das Wirtschaftsjahr 2023 sind gemäß Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 474.000 € und ein Jahresüberschuss von 229.800 € prognostiziert. Für die kommenden Jahre 2024 - 2026 werden aufgrund der sich verschlechternden Zinslage eines zum 31.12.2024 auslaufenden Darlehens- und der Anpassung der Eigenkapitalverzinsung in der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG schlechtere Jahresergebnisse erwartet. Zum einen wird die Gewinnausschüttung geringer ausfallen, zum anderen kann durch den erhöhten Zins im Darlehensbereich, die Tilgung nicht mehr in der bisherigen Höhe geleistet werden. Erste Gespräche mit den finanzierenden Banken haben jedoch ergeben, dass die Gesamtlast im Zweckverband weiterhin tragbar sein kann.

Ausreichende Liquidität für Kapitaldienst, Haftungsvergütung und Ertragssteuern kann nur durch künftige Ausschüttungen der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG aufgebracht werden.

Ein finanzielles Risiko ist für den Zweckverband nicht gegeben, da die Trägerkommunen durch die Verbandssatzung verpflichtet sind, wenn notwendig, eine Umlage aufzubringen.

Nötige Investitionen sollen aber zukünftig in der Eigentumsgesellschaft (SWLW GmbH & Co KG) getätigt werden, damit läge die Belastungen auch nicht direkt im Zweckverband.

Die Betrachtung der aktuellen Entwicklung der Märkte für Strom und Gas spielt dabei eine große Rolle und war so nicht vorhersehbar. Aufgrund der neuen Gesetzeslage ist es derzeit unmöglich eine Prognose über die Wertentwicklung der Gasnetze abzugeben.

Fest steht, dass zunächst die veränderte Situation, welche bislang schlechter erwartet wurde, als sie derzeit aussieht, den Zweckverband befähigt, mit den zur Verfügung stehenden Mitteln seine Lasten weiterhin eigenmächtig zu schultern.

Organe des Zweckverbandes sind:

- die Verbandsversammlung,
- der Verbandsvorsteher.

Mitglieder der Verbandsversammlung:

Dabei entsendet jedes Verbandsmitglied 2 Vertreter in die Verbandsversammlung, die somit aus insgesamt acht Vertretern besteht:

Herr Bürgermeister Thomas Katzer

Herr Lutz Müller

Herr Bürgermeister Friso Veldink

Herr Andreas Hagemann

Herr Bürgermeister Mario Hecker

Herr Julian Gerber

Herr Bürgermeister Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann

Herr Axel Meckelmann

Verbandsvorsteher

Herr Bürgermeister Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann (Vertreter Friso Veldink)

Leopoldshöhe, 09. Februar 2024

gez. (Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann)

Verbandsvorsteher



Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An den Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser, Leopoldshöhe:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes zum 31. Dezember 2022 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW in Verbindung mit § 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 § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer 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. In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften sind wir unabhängig vom Zweckverband. 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 der Verbandsversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes 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 Zweckverbandes zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben

zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Die Verbandsversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Zweckverbandes zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, 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 § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Zweckverbandes abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Zweckverbandes zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine



wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Zweckverbandes.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

Krefeld, den 13. Februar 2024

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Abts
Wirtschaftsprüfer



Rechtliche und steuerliche Grundlagen

1. Rechtliche Grundlagen

Über die Regelungen in der Satzung bezüglich der Organe des Zweckverbands und anderer rechtlicher Grundlagen geben wir folgenden Überblick:

Verband	Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser
Sitz	Leopoldshöhe
Satzung	in der Fassung vom 18. Oktober 2013
Bekanntmachung	Die Genehmigung und Bekanntmachung der Satzung erfolgte im Amtsblatt des Kreises Lippe und seiner Städte und Gemeinden am 13. November 2013. Aktenzeichen 9.2 – 15 12 17 00.
Zweck	Der Zweckverband hat im Rahmen der Daseinsvorsorge die Belieferung der Bevölkerung in dem räumlichen Wirkungsbereich mit leitungsgebundener Energie zu besorgen. Soweit gesetzlich zulässig, kann sich der Zweckverband zur Erfüllung dieser Aufgabe mittels der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG auch außerhalb seines Wirkungsbereiches wirtschaftlich betätigen. Zur Erfüllung des Verbandzweckes bedient sich der Zweckverband der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG, an der der Zweckverband als Kommanditist mit einer Beteiligung in Höhe von 51 % des Festkapitals beteiligt ist. Auch eine Beteiligung an anderen Unternehmen mit kommunaler Mehrheit ist zulässig.
Wirtschaftsjahr	Kalenderjahr
Stammkapital	Der Zweckverband verfügt satzungsgemäß über keine Stammeinlage.



Organe	Organe des Zweckverbandes sind nach § 5 der Satzung: a) die Verbandsversammlung, b) der Verbandsvorsteher.
Verbandsversammlung	Verbandsmitglieder mit jeweils zwei Vertretern sind die Gemeinden Augustdorf, Dörentrup, Kalletal und Leopoldshöhe.
Verbandsvorsteher	Herr Bürgermeister Prof. Dr.-Ing. Martin Hoffmann, Leopoldshöhe, Stellvertreter: Herr Bürgermeister Friso Veldink, Dörentrup

2. Steuerliche Grundlagen

Der Zweckverband als Körperschaft des öffentlichen Rechts unterhält mit seiner Tätigkeit „Halten der Beteiligung an der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG“ einen Betrieb gewerblicher Art im Sinne der §§ 1 Abs. 1 Nr. 6, 4 KStG. Der Betrieb gewerblicher Art wird unter der Steuernummer 313/5804/2177 beim Finanzamt Detmold geführt.

Fragenkatalog nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720

Geschäftsführungsorganisation

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?	Neben der Verbandssatzung existieren keine weiteren Regelungen. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Verbandes.
b.	Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?	Im Berichtsjahr fand eine Sitzung der Verbandsversammlung statt. Die Sitzung wurde ordnungsgemäß protokolliert.
c.	In welchen weiteren Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?	Auskunftsgemäß war der Verbandsvorsteher, Herr Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann, im abgelaufenen Wirtschaftsjahr in keinem anderen Kontrollgremium i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG 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?	Dem Verbandsvorstand und dem Verbandsausschuss werden keine Aufwandsentschädigungen gezahlt.

Geschäftsführungsinstrumentarium

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 des Verbandes ergibt sich ausschließlich aus der Satzung des Verbandes.

2.	Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen	
b.	Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?	Derartige Anhaltspunkte haben wir im Rahmen der Prüfung nicht festgestellt.
c.	Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?	Vorkehrungen zur Korruptionsprävention wurden nicht ergriffen.
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 Entscheidungsbefugnisse ergeben sich aus der Satzung des Verbandes. Anhaltspunkte für eine Nichtbeachtung haben wir nicht festgestellt.
e.	Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?	Es besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen.

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?	Nach unserer Einschätzung entspricht das Planungswesen den Bedürfnissen des Unternehmens.
b.	Werden Planabweichungen systematisch untersucht?	Es erfolgt ein Soll-Ist-Vergleich.
c.	Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?	Das Rechnungswesen ist auf die Verhältnisse des Verbandes abgestellt.
d.	Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement , welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?	Ja, keine gegenteiligen Feststellungen.
e.	Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management ? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?	Ein zentrales Cash-Management ist nicht implementiert.

3.	Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling	
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?	Diese Frage ist nicht einschlägig. Die Geschäftstätigkeit des Zweckverbandes beschränkt sich auf das Halten der Beteiligung an der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG.
g.	Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens- /Konzernbereiche?	Aufgrund der Größe des Verbandes ist eine eigene Controlling-Abteilung nicht eingerichtet.
h.	Ermöglicht das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?	Der Verband hält eine wesentliche Beteiligung an der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG (51 %).

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?	Ein in sich geschlossenes Risikofrüherkennungssystem ist nicht eingerichtet.
b.	Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a).
c.	Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a).
d.	Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a).

5.	Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate	
a.	<p>Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt?</p> <p>Dazu gehört:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden? • Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden? • Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen? • Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z. B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z. B. antizipatives Hedging)? 	<p>Auskunftsgemäß besteht kein Einsatz derartiger Finanzinstrumente. Insoweit sind die Fragen nicht einschlägig und bedürfen keiner weiteren Beantwortung.</p>
b.	<p>Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?</p>	<p>Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)</p>
c.	<p>Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf</p> <ul style="list-style-type: none"> • Erfassung der Geschäfte, • Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse, • Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung, • Kontrolle der Geschäfte? 	<p>Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)</p>
d.	<p>Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?</p>	<p>Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)</p>
e.	<p>Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?</p>	<p>Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)</p>
f.	<p>Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?</p>	<p>Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)</p>

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?	Eine interne Revision als eigenständige Stelle besteht aufgrund der Größe des Zweckverbandes nicht.
b.	Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)
c.	Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentliche miteinander unvereinbare Funktionen (z. B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)
d.	Hat die interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)
e.	Hat die interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)
f.	Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)

Geschäftsführungstätigkeit

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?	Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäfte bekannt geworden, für die keine Zustimmung vorlag.
b.	Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?	Es wurden keine Kredite an Organmitglieder gewährt.
c.	Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?	Nach dem Ergebnis unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen wurden.
d.	Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen ?	Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen.
8.	Durchführung von Investitionen	
a.	Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft ?	Ja, keine diesbezüglichen Feststellungen.
b.	Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?	Nein, keine diesbezüglichen Feststellungen.
c.	Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?	Ja, keine gegenteiligen Feststellungen.

8.	Durchführung von Investitionen	
d.	Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?	Im Wirtschaftsplan wird die Höhe der Investitionen festgelegt. Im Berichtsjahr ergaben sich keine Überschreitungen.
e.	Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?	Nein, keine diesbezüglichen Feststellungen.
9.	Vergaberegungen	
a.	Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegungen (z. B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?	Nein, keine diesbezüglichen Feststellungen.
b.	Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?	Ja, keine gegenteiligen Feststellungen.
10.	Berichterstattung an das Überwachungsorgan	
a.	Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?	In den Verbandssitzungen wird über die Lage des Verbandes Bericht erstattet.
b.	Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?	Ja, keine gegenteiligen Feststellungen. Die wirtschaftliche Lage des Verbandes wird in den Berichten zutreffend dargestellt.
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 Ausschuss wurde in den Sitzungen informiert. Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen lagen nach unseren Erkenntnissen nicht vor.
d.	Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?	Es wurde zu keinen besonderen Themen berichtet.

10.	Berichterstattung an das Überwachungsorgan	
e.	Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?	Während unserer Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte gefunden, die auf eine unzureichende Berichterstattung hinweisen würden.
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 besteht nicht.
g.	Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?	Eventuell bestehende Interessenkonflikte sind uns im Rahmen der Abschlussprüfung nicht bekannt geworden.

Vermögens- und Finanzlage

11.	Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven	
a.	Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen ?	Offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen besteht nicht.
b.	Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?	Die Bestände entsprechen unserer Ansicht nach den Bedürfnissen des Verbandes.
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?	Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten aufgrund erheblich höherer oder niedrigerer Verkehrswerte wesentlich beeinflusst wird.

12.	Finanzierung	
a.	Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?	Hinsichtlich der Kapitalstruktur verweisen wir auf unsere Ausführungen zur Vermögens- und Finanzlage im Hauptteil des Prüfungsberichtes.
b.	Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?	Die Frage ist nicht zutreffend.

12.	Finanzierung	
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 der Verband keine Finanz-/Fördermittel der öffentlichen Hand erhalten.

13.	Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung	
a.	Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung ?	Nach unseren Feststellungen bestehen zum Abschlussstichtag keine Finanzierungsprobleme aufgrund einer zu niedrigen Eigenkapitalausstattung.
b.	Ist der Ergebnis-/ Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?	Der Verband weist zum Bilanzstichtag einen Jahresüberschuss aus, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll.

Ertragslage

14.	Rentabilität/Wirtschaftlichkeit	
a.	Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten /Konzernunternehmen zusammen?	Diese Frage ist nicht zutreffend.
b.	Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?	Das Jahresergebnis ist nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.
c.	Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?	Nein, keine diesbezüglichen Feststellungen.
d.	Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?	Die Frage ist nicht einschlägig, da es sich nicht um ein Energieversorgungsunternehmen handelt.



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?	Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine verlustbringenden Geschäfte festgestellt.
b.	Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?	Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine verlustbringenden Geschäfte festgestellt.
16.	Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage	
a.	Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages ?	Der Verband erwirtschaftet einen Jahresüberschuss.
b.	Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?	Der Verband erwirtschaftet einen Jahresüberschuss.

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 Berichtsaufwertigungen. Weitere Aufwertigungen 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.