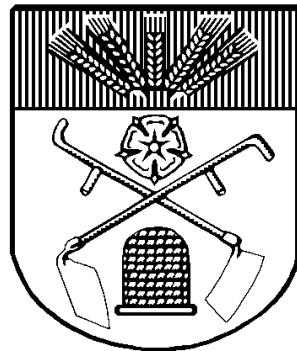


Haushaltsplan der Gemeinde Augustdorf



Haushaltsjahr 2024

Inhaltsverzeichnis

Statistische Angaben	4
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerke	5
Haushaltssatzung	6
Vorbericht	8
Deckungsermächtigungen	37
Interne Leistungsbeziehungen	42
Ergebnisplan	43
Finanzplan	44
Produktliste	45
01.111.01 Unterstützung politischer Gremien und Verwaltungsführung	46
01.111.02 Finanzmanagement	49
01.111.03 Personalmanagement und Organisation	52
01.111.04 IT und Zentrale Dienste	56
01.111.05 Personalrat und Gleichstellung	62
01.111.06 Immobilienmanagement	65
01.111.07 Bereitstellung Bauhof	70
02.121.01 Statistik und Wahlen	75
02.122.01 Ordnungsangelegenheiten	78
02.122.02 Melde- und Personenstandswesen	82
02.126.01 Brand- und Katastrophenschutz	85
03.211.01 Bereitstellung Grundschule In der Senne	91
03.211.02 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel	99
03.215.01 Bereitstellung Realschule Augustdorf	105
04.271.01 Volkshochschule	111
04.272.01 Bereitstellung Gemeindebücherei	114
04.273.01 Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum	117
04.281.01 Heimat- und Kulturpflege	120
05.311.01 Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch	123
05.313.01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsheim	126
05.351.01 Sonstige soziale Leistungen	131
06.365.01 Tageseinrichtungen für Kinder	134
06.366.01 Bereitstellung von Kinderspielplätzen	137
06.366.02 Einrichtungen der Jugendarbeit und Straßensozialarbeit	140
08.421.01 Sportförderung	143
08.424.01 Bereitstellung Sportstätten	146
09.511.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	152

10.520.01 Bauen und Denkmalschutz	156
11.537.01 Abfallwirtschaft	159
12.540.01 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV	162
12.540.02 Straßenreinigung und Winterdienst	168
13.550.01 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege	171
13.553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen	176
14.561.01 Umweltschutzmaßnahmen	181
15.570.01 Wirtschaftsförderung, Allgemeine Einrichtungen und Tourismus	184
16.610.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	189
Kennzahlen	196
Querschnitte der Teilpläne	225
Haushaltssicherungskonzept mit Anlagen	228
Stellenplan	228
Bilanz des Vorvorjahres	235
Verpflichtungsermächtigungen	250
Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder	251
Verbindlichkeiten	254
Entwicklung des Eigenkapitals	255
Beteiligungsübersicht	258
Finanzströme zwischen Verwaltung und Beteiligungen	259
Wirtschaftsplan Gemeindewerke	260
Jahresabschluss Gemeindewerke	276
Wirtschaftsplan Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser	308
Jahresabschluss Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser	319

Statistische Angaben

Land	Nordrhein-Westfalen
Regierungsbezirk	Detmold
Kreis	Lippe
Größe des Gemeindegebietes	42,18 km²
Einwohner je km²	246

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

Einwohner	mehr/weniger in %	
31.12.1996	9.772	
31.12.1997	9.895	1,26
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
31.12.2014		
31.12.2015		
31.12.2016		
31.12.2017		
31.12.2018		
31.12.2019		
31.12.2020		
31.12.2021		
31.12.2022		

Einwohnerzahl aufgrund Zensus 2011

	mehr/weniger in %
9.598	
9.533	-0,68
9.547	0,15
9.649	1,07
9.828	1,86
9.904	0,77
10.058	1,55
10.046	-0,12
10.032	-0,14
10.147	1,15
10.317	1,68
10.365	0,47

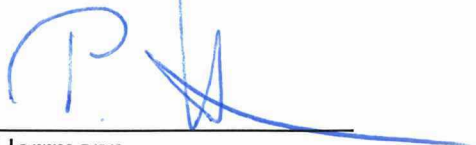
Zahl der Schüler

	Grundschüler In der Senne	Grundschüler Auf der Insel	Hauptschüler	Realschüler	Gesamt	mehr/weniger in %	nachrichtlich: Schüler, die aus- wärtige Schulen besuchen
15.10.1995	523	261	395	63	1.242		
15.10.1996	510	277	419	130	1.336	7,57	
15.10.1997	476	327	399	196	1.398	4,64	
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

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 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 15.01.2024.



Herrmann
Kämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 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 15.01.2024.



Katzer
Bürgermeister

Auslegung des Entwurfs

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2024 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 2024 mit ihren Anlagen in öffentlicher Sitzung beschließen konnte.

HAUSHALTSSATZUNG

der Gemeinde Augustdorf

für das Haushaltsjahr 2024

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 07.03.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, 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	22.206.970 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	25.207.650 EUR

im Finanzplan mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	20.258.480 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	23.370.500 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	2.759.600 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	4.010.200 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	1.250.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	403.800 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 1.250.000 EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 3.018.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 3.000.680 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 2024 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|----------|
| 1. Grundsteuer | |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe
(Grundsteuer A) auf | 220 v.H. |
| 1.2 für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf | 494 v.H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 430 v.H. |

Die Angabe der Steuersätze hat nur deklaratorische Bedeutung, da die Steuersätze durch besondere Hebesatzsatzung vom 17.12.2018 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 Mittelumshiftungen 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 2024

I. Vorbemerkungen zum möglichen 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. Konkret sind insbesondere folgende Änderungen der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) vorgesehen:

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).

Gemäß Geschäftsstelle des Städte- und Gemeindebunds NRW ist mit folgendem Zeitplan zu rechnen.

- 1. Lesung im Landtag am 14. Dezember 2023
- Sachverständigen-Anhörung im Landtagsausschuss für Heimat und Kommunales am 12. Januar 2024 (Frist für schriftliche Stellungnahmen: 4. Januar 2024)
- 2./3. Lesung im Plenum des Landtags am 28./29. Februar 2024
- Anschließend Verkündung im Gesetz- und Verordnungsblatt

Die Veröffentlichung erfolgt erst nach dem Haushaltsbeschluss. Das neue Recht soll aber schon für den Haushalt zur Anwendung kommen.



Zum Beschlusszeitpunkt gilt noch das zweite Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften (**2. NKF WG NRW**). Der 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 2024 alle wesentlichen Informationen enthalten.

Darüber hinaus sind ab der Haushaltsplanung 2021 erstmals die Grundlagen des NKF-CIG (Corona-Isolationsgesetz) anzuwenden. Demzufolge sind zur Isolierung der aus der COVID-19 Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften (NKF-CIG), hier § 4 Absatz 5, sind die ermittelten COVID-19 Lasten in der Ergebnisrechnung als außerordentlicher Ertrag aufzunehmen. Eine zusätzliche Anlage wurde beigefügt. Ab dem Haushaltsjahr 2023 folgen ebenfalls die Isolation der Schäden aus dem Krieg in der Ukraine und der Energiekrise.

Die Landesregierung hat das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz nur für 2023 verlängert. Daher wurden auch im Haushaltsplan 2023 coronabedingten Schäden isoliert. Ebenfalls werden ab dem Haushaltsjahr 2023 die Schäden aus dem Krieg in der Ukraine isoliert. Ab 2024 entfällt die Möglichkeit. In der Anlage zum Vorbericht ist eine Übersicht beigefügt.

II. Allgemeine Haushaltsgrundsätze

Zum Zeitpunkt der Einbringung gelten noch die alten Haushaltsgrundsätze im Anschluss werden der derzeitige Stand der Änderung beigefügt.

§ 75 (1) GO NRW

Die Gemeinde hat ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. 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. Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne veranschlagt werden (globaler Minderaufwand).

§ 75 (3) GO NRW

In der Bilanz ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen.

Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Absatz 1 Satz 2 zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.

§ 75 (4) GO NRW

Wird bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 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 Abs. 1 vorliegen.



§ 75 (5) GO NRW

Weist die Ergebnisrechnung bei der Bestätigung des Jahresabschlusses gem. § 95 Abs. 3 trotz eines ursprünglich ausgeglichenen Ergebnisplans einen Fehlbetrag oder einen höheren Fehlbetrag als im Ergebnisplan ausgewiesenen 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 wieder herzustellen. §§ 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 nach der Bilanz das Eigenkapital aufgebraucht ist.

§ 76 (1) GO NRW

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

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres 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. innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Dies gilt entsprechend bei der Bestätigung über den Jahresabschluss gem. § 95 Abs. 3 GO NRW.

Abweichend davon gelten ab der Haushaltsaufstellung 2021 bzw. 2023 zusätzliche, folgende Regelungen nach dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und des Ukraine Krieges folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen.

1) Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2021 bis 2023 sind jeweils nach den Vorschriften des Achten Teils der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen aufzustellen.

(2) Bis einschließlich des Haushaltsjahres 2023 ist bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für das jeweilige Haushaltsjahr die Summe der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastung durch Mindererträge oder Mehraufwendungen zu prognostizieren. Hierzu ist eine Gegenüberstellung des im Rahmen der Aufstellung der Haushaltssatzung erstellten Ergebnisplans mit einer Nebenrechnung für das jeweilige Haushaltsjahr vorzunehmen.

(3) Bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2023 und der mittelfristigen Finanzplanung für das jeweilige Haushaltsjahr ist die Summe der infolge des Kriege.s gegen die Ukraine auf das Haushaltsjahr entfallenden Haushaltsbelastungen durch Mindererträge oder



Mehraufwendungen zu prognostizieren. Für die Prognose ist eine Gegenüberstellung des im Rahmen der Aufstellung der Haushaltssatzung erstellten Ergebnisplans mit einer Nebenrechnung für das jeweilige Haushaltsjahr vorzunehmen.

(4) Die Nebenrechnung erfolgt auf der Ebene des Ergebnisplans. Für das Haushaltsjahr 2021 liegt die mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 vorgenommene mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung nach § 84 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, welche Haushaltsbelastungen aus Absatz 2 und 3 noch nicht enthält und um zwischenzeitliche nicht krisenbedingte Veränderungen fortzuschreiben ist, zugrunde. Mit der Haushaltsplanung ist die so erstellte Nebenrechnung jeweils fortzuschreiben.

(5) Wird eine Haushaltssatzung nach § 78 Absatz 3 Satz 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen aufgestellt, die Festsetzungen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 (Doppelhaushalt) enthält, so ist die Isolierung von Haushaltsbelastungen aus dem Krieg gegen die Ukraine abweichend von Absatz 3 auch für das Haushaltsjahr 2024 und in der mittelfristigen Finanzplanung letztmalig für das Jahr 2026 vorzunehmen.

(6) Die nach den Absätzen 2 bis 5 prognostizierten Haushaltsbelastungen sind als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen. Dies ist im Vorbericht zum Haushaltsplan zu erläutern. Die Nebenrechnung ist dem Vorbericht als Anlage beizufügen.

Der derzeitige Stand der Debatte sieht folgende Änderungen Stand 09.01.2024 vor:

Gemeindeordnung		
Derzeit geltendes Recht	Referenten-Entwurf	Gesetzentwurf (Drs. 18/7188)
§ 75 Allgemeine Haushaltsgrundsätze (1) Die Gemeinde hat ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Die Haushaltswirtschaft ist wirtschaftlich, effizient und sparsam zu führen. Dabei ist den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen.	§ 75 Allgemeine Haushaltsgrundsätze (1) 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 Allgemeine Haushaltsgrundsätze (1) 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.
(2) 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. Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne veranschlagt werden (globaler Minderaufwand).	(2) 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 unter Berücksichtigung von Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren erreicht oder übersteigt.	(2) 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.
(3) In der Bilanz ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des	(3) In der Bilanz ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des	(3) In der Bilanz ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des



Eigenkapitals anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Absatz 1 Satz 2 zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.	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.	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.
(4) Wird bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 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 Abs. 1 vorliegen.	(4) 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.	(4) 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.
(5) Weist die Ergebnisrechnung bei der Bestätigung des Jahresabschlusses gem. § 95 Abs. 3 trotz eines ursprünglich ausgeglichenen Ergebnisplans einen Fehlbetrag oder einen höheren Fehlbetrag 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 wieder herzustellen. §§ 123 und 124 gelten sinngemäß.	(5) 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.	(5) 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.
Jahresabschluss gemäß § 95 Absatz 3.		
(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.	(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.	(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. Zusätzlich ist im Falle des Absatzes 1 Satz 1 Nummer 3 dem Haushaltssicherungskonzept nachträglich ein Zukunftskonzept beizufügen, in dem die Gemeinde Maßnahmen zum nachhaltigen Wiederaufbau des Eigenkapitals darlegt.
	(3) Die Haushaltssicherung steht der Wahrnehmung und Finanzierung von Aufgaben, zu denen die Gemeinde rechtlich verpflichtet ist, 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.	(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 2024

a. Haushaltssituation

Vermögenslage

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. Der geplante Fehlbetrag in Höhe von 1.718.646,-- € sollte aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Die Genehmigung hierzu wurde der Gemeinde Augustdorf durch die Kommunalaufsicht erteilt. Ebenso wurde das Haushaltssicherungskonzept genehmigt. Das Konzept sah erstmals im Jahre 2021 wieder einen ausgeglichenen Haushalt vor, sofern alle dargestellten Konsolidierungsmaßnahmen konsequent umgesetzt werden.

Tatsächlich führten das Greifen der Konsolidierungsmaßnahmen und eine äußerst sparsame Bewirtschaftung der Haushaltsmittel zu einer deutlichen Verbesserung des Jahresergebnisses. Dazu kamen positive Einmal-Effekte, insbesondere ein deutlich angestiegenes Gewerbesteueraufkommen von rd. 1 Mio. € über Ansatz. Insgesamt konnte das Haushaltsjahr 2012 deshalb überraschend mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 327.565,30 € abgeschlossen werden, der der Ausgleichsrücklage zugeführt wurde.

Das Haushaltsjahr 2013 schloss mit einem Jahresfehlbetrag von 1.171.587,96 €. Dies bedeutet gegenüber der Planung eine Verbesserung von rd. 550.000 €.

Im Haushaltsjahr 2014 wurde ein Jahresergebnis von -1.754.174,24 € erzielt und war damit deutlich besser als geplant.

Für das Jahr 2015 wurde ein Jahresergebnis von -2.107.832,-- € geplant, abgeschlossen wurde mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.215.668,70 €.

Im Haushaltsjahr 2016 war ein negatives Ergebnis von 2.365.516,-- € geplant. Verschiedene Faktoren führten dazu, dass das Jahr sogar mit einem geringen Überschuss abgeschlossen werden konnte. Der Ausgleichsrücklage wurden – erstmals seit Jahren – Mittel zugeführt, wenn auch nur 111.957,17 €.

Auch das Haushaltsjahr 2017 hat sich gegenüber dem geplanten Jahresergebnis von -2.028.597 € verbessert. Der Fehlbetrag 2017 lag bei -541.685,79 €.



Die allgemeine Rücklage wird deshalb etwas langsamer abgebaut, als im Haushaltsplan 2017 kalkuliert.

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€.

Die Anpassungen führen zu Mehrbelastungen der Bürger. Aus diesem Grund hat der Rat am 13.12.2018 folgende Erklärung beschlossen:

„Die Mitglieder des Gemeinderats aller Fraktionen und der Bürgermeister erklären:

Die Haushaltlage der Gemeinde Augustdorf ist weiterhin äußerst angespannt. Der Haushaltsausgleich muss spätestens im Jahr 2021 wieder erreicht sein. Die Gemeindeprüfungsanstalt hat in ihrem Prüfbericht 2018 ein strukturelles Defizit in Höhe von 660.000 € jährlich ermittelt, das auszugleichen ist.

In der aktuellen Situation sind die von der Gemeindeprüfungsanstalt vorgeschlagenen Erhöhungen der Realsteuerhebesätze und der Abwassergebühren der einzige Weg, um als Kommune eigenständig handlungsfähig zu bleiben, die Gemeinde zum Wohle der Einwohner weiterentwickeln zu können und das Abrutschen in den Nothaushalt in den nächsten Jahren zu vermeiden. Es ist zu erwarten, dass im Nothaushalt das Land in viel stärkerem Masse als heute die Haushaltsplanung der Gemeinde bestimmen würde. Es würde mit sehr hoher Wahrscheinlichkeit auch die von der Gemeindeprüfungsanstalt benannten Steuer- und Gebührenerhöhungen erzwingen und darüber hinausgehen.

Der Rat bleibt mit den Erhöhungen bewusst unterhalb dessen, was die Gemeindeprüfungsanstalt als Erhöhung anregt, um die finanzielle Mehrbelastung der Einwohner so gering wie möglich zu halten. Die Gemeinde Augustdorf gehört im Kreis Lippe auch weiterhin zu den günstigsten Kommunen. Die meisten lippischen Kommunen haben deutlich höhere Hebe- und Gebührensätze. Der Rat sieht es aber auch als seine Verantwortung an, die selbstbestimmte Handlungsfähigkeit der Gemeinde zu erhalten.

Der Gemeinderat sieht weiterhin und vorrangig Bund und Land in der Verantwortung, für eine auskömmliche und sozial gerechte Finanzierung der Kommunen zu sorgen. Das Haushaltsproblem der Gemeinde beruht im Wesentlichen auf der Übertragung von Aufgaben von Bund und Land auf die Gemeinde, die nicht auskömmlich finanziert werden. Das spiegelt sich vor allem in der stetig steigenden Allgemeinen Kreisumlage und der Jugendamtsumlage sowie bei den steigenden Zuschüssen für Leistungen im Bereich Soziales und Bildung wieder. In der Gemeinde bestehen zudem besondere Verhältnisse, die



im System der Gemeindefinanzierung nicht angemessen berücksichtigt werden und zu Benachteiligungen führen.

Der Gemeinderat fordert daher Bund und Land auf, für eine auskömmliche Finanzausstattung der Gemeinde zu sorgen.“

Im Jahr 2019 hat der Rat der Gemeinde in seiner Sitzung am 14.11.2019 zudem folgende Resolution beschlossen:

„Der Rat der Gemeinde Augustdorf fordert den Bundestag und die Bundesregierung sowie den Landtag NRW und die Landesregierung NRW auf, Maßnahmen zur nachhaltigen Verbesserung der Gemeindefinanzen durchzuführen, um damit der besonderen und einzigartigen Struktur der Gemeinde Augustdorf gerecht zu werden.

Unsere Gemeinde Augustdorf zeichnet sich unter anderem durch die große Zahl an Kindern und kinderreichen Familien aus. Zum anderen steht ein Großteil der vergleichsweise kleinen Gemeindefläche entweder unter Naturschutz oder wird durch die Bundeswehr bzw. durch die britischen Streitkräfte genutzt. Diese Besonderheiten dürfen kein Armutsrisiko für Familien und die Gemeinde darstellen.

Der Gemeinderat hält es für sozial nicht vertretbar, eine der im Durchschnitt einkommensschwächsten Einwohnerschaften des Bundeslandes NRW immer stärker durch Steuer- und Gebührenerhöhungen zu belasten, um dadurch staatliche Finanzierungsdefizite abzudecken. Das grundlegende soziale Prinzip, nach dem nicht die Schwachen, sondern die Starken die Schwachen tragen, darf nicht umgekehrt werden.

Bundestag und Bundesregierung sowie Landtag NRW und Landesregierung NRW werden aufgefordert, Lösungen und Hilfen für die Lösung der „Altschulden-Problematik“ abschließend zu ermöglichen. Eine Entlastung ermöglicht neue Investitionsmöglichkeiten in den Gemeinden und besonders auch in Augustdorf.

Der Rat der Gemeinde Augustdorf fordert den Bundestag und die Bundesregierung auf, Kompensationsmaßnahmen für die Nutzung der Gemeindefläche durch die Bundeswehr und die britischen Streitkräfte bereitzustellen. Die Befreiung der militärisch genutzten Flächen von der Grundsteuer muss eine entsprechende Kompensation gegenüberstehen.

Der Landtag NRW und die Landesregierung NRW werden aufgefordert, das Gemeindefinanzierungsgesetz schnellstmöglich anzupassen. Bei der Verteilung von Schlüsselzuweisungen muss die junge Bevölkerungsstruktur und die Finanzkraft der Haushalte stärker berücksichtigt werden. Zudem sind zusätzliche Finanzmittel für die außergewöhnliche Belastung durch die starke Nutzung von Gemeindeflächen durch Gaststreitkräfte bereitzustellen“

Das Haushaltsjahr 2018 konnte sogar mit einem deutlich verbesserten Ergebnis abschließen. Der Jahresüberschuss in Höhe von 576.011,90 € stellt eine Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 2.131.004,90 € dar. Damit ist es im Haushaltsjahr 2018 gelungen den Verbrauch der Rücklage zu stoppen.

Auch das Jahr 2019 konnte deutlich besser abschließen als im Haushaltsplan 2019 vorgesehen. Das Jahr konnte mit einem Überschuss in Höhe von 758.172,79 € abschließen. Die Ausgleichsrücklage hat zum Stichtag des 31.12.2019 einen Bestand von 576.011,90 €.

Die COVID-19-Pandemie ist in Deutschland seit dem 27. Januar 2020 präsent, es handelt sich um die Ende 2019 erstmals in Erscheinung getretene und Anfang 2020 weltweit ausgebrochene Atemwegserkrankung COVID-19, die durch Infektion mit dem Coronavirus SARS-CoV-2 ausgelöst wird. Die gesundheitlichen Folgen sind immens. Die Maßnahmen die zur Eindämmung getroffen werden müssen haben im globalen Maßstab Einschränkungen der Bürger und der Wirtschaft zur Folge. Auch die Gemeinde Augustdorf ist Teil dieser globalen Pandemie und ihrer Folgen.



Nach dem zum 31.12.2019 fortgeschriebenen Haushaltssicherungskonzept (HSK) konnte erst im Jahre 2022 ein Haushaltsausgleich hergestellt werden. Die Haushaltsplanaufstellung 2020 erfolgte vor der Corona-Pandemie. Die Landeregierung hat mit Ihrem „Gesetz zur konsequenten und solidarischen Bewältigung der COVID-19-Pandemie in Nordrhein-Westfalen und zur Anpassung des Landesrechts im Hinblick auf die Auswirkungen einer Pandemie“ die Möglichkeit des Gemeinderates, Sperre zu setzen, für das Haushaltsjahr 2020 ausgesetzt. Anstelle einer formalen Haushaltssperre hat der Kämmerer am 30.04.2020 eine Verfügung über die Haushaltsführung für das Haushaltsjahr 2020 in der Corona-Pandemie erlassen. Darin galten die Regeln der vorläufigen Haushaltsführung weiter. Ausgenommen sind alle coronabedingten Aufwendungen und Auszahlungen und alle Aufwendungen und Auszahlungen im Zusammenhang mit bereits bewilligten und geplanten Fördermitteln.

Das Ergebnis 2020 ist mit -101.325,01 € ebenfalls besser ausgefallen als der Haushaltsplan.

Wesentlich für das sehr gute Ergebnis im Haushaltsjahr 2021 mit 2.544.083,50 € sind die sehr hohen Erträge aus der Gewerbesteuer verantwortlich. Darin enthalten sind auch hohe Nachveranlagungen vergangener Perioden. In 2021 wäre auch ein positives Jahresergebnis ohne die Isolation der pandemiebedingten Schäden möglich gewesen.

Zusätzlich hat die Verfügung über die Haushaltsführung in der haushaltslosen Zeit und sparsame Bewirtschaftung der Haushaltsmittel einen positiven Effekt auf das Jahresergebnis. Erstmals konnte die Ausgleichsrücklage in eine signifikanten Niveau aufgefüllt werden.

Diese positiven Entwicklungen dürfen jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass die finanzielle Lage der Gemeinde nach wie vor äußerst angespannt ist. Der steuerkraftbedingte Einbruch bei den Schlüsselzuweisungen und die liquiditätswirksamen Folgen des Ukrainekrieges stellen große Herausforderungen dar. Der hohe Stand der Ausgleichsrücklage ist in der Planperiode vollständig aufgebraucht.

Eine Pflicht zu Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für den Haushalt 2023 besteht aufgrund der positiven Jahresergebnisse 2018 und 2019 und besonders 2021 nicht mehr. Es verbleiben planmäßig zum 31.12.2022 6.916.222 € in der Ausgleichsrücklage. Damit wäre bis zu diesem Fehlbetrag auch ein fiktiver Haushaltsausgleich möglich.

Die beschlossene Haushaltssatzung der Gemeinde Augustdorf für das Haushaltsjahr 2023 wurde am 23.03.2023 mit ihren Anlagen beim Kreis Lippe als untere staatliche Verwaltungsbehörde angezeigt. Der Haushaltsplan 2023 schließt mit einem planmäßigen Fehlbetrag in Höhe von 1.962.300 € ab. Eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage ist vorgesehen.

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, machen eine eigengesteuerte Konsolidierung der Gemeinde nur schwer möglich.



Das Haushaltsjahr 2023 wird ebenfalls deutlich besser abschließen als es die Planung vorsieht. Derzeit ist von einem Jahresüberschuss auszugehen, so dass die Ausgleichsrücklage nicht wie geplant abgebaut wird.

Das Haushaltsjahr 2024 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 reicht bis zum Ende der mittelfristigen Haushaltsplanung.



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 = 22.206.970 €

Gesamtbetrag der Aufwendungen = 25.207.650 €

Die Aufwendungen übersteigen mit 3.000.680 € die Erträge.

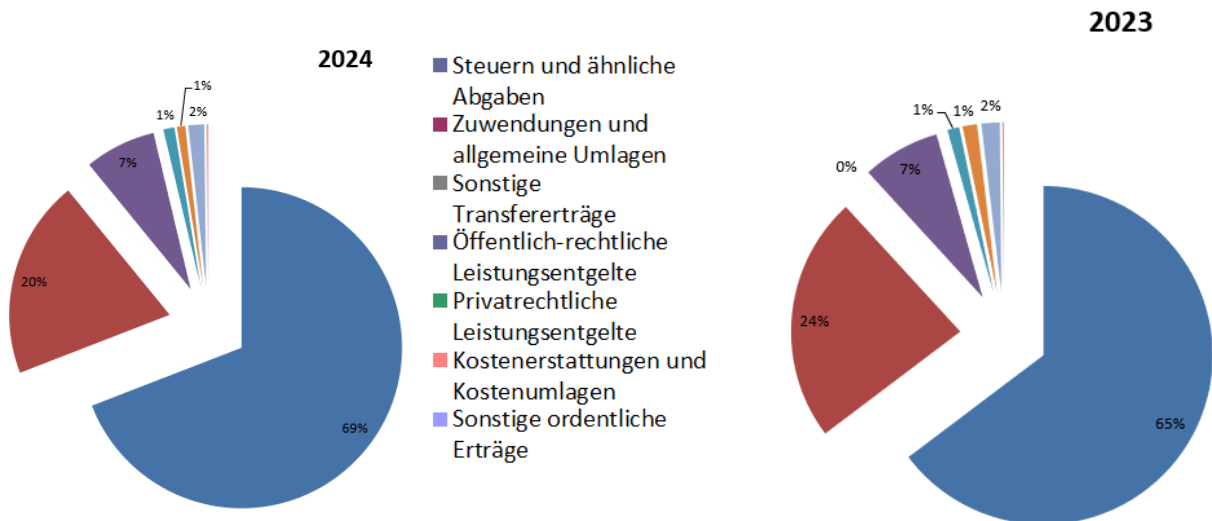
Folgende Tabelle zeigt die Veränderungen der in den jeweiligen Ertragspositionen:

Erträge

(Angaben in Euro)	Plan 2024	Plan 2023	Veränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	15.196.500	13.557.600	1.638.900
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.391.650	4.917.040	-525.390
Sonstige Transfererträge	1.000	1.000	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.576.650	1.551.750	24.900
Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.310	238.210	7.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.110	289.410	-104.300
Sonstige ordentliche Erträge	390.940	366.040	24.900
Aktivierte Eigenleistungen	61.900	29.670	32.230
Ordentliche Erträge	22.048.960	20.950.720	1.098.240
Außerordlichen Ertrag /Isolation	0	354.250	-354.250



Folgende Darstellung zeigt den Anteil der jeweiligen Ertragsarten im Vergleich:

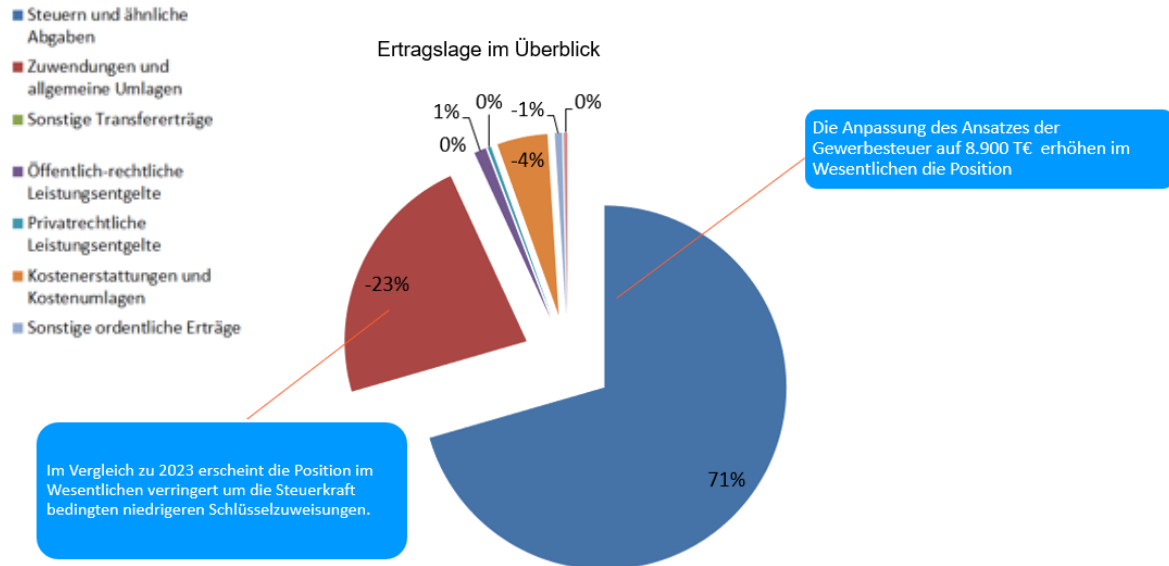


Sowohl 2024 als auch im Vorjahr ist die Ertragslage im Wesentlichen durch Realsteuern und Anteile an der Umsatz- und Einkommenssteuer sowie den Schlüsselzuweisungen nach GFG geprägt. Größere Verschiebungen in den relativen Verhältnissen der Ertragspositionen sind insofern nur durch die eigene stärkere Steuerkraft festzustellen. Die Veränderung im relativen Anteil der Steuern im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus einem mit 8.900 T€ 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 2023 um 1.098 T€ verbessert. Allerdings fällt die Möglichkeit der Isolation der Schäden durch die Corona-Pandemie und den Ukraine Krieg in 2024 weg.



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



Mittelfristige Betrachtung

(Angaben in Euro)	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	15.196.500,00	16.101.700,00	16.813.300,00	17.341.600,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.391.650,00	4.181.150,00	4.027.250,00	4.242.150,00
Sonstige Transfererträge	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.576.650,00	1.621.550,00	1.621.550,00	1.621.550,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.310,00	245.310,00	241.710,00	241.710,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.110,00	185.110,00	179.110,00	185.110,00
Sonstige ordentliche Erträge	390.840,00	351.040,00	348.340,00	348.140,00
Aktivierte Eigenleistungen	61.900,00	50.400,00	3.000,00	3.000,00
Ordentliche Erträge	22.048.960,00	22.737.260,00	23.235.260,00	23.984.260,00

Auch mittelfristig ist von einer steigenden Ertragslage auszugehen. Zugrunde gelegt wurden dabei die Orientierungsdaten des Landes NRW. Risiken bestehen vorallem in der Höhe des Gewerbesteueransatzes. Bei einem tatsächlichen Aufkommen im Haushaltsjahr 2023 von rund 9,4 Mio Euro wurde von einem Aufkommen von 8,9 Mio Euro für 2024 ausgegangen. Der Rückgang 2026 hängt mit einer Reduzierung der Schlüsselzuweisungen zusammen. Ebenfalls noch nicht beziffert sind die tatsächlichen Auswirkungen der Grundsteuerreform nach 2024. Derzeit wird von einer aufkommensneutralen Veränderung ausgegangen. 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)	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
40110001 Grundsteuer A	4.000	4.000	4.000	4.000
40120001 Grundsteuer B	1.693.300	1.713.600	1.734.200	1.753.300
40130001 Gewerbesteuer	8.900.000	9.496.000	9.952.000	10.261.000
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.613.200	3.862.500	4.074.900	4.254.200
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	536.900	552.500	563.000	573.700
40310001 Vergnügungssteuer	5.000	5.000	5.000	5.000
40320001 Hundesteuer	30.000	30.000	30.000	30.000
40510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	407.100	431.100	443.200	453.400
40530001 Kompensationsleistung Steuervereinfachung	7.000	7.000	7.000	7.000
41110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.095.500	2.168.800	2.292.500	2.391.000

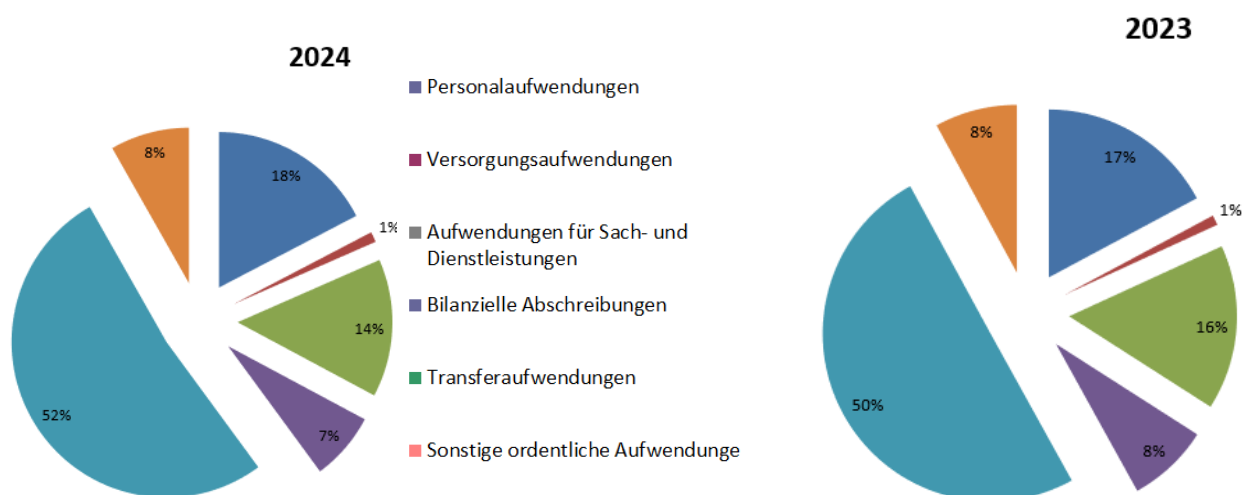
Aufwendungen

(Angaben in Euro)	Plan 2024	Plan 2023	Veränderung
Personalaufwendungen	4.376.700	4.004.200	372.500
Versorgungsaufwendungen	270.000	220.000	50.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.613.880	3.611.570	2.310
Bilanzielle Abschreibungen	1.789.050	1.792.250	-3.200
Transferaufwendungen	12.940.410	11.566.240	1.374.170
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.102.410	1.957.720	144.690
Ordentliche Aufwendungen	25.092.450	23.151.980	1.940.470
Finanzerträge	158.010	35.010	123.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	115.200	150.300	-35.100
Finanzergebnis	42.810	-115.290	158.100
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.000.680	-2.316.550*	684.130
Ergebnis nach der Isolation der Coronaschäden	-3.000.680	-1.962.300	1.038.380

*vor der Corona Isolation



Folgende Darstellung zeigt den Anteil der jeweiligen Aufwendungen im Vergleich:



Insgesamt werden sich die ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Ansatz 2023 um 1.940.470 T€ erhöhen.

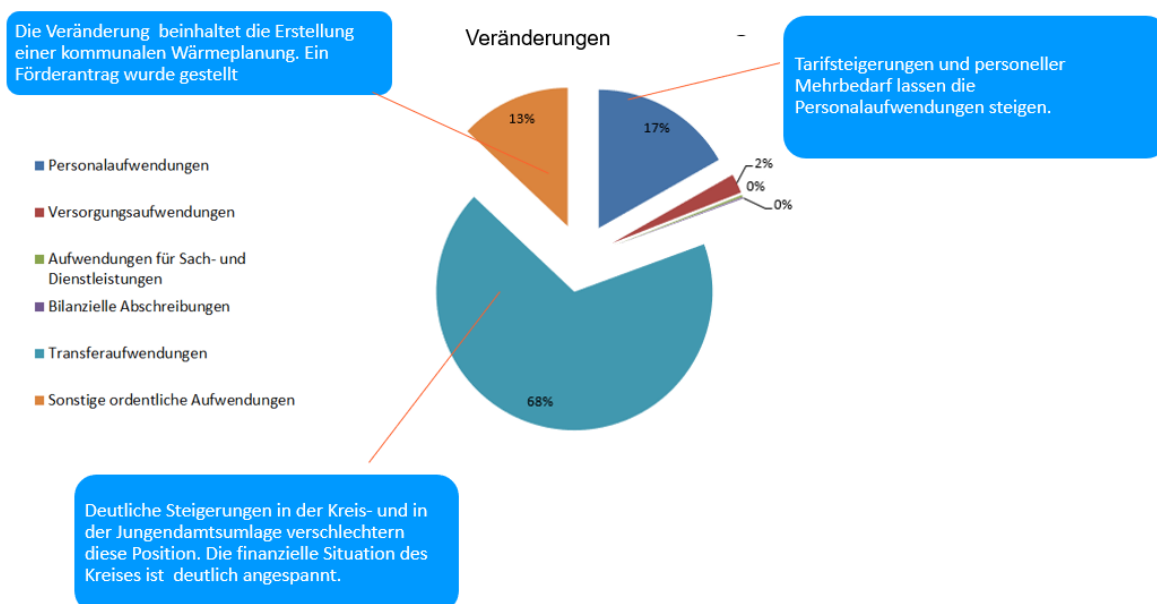
Wie auch in den vergangenen Haushaltsperioden sind die Aufwendungen geprägt von einem sehr hohen Anteil an Transferaufwendungen. Durch die finanziell angespannte Situation des Kreises Lippe kommt es zu einem deutlichen Anstieg der Umlagen. Sowohl absolut als auch relativ ist damit der Anteil der Transferaufwendungen 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.

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:



Insgesamt verschlechtert sich das Ergebnis gegenüber dem Haushalt 2022 um 2.053 T€. Gegenüber der mittelfristigen Planung verschlechtert sich das Ergebnis ebenfalls deutlich.

Mittelfristige Betrachtung

(Angaben in Euro)	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwendungen	4.376.700,00	4.420.600,00	4.464.700,00	4.509.200,00
Versorgungsaufwendungen	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.613.880,00	2.614.680,00	2.576.680,00	2.576.680,00
Bilanzielle Abschreibungen	1.789.050,00	1.810.250,00	1.816.350,00	1.815.450,00
Transferaufwendungen	12.940.410,00	14.085.810,00	14.210.510,00	14.480.810,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.102.410,00	1.879.310,00	1.451.810,00	1.556.810,00
Ordentliche Aufwendungen	25.092.450,00	25.080.650,00	24.790.050,00	25.208.950,00

Mittelfristig ist ebenfalls von einer steigenden Aufwandslage auszugehen. Risiken bestehen dabei insbesondere in der weiter aufwachsenden Kreisumlage. Ebenfalls werden sich die Inflation und die steigenden Energiepreise negativ auf die Aufwendungen auswirken. 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 8.900 T€ führt zu einer Verbesserung gegenüber 2023. Der Ansatz ist optimistisch, liegt aber unter dem Aufkommen von 2023.
Zuwendungen und allgemeine Umlage	Für 2024 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 steigt 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 Konzessionserträge im Versorgungsgebiet. Durch die höheren Energiekosten sind die Verbräuche rückläufig.
Ordentliche Erträge (Summe)	Der Haushalt 2024 im Vergleich zum Haushalt 2023 verbessert sich um 1.098 T€. Die höheren erwarteten Steuererträge werden durch Mindereinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen egalisiert.



Ertrags-/Aufwandsart	Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen
Personalaufwendungen	Die Tarifsteigerungen werden mit den tatsächlichen Beträgen mit durchschnittlich 10 % in der Planung angesetzt.
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. Eine Isolation der Ukraine-bedingten Steigerungen ist nicht mehr möglich.
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 Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung.
Ordentliche Aufwendungen (Summe)	Insgesamt erscheinen die ordentlichen Aufwendungen um 1.940 T€ im Vergleich zum Haushalt 2023 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. In 2024 und Folgejahren sind keine derartigen Erträge und Aufwendungen geplant.



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	= 20.258.480 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= 23.370.500 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	= 2.759.600 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	= 4.010.200 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	= 1.250.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	= 403.800 €

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit führt zu einem Liquiditätsabfluss von 3.112.020 €.
Liquidität wird zunächst über vorhandene liquide Mittel gewährleistet.

Um die Investitionen zu finanzieren ist die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 1.250.000 € geplant.

d. Entwicklung der Ausgleichsrücklage

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

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 ¹	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses	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. 2022 ¹
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	6.916.222,80	--	0,00	0,00		6.916.222,80
1.2 Sonderrücklagen	--	--		0,00		--
1.3 Ausgleichsrücklage	803.131,06	2.544.083,50				3.347.214,56
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.544.083,50	-2.544.083,50			3.441.137,86	3.441.137,86
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	--	--				--
Summe Eigenkapital	10.263.437,36	0,00				13.704.575,22
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 (+/-)	429.728,62	0,00	0,00	429.728,62
Ausgleichsrücklage (+/-)	328.444,17	-101.325,01	2.544.083,50	2.771.202,66
Summe	758.172,79	-101.325,01	2.544.083,50	3.200.931,28

Die Prognose für das Haushaltsjahr 2023 sieht einen Jahresüberschuss vor.



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	6.916.222,80 €	voraussichtlich
2024	6.916.222,80 €	voraussichtlich
2025	6.916.222,80 €	voraussichtlich
2026	6.916.222,80 €	voraussichtlich
2027	6.916.222,80 €	voraussichtlich

IV. Verbindlichkeiten

Ende des Haushaltsjahres 2023 werden die Verbindlichkeiten rd. 12,7 Mio. € betragen. Im Laufe des Haushaltsjahres 2024 werden sie auf rd. 13,5 Mio. € steigen. Grund für die Veränderung sind im Wesentlichen die planmäßige Tilgung der Kommunaldarlehn (rd. 0,4 Mio. €), die Aufnahme eines Investitionsdarlehn in Höhe von 1,2 Mio €. 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. 7,1 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 2023. Der tatsächliche Bestand wird im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 zugeordnet. Die Mittel sind weitestgehend bis 2027 verbraucht und gebunden.

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 2024 in den nachfolgenden Bereichen vorgesehen:

G10001	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000,00
G10005	Ankauf Parkplatzfläche Feuerwehrgerätehaus	220.000,00
G10006	Ankauf Pfarrheim	12.000,00
H50001	Hochbaumaßnahmen	20.000,00
H50003	Hochbaumaßnahmen	100.000,00
H50005	Stelenfelder	13.000,00
H50007	Feuerwehrgerätehaus	900.000,00
H50006	Asylberwerberunterkunft	450.000,00
H50008	Photovoltaikanlage auf dem Rathaus	14.000,00
H50010	Ausbau der OGS-Betreuung	46.500,00
H50009	Photovoltaikanlage auf dem Rathaus	8.000,00
S70002	Umsetzung der ISEK-Maßnahmen	154.000,00
S70003	Einfriedung Heidesportplatz	20.000,00
T60003	Umgestaltung Schlingsbruch	1.000.000,00
T60013	Tiefbaumaßnahme Neugestaltung Straße Ortskern	159.000,00
V20001	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	15.000,00
V20002	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	19.000,00
V20003	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	40.000,00
V20004	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	19.500,00
V20005	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	5.000,00
V20006	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	5.000,00
V20007	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	57.000,00
V20008	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	27.700,00
V20010	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	4.000,00
V20011	Erwerb von Vermögensgegenständen IT	17.000,00
V20012	Erwerb von Vermögensgegenständen IT	9.000,00
V20013	Erwerb von Vermögensgegenständen IT	9.000,00
V20014	Erwerb eines Feuerwehrfahrzeuges	631.000,00
V20015	Erstausstattung Mensaküche	20.000,00
V21002	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	5.500,00



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 eine 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 Produkt 09.511.01, Räumliche Planung und Entwicklung, abgebildet.

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



Investitionspakt Soziale Integration im Quartier

Digital Pakt Schule

Die Erhaltung und Aufwertung der Schul-IT ist nicht ohne weitere Hilfen möglich. Nur durch die in der Schulpauschale bereitgestellten Mittel ist eine attraktive und modernen Ansprüchen genügende Gestaltung der Lernumgebung und die Digitalisierung des Schulumfeldes nicht möglich. Der Fördermittelauftrag bietet die Möglichkeit, Ausstattung der Schulen mit flächendeckendem W-Lan und eine modernen Präsentationsfläche im Tafelbereich an allen 3 Schulen zu schaffen.

Gemäß Förderrichtlinie ist zunächst die Infrastruktur in den Schulen zu schaffen. Die ermittelten Kosten betragen 394.059 Euro. Die Förderung beträgt 351.500 Euro. Die Mittel sind im Haushalt 2021 über konsumtive Mittelansätze in den 3 Schulen abgebildet. Der Eigenanteil wird über die Schulpauschale abgedeckt.

Die Bauvorhaben sind in 2021 weitestgehend abgeschlossen. Ein Mittelabruf erfolgt erst im Jahr 2022. Für die verbliebenen Restmittel soll ein neuer Antrag gestellt werden. Die Maßnahme ist im Haushalt 2022 und 2023 abgebildet. Die Maßnahmen konnten 2023 abgeschlossen werden.

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 umfangreiche 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



Die Mittel sind im Rahmen der Haushaltsplanberatungen in den Haushalt 2021 einzustellen und zum Teil schon in der mittelfristigen Planung enthalten. Für die Umsetzung des Projektes sind im Haushalt 2020 bereits Planungskosten in Höhe von 125.000 € vorgesehen. Ein Großteil der Verausgabung der veranschlagten Mittel erfolgt in den Jahren 2022 und 2023. Das Gesamtvolumen der Maßnahme ist mit 2.000.000 € dimensioniert.

Die Maßnahme kann nur durchgeführt werden, wenn die Gemeinde Augustdorf im Rahmen der Haushaltsicherung eine 90 %-Förderung in Anspruch nehmen kann. Eine Umsetzung der Maßnahme wurde ab 2020 sichergestellt. Der Eigenanteil in Höhe von 200.000 € soll zu 120.000 € aus den Sportpauschalen der Jahre 2022 und 2023 gedeckt werden. Die übrigen 80.000 € sollen aus der allgemeinen Investitionspauschale finanziert werden.

Eine Finalisierung findet im Haushaltsjahr 2024 statt.

Zuwendung auf Gewährung von Zuwendungen zum beschleunigten Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschulkinder

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 2023 beläuft sich der Bestand an Kassenkrediten auf 2 Mio. € (1,5 Mio langfristiger Kassenkredit und Gute Schule). Demgegen stehen liquide Mittel in Höhe von 5,7 Mio. €. Die Finanzplanung ergibt für das Haushaltsjahr 2024 eine Unterdeckung an Finanzmitteln von rd. 3.516.420 €. Darin sind bereits vorgesehene Investitionskreditaufnahmen in Höhe von 1.250 T € enthalten. Um 2024 jederzeit die Liquidität gewährleisten zu können und unterjährig die Baumaßnahmen vorzufinanzieren sieht die Haushaltssatzung 2024 einen Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung von 10.000.000 € vor. Die Planung ergibt für das Jahr 2024 keine weitere Aufnahme von dauerhaften Kassenkrediten. Erst 2025 müssten laut mittelfristiger Finanzplanung Kassenkredite aufgenommen werden.

[illegible]

Deckungsermächtigungen 2024

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
Mehrerträge aus internen Leistungsbeziehungen (4811000) decken darüber hinaus Mehraufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (§ 21 Abs. 2 KomHVO).		

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	Instandhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen
	52160001	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens
	52180001	Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen

Budget Produkt	ALLE	"Investitionen"
Sachkonto	alle erforderlichen	

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

Interne Leistungsbeziehungen Übersicht Haushalt 2024

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		49.800 €	11.000 €		60.800 €	- 60.800 €
Finanzmanagement	01 111 02		56.800 €	- €		56.800 €	- 56.800 €
Personalmanagement und Organisation	01 111 03		27.000 €	10.000 €		37.000 €	- 37.000 €
IT und zentrale Dienste	01 111 04	368.700 €	- €	10.000 €		10.000 €	- 358.700 €
Personalrat und Gleichstellung	01 111 05		2.600 €	4.000 €		6.600 €	- 6.600 €
Immobilienmanagement	01 111 06		12.300 €	8.000 €		20.300 €	- 20.300 €
Bereitstellung Bauhof	01 111 07	745.800 €	17.100 €	- €		17.100 €	- 728.700 €
Statistik und Wahlen	02 121 01		1.700 €	400 €		2.100 €	- 2.100 €
Ordnungsangelegenheiten	02 122 01		12.400 €	- €		12.400 €	- 12.400 €
Melde- und Personenstandswesen	02 122 02		15.000 €	- €		15.000 €	- 15.000 €
Brand- und Katastrophenschutz	02 126 01		5.000 €	35.000 €		40.000 €	- 40.000 €
Bereitstellung Grundschule In der Senne	03 211 01		26.500 €	15.000 €		41.500 €	- 41.500 €
Bereitstellung Grundschule Auf der Insel	03 211 02		14.700 €	11.000 €		25.700 €	- 25.700 €
Bereitstellung Realschule Augustdorf	03 215 01		27.600 €	25.000 €		52.600 €	- 52.600 €
Volkshochschule	04 271 01		100 €	100 €		200 €	- 200 €
Bereitstellung Gemeindebücherei	04 272 01		1.800 €	- €		1.800 €	- 1.800 €
Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum	04 273 01		1.000 €	1.000 €		2.000 €	- 2.000 €
Heimat- und Kulturpflege	04 281 01		100 €	3.000 €		3.100 €	- 3.100 €
Grundversorgung und Leistungen ...SGB XII	05 311 01		5.400 €	- €		5.400 €	- 5.400 €
Leistungen für Asylbewerber...	05 313 01		12.500 €	30.000 €		42.500 €	- 42.500 €
Sonstige soziale Leistungen	05 351 01		14.400 €	- €		14.400 €	- 14.400 €
Tageseinrichtungen für Kinder	06 365 01		300 €	300 €		600 €	- 600 €
Bereitstellung von Kinderspielplätzen	06 366 01		400 €	95.000 €		95.400 €	- 95.400 €
Einrichtungen der Jugendarbeit und ...	06 366 02		600 €	3.000 €		3.600 €	- 3.600 €
Sportförderung	08 421 01		900 €	2.000 €		2.900 €	- 2.900 €
Bereitstellung Sportstätten	08 424 01		9.200 €	50.000 €		59.200 €	- 59.200 €
Räumliche Planung und Entwicklung,...	09 511 01		17.900 €	- €		17.900 €	- 17.900 €
Bauen und Denkmalschutz	10 520 01		6.000 €	- €		6.000 €	- 6.000 €
Abfallwirtschaft	11 537 01		6.800 €	50.000 €		56.800 €	- 56.800 €
Bereitstellung Verkehrsflächen, ÖPNV	12 540 01		4.800 €	160.000 €		164.800 €	- 164.800 €
Straßenreinigung und Winterdienst	12 540 02		1.800 €	35.000 €		36.800 €	- 36.800 €
Öffentliches Grün, Natur- und ...	13 550 01		400 €	50.000 €	23.800 €	74.200 €	- 74.200 €
Friedhofs- und Bestattungswesen	13 553 01	23.800 €	2.500 €	115.000 €		117.500 €	- 93.700 €
Umweltschutzmaßnahmen	14 561 01		2.900 €	2.000 €		4.900 €	- 4.900 €
Wirtschaftsförderung...	15 570 01		2.300 €	20.000 €		22.300 €	- 22.300 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	16 610 01		8.100 €	- €		8.100 €	- 8.100 €
Summe		1.138.300 €	368.700 €	745.800 €	23.800 €	1.138.300 €	- €

Gemeinde Augustdorf
Haushaltsplan 2024
Ergebnisplan



Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Steuern und ähnliche Abgaben	13.956.351,02	13.557.600	15.196.500	16.101.700	16.813.300	17.341.600
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.279.752,25	4.917.040	4.391.650	4.181.150	4.027.250	4.242.150
+ Sonstige Transfererträge	6.012,29	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.588.000,37	1.551.750	1.576.650	1.621.550	1.621.550	1.621.550
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.140,12	238.210	245.310	245.310	241.710	241.710
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.064.721,99	289.410	185.110	185.110	179.110	185.110
+ Sonstige ordentliche Erträge	429.906,97	366.040	390.840	351.040	348.340	348.140
+ Aktivierte Eigenleistungen	39.563,14	29.670	61.900	50.400	3.000	3.000
= Ordentliche Erträge	23.618.448,15	20.950.720	22.048.960	22.737.260	23.235.260	23.984.260
- Personalaufwendungen	3.480.712,09	4.004.200	4.376.700	4.420.600	4.464.700	4.509.200
- Versorgungsaufwendungen	257.236,13	220.000	270.000	270.000	270.000	270.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.779.380,40	3.611.570	3.613.880	2.614.680	2.576.680	2.576.680
- Bilanzielle Abschreibungen	1.547.503,58	1.792.250	1.789.050	1.810.250	1.816.350	1.815.450
- Transferaufwendungen	10.657.456,03	11.566.240	12.940.410	14.085.810	14.210.510	14.480.810
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.573.583,51	1.957.720	2.102.410	1.879.310	1.451.810	1.556.810
= Ordentliche Aufwendungen	20.295.871,74	23.151.980	25.092.450	25.080.650	24.790.050	25.208.950
= Ordentliches Ergebnis	3.322.576,41	-2.201.260	-3.043.490	-2.343.390	-1.554.790	-1.224.690
+ Finanzerträge	214.008,90	35.010	158.010	108.010	108.010	108.010
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	95.447,45	150.300	115.200	152.400	193.050	201.150
= Finanzergebnis	118.561,45	-115.290	42.810	-44.390	-85.040	-93.140
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.441.137,86	-2.316.550	-3.000.680	-2.387.780	-1.639.830	-1.317.830
+ Außerordentliche Erträge	0,00	354.250	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	354.250	0	0	0	0
= Jahresergebnis	3.441.137,86	-1.962.300	-3.000.680	-2.387.780	-1.639.830	-1.317.830
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand	3.441.137,86	-1.962.300	-3.000.680	-2.387.780	-1.639.830	-1.317.830



Gemeinde Augustdorf

Haushaltsplan 2024

Finanzplan

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Steuern und ähnliche Abgaben	13.735.772,30	13.557.600	15.196.500	16.101.700	16.813.300	17.341.600
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.765.241,08	3.460.990	3.052.200	2.934.800	2.814.300	2.923.600
+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.854,45	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.147.682,89	1.047.050	1.097.450	1.182.350	1.182.350	1.182.350
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	253.993,54	238.210	245.310	245.310	241.710	241.710
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.038.725,08	289.410	185.110	185.110	179.110	185.110
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	351.256,34	344.900	322.900	322.900	322.900	322.900
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	216.662,40	35.010	158.010	108.010	108.010	108.010
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.512.188,08	18.974.170	20.258.480	21.081.180	21.662.680	22.306.280
- Personalauszahlungen	3.418.301,28	4.004.200	4.376.700	4.420.600	4.464.700	4.509.200
- Versorgungsauszahlungen	199.837,13	220.000	270.000	270.000	270.000	270.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.882.238,77	3.719.970	3.613.880	2.614.680	2.576.680	2.576.680
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	96.700,45	155.300	115.200	152.400	193.050	201.150
- Transferauszahlungen	10.519.811,04	11.804.140	12.937.310	14.082.710	14.207.410	14.477.710
- Sonstige Auszahlungen	1.399.988,14	1.972.720	2.057.410	1.834.310	1.406.810	1.511.810
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.516.876,81	21.876.330	23.370.500	23.374.700	23.118.650	23.546.550
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.995.311,27	-2.902.160	-3.112.020	-2.293.520	-1.455.970	-1.240.270
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.330.163,75	2.864.940	2.759.600	2.232.100	1.324.600	1.324.600
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.577,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.341.740,75	2.864.940	2.759.600	2.232.100	1.324.600	1.324.600
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	15.644,24	22.000	242.000	10.000	10.000	10.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.572.647,46	3.277.000	2.884.500	3.031.000	13.000	13.000
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	353.673,82	1.074.900	883.700	222.000	104.000	110.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.941.965,52	4.373.900	4.010.200	3.263.000	127.000	133.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	399.775,23	-1.508.960	-1.250.600	-1.030.900	1.197.600	1.191.600
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	4.395.086,50	-4.411.120	-4.362.620	-3.324.420	-258.370	-48.670
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.200.000,00	1.500.000	1.250.000	1.600.000	650.000	450.000
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.054.376,36	396.200	403.800	411.600	419.700	428.100
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-1.854.376,36	1.103.800	846.200	1.188.400	230.300	21.900
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.540.710,14	-3.307.320	-3.516.420	-2.136.020	-28.070	-26.770
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.325.050,37	3.869.246	5.713.215	2.196.795	60.775	32.705
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	3.485,07	0	0	0	0	0
= Liquide Mittel	3.869.245,58	561.926	2.196.795	60.775	32.705	5.935

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.251,23	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	17.099,46	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44880061 Vermischte Einnahmen	850,00	0	0	0	0	0
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld)	301,77	0	0	0	0	0
Loga						
= Ordentliche Erträge	18.251,23	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- Personalaufwendungen	503.414,03	553.800	556.200	561.800	567.500	573.200
50110001 Dienstbezüge für Beamte	114.589,11	114.200	117.400	118.600	119.800	121.000
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	309.781,07	351.000	352.500	356.000	359.600	363.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	20.605,42	23.300	19.900	20.100	20.300	20.500
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	58.438,43	65.300	66.400	67.100	67.800	68.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.570,76	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
52810001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.511,78	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52810011 Alters- und Ehejubiläen	1.218,62	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52810021 Veranstaltungen des Rates	5.416,12	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
52810031 Partnerschaften	424,24	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	178.369,81	175.110	178.310	178.310	178.310	178.310
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	157.303,05	170.000	173.000	173.000	173.000	173.000
54319992 Anschaffung GWG IT	16.260,00	0	0	0	0	0
54910001 Verfügungsmittel	1.496,76	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
54920001 Fraktionszuwendungen	3.310,00	3.310	3.310	3.310	3.310	3.310
= Ordentliche Aufwendungen	690.354,60	737.810	743.410	749.010	754.710	760.410
= Ordentliches Ergebnis	-672.103,37	-727.810	-737.410	-743.010	-748.710	-754.410
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-672.103,37	-727.810	-737.410	-743.010	-748.710	-754.410
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-672.103,37	-727.810	-737.410	-743.010	-748.710	-754.410
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.287,05	60.900	60.800	60.800	60.800	60.800
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.287,05	60.900	60.800	60.800	60.800	60.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-64.287,05	-60.900	-60.800	-60.800	-60.800	-60.800
= Teilergebnis	-736.390,42	-788.710	-798.210	-803.810	-809.510	-815.210

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.259,47	10.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
64860001 Kostenerstattungen	12.107,70	10.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
64880061 Vermischte Einnahmen	850,00	0	0	0	0	0	0
64880071 Erstattung SV (Mutterschafts- geld) Loga	301,77	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	13.259,47	10.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
- Personalauszahlungen	503.246,70	553.800	556.200	0	561.800	567.500	573.200
70110001 Dienstbezüge für Beamte	114.875,08	114.200	117.400	0	118.600	119.800	121.000
70120001 Entgelte für tariflich Beschäf- tigte	309.327,77	351.000	352.500	0	356.000	359.600	363.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	20.605,42	23.300	19.900	0	20.100	20.300	20.500
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	58.438,43	65.300	66.400	0	67.100	67.800	68.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleis- tungen	8.486,54	8.900	8.900	0	8.900	8.900	8.900
72810001 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	1.427,56	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
72810011 Alters- und Ehejubiläen	1.218,62	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
72810021 Veranstaltungen des Rates	5.416,12	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
72810031 Partnerschaften	424,24	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	178.369,81	175.110	178.310	0	178.310	178.310	178.310
74210001 Aufwendungen für ehrenamtli- che Tätigkeiten	157.303,05	170.000	173.000	0	173.000	173.000	173.000
74319992 Anschaffung GWG IT	16.260,00	0	0	0	0	0	0
74910001 Verfügungsmittel	1.496,76	1.800	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74920001 Fraktionszuwendungen	3.310,00	3.310	3.310	0	3.310	3.310	3.310
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	690.103,05	737.810	743.410	0	749.010	754.710	760.410
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-676.843,58	-727.810	-737.410	0	-743.010	-748.710	-754.410

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

Erläuterungen

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

44860001	64860001	Verwaltungskostenbeitrag der Gemeindewerke.
----------	----------	---

52810001	72810001	Repräsentationen.
----------	----------	-------------------



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	250	250	250	250	250
43110001 Verwaltungsgebühren	0,00	250	250	250	250	250
+ Sonstige ordentliche Erträge	50.124,91	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
45620001 Säumniszuschläge	22.005,95	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	138,00	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	27.477,54	0	0	0	0	0
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	503,42	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	50.124,91	16.250	16.250	16.250	16.250	16.250
- Personalaufwendungen	398.935,89	421.200	402.100	406.200	410.300	414.400
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	313.913,32	332.900	318.100	321.300	324.500	327.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	21.332,47	22.300	18.100	18.300	18.500	18.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	63.690,10	66.000	65.900	66.600	67.300	68.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.956,18	63.820	59.320	59.320	59.320	59.320
54120001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.701,81	0	0	0	0	0
54290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.757,25	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54310050 Bankrückläufer	503,42	700	700	700	700	700
54310091 Geschäftsaufwendungen	7.376,33	13.000	13.500	13.500	13.500	13.500
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	877,50	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
54730011 Wertveränderung beim Umlaufvermögen / Kleinbeträge	1.624,87	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	115,00	120	120	120	120	120
= Ordentliche Aufwendungen	412.892,07	485.020	461.420	465.520	469.620	473.720
= Ordentliches Ergebnis	-362.767,16	-468.770	-445.170	-449.270	-453.370	-457.470
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-362.767,16	-468.770	-445.170	-449.270	-453.370	-457.470
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-362.767,16	-468.770	-445.170	-449.270	-453.370	-457.470
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.716,37	54.000	56.800	56.800	56.800	56.800
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.716,37	54.000	56.800	56.800	56.800	56.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-62.716,37	-54.000	-56.800	-56.800	-56.800	-56.800
= Teilergebnis	-425.483,53	-522.770	-501.970	-506.070	-510.170	-514.270



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	250	250	0	250	250	250
63110001 Verwaltungsgebühren	0,00	250	250	0	250	250	250
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	27.836,17	16.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
65620001 Säumniszuschläge	27.287,15	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
65620021 Säumniszuschläge Stundungen KIRP	56,20	0	0	0	0	0	0
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	3,91	0	0	0	0	0	0
65910050 Einzahlung Rücklastschriftgebühren	488,91	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.836,17	16.250	16.250	0	16.250	16.250	16.250
- Personalauszahlungen	398.715,97	421.200	402.100	0	406.200	410.300	414.400
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	313.693,40	332.900	318.100	0	321.300	324.500	327.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	21.332,47	22.300	18.100	0	18.300	18.500	18.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	63.690,10	66.000	65.900	0	66.600	67.300	68.000
- Sonstige Auszahlungen	12.399,86	23.820	19.320	0	19.320	19.320	19.320
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	1.701,81	0	0	0	0	0	0
74290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.703,30	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
74310050 Bankrückläufer	503,42	700	700	0	700	700	700
74310091 Geschäftsauszahlungen	7.376,33	13.000	13.500	0	13.500	13.500	13.500
74990041 Mitgliedsbeiträge	115,00	120	120	0	120	120	120
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	411.115,83	445.020	421.420	0	425.520	429.620	433.720
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-383.279,66	-428.770	-405.170	0	-409.270	-413.370	-417.470

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

Erläuterungen

Konto	Konto	
Teilergebnisplan	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, SchwVG, 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 Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220,30	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	220,30	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	17.560,41	200	200	200	200	200
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	369,90	200	200	200	200	200
45911001 Endabrechnung Versorgungsaufwendungen	17.190,51	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	17.780,71	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
- Personalaufwendungen	199.087,88	216.600	198.000	200.000	202.000	204.000
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	69.558,70	88.300	155.300	156.900	158.500	160.100
50190001 Entgelte für sonstige Beschäftigte	0,00	102.000	0	0	0	0
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	4.738,29	6.000	8.600	8.700	8.800	8.900
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	13.572,81	19.300	33.600	33.900	34.200	34.500
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	29.808,08	1.000	500	500	500	500
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	81.410,00	0	0	0	0	0
- Versorgungsaufwendungen	257.236,13	220.000	270.000	270.000	270.000	270.000
51210001 Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamte	159.120,00	180.000	200.000	200.000	200.000	200.000
51410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	53.310,13	40.000	70.000	70.000	70.000	70.000
51510001 Zuf. zu Pensionsrückstell. für Versorg. empf.	44.806,00	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.279,70	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.125,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	154,70	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.316,73	72.000	75.100	84.600	75.100	75.100
54120001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	20.776,86	62.000	61.600	71.100	61.600	61.600
54310001 Geschäftsaufwendungen	8.882,16	0	0	0	0	0
54310021 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
54310081 Geschäftsaufwendungen	3.657,71	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000

Fortsetzung folgt ...

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
= Ordentliche Aufwendungen	490.920,44	514.600	549.100	560.600	553.100	555.100
= Ordentliches Ergebnis	-473.139,73	-512.400	-546.900	-558.400	-550.900	-552.900
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-473.139,73	-512.400	-546.900	-558.400	-550.900	-552.900
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-473.139,73	-512.400	-546.900	-558.400	-550.900	-552.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.393,85	46.700	37.000	37.000	37.000	37.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.393,85	46.700	37.000	37.000	37.000	37.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-33.393,85	-46.700	-37.000	-37.000	-37.000	-37.000
= Teilergebnis	-506.533,58	-559.100	-583.900	-595.400	-587.900	-589.900



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	220,30	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
64860001 Kostenerstattungen	220,30	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	369,90	200	200	0	200	200	200
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	369,90	200	200	0	200	200	200
= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	590,20	2.200	2.200	0	2.200	2.200	2.200
- Personalauszahlungen	87.244,32	216.600	198.000	0	200.000	202.000	204.000
70120001 Entgelte für tariflich Beschäf- tigte	68.066,14	88.300	155.300	0	156.900	158.500	160.100
70190001 Entgelte für sonstige Beschäf- tigte	0,00	102.000	0	0	0	0	0
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tariff. B.	4.738,29	6.000	8.600	0	8.700	8.800	8.900
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tariff. B.	13.572,81	19.300	33.600	0	33.900	34.200	34.500
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleis- tungen für Beschäft.	867,08	1.000	500	0	500	500	500
- Versorgungsauszahlungen	199.837,13	220.000	270.000	0	270.000	270.000	270.000
71210001 Beiträge zur Versorgungskas- se für Beamte	158.010,00	180.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000
71410001 Beihilfen, Unterstützungsleis- tungen Versorg.	41.827,13	40.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstlei- stungen	1.279,70	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.125,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	154,70	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
- Sonstige Auszahlungen	33.276,93	72.000	75.100	0	84.600	75.100	75.100
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	20.056,86	62.000	61.600	0	71.100	61.600	61.600
74310001 Geschäftsauszahlungen	8.882,16	0	0	0	0	0	0
74310021 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310081 Geschäftsauszahlungen	4.337,91	10.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	321.638,08	514.600	549.100	0	560.600	553.100	555.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-321.047,88	-512.400	-546.900	0	-558.400	-550.900	-552.900

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.
54120001	74120001	Aus- und Fortbildungskosten.
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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.411,00	58.400	56.500	58.500	59.500	61.000
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	54.410,00	58.400	56.500	58.500	59.500	61.000
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	1,00	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.030,84	42.800	42.800	42.800	42.800	42.800
44110001 Mieten	40.030,84	42.800	42.800	42.800	42.800	42.800
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.630,16	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
44820001 Erträge aus Kostenerstattungen	9.717,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	47.162,85	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	38.750,31	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
= Ordentliche Erträge	190.072,00	166.200	164.300	166.300	167.300	168.800
- Personalaufwendungen	307.114,03	357.400	356.100	359.700	363.300	367.000
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	241.476,68	280.700	281.000	283.800	286.600	289.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	16.044,38	18.700	15.500	15.700	15.900	16.100
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	49.592,97	58.000	59.600	60.200	60.800	61.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330.054,73	411.000	442.000	328.000	328.000	328.000
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	12.674,97	0	0	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.178,02	52.000	89.000	15.000	15.000	15.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	62.576,82	91.500	95.000	55.000	55.000	55.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	4.419,00	7.500	8.000	8.000	8.000	8.000
52910031 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	212.205,92	260.000	250.000	250.000	250.000	250.000
- Bilanzielle Abschreibungen	82.925,00	87.000	85.500	87.000	88.000	89.500
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	82.925,00	87.000	85.500	87.000	88.000	89.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	316.815,47	419.800	424.500	375.500	375.500	375.500
54110001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.628,60	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
54220001 Mieten und Pachten	4.517,80	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000
54221001 Mieten und Pachten	29.113,00	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
54230001 Leasing	1.797,14	1.800	2.500	2.500	2.500	2.500
54290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.422,77	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

Fortsetzung folgt ...

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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	18.305,00	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
54290031 Interkommunale Kooperation "Vergabewesen"	7.916,16	20.500	21.000	21.000	21.000	21.000
54310041 Geschäftsaufwendungen	19.253,46	29.000	25.000	25.000	25.000	25.000
54310061 Geschäftsaufwendungen	0,00	25.000	14.000	0	0	0
54310081 Geschäftsaufwendungen	7.794,05	7.500	8.000	8.000	8.000	8.000
54310091 Geschäftsaufwendungen	853,94	0	0	0	0	0
54310101 Geschäftsaufwendungen	54.906,52	75.000	70.000	70.000	70.000	70.000
54319991 Anschaffung GWG	1.866,88	5.000	20.000	5.000	5.000	5.000
54319992 Anschaffung GWG IT	7.356,57	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54410011 Zahlungen für Schadenfälle	21.646,82	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
54460001 Versicherungen	64.681,57	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
54990011 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	28.739,62	15.000	24.000	4.000	4.000	4.000
54990012 Anschaffung Festwert IT	15.564,57	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54990041 Mitgliedsbeiträge	8.450,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
= Ordentliche Aufwendungen	1.036.909,23	1.275.200	1.308.100	1.150.200	1.154.800	1.160.000
= Ordentliches Ergebnis	-846.837,23	-1.109.000	-1.143.800	-983.900	-987.500	-991.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-846.837,23	-1.109.000	-1.143.800	-983.900	-987.500	-991.200
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-846.837,23	-1.109.000	-1.143.800	-983.900	-987.500	-991.200
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	374.512,34	365.100	368.700	368.700	368.700	368.700
48110001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	374.512,34	365.100	368.700	368.700	368.700	368.700
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.547,24	11.000	10.000	10.000	10.000	10.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.547,24	11.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	369.965,10	354.100	358.700	358.700	358.700	358.700
= Teilergebnis	-476.872,13	-754.900	-785.100	-625.200	-628.800	-632.500



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.630,84	42.800	42.800	0	42.800	42.800	42.800
64110001 Mieten und Pachten	39.630,84	42.800	42.800	0	42.800	42.800	42.800
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	76.657,39	65.000	65.000	0	65.000	65.000	65.000
64820001 Kostenerstattungen	9.717,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
64860001 Kostenerstattungen	43.160,26	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	23.780,13	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.288,23	107.800	107.800	0	107.800	107.800	107.800
- Personalauszahlungen	305.342,45	357.400	356.100	0	359.700	363.300	367.000
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	239.705,10	280.700	281.000	0	283.800	286.600	289.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	16.044,38	18.700	15.500	0	15.700	15.900	16.100
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	49.592,97	58.000	59.600	0	60.200	60.800	61.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	328.312,12	417.000	442.000	0	328.000	328.000	328.000
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	12.674,97	0	0	0	0	0	0
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	4.000,00	6.000	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.903,16	52.000	89.000	0	15.000	15.000	15.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	68.690,32	91.500	95.000	0	55.000	55.000	55.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	4.419,00	7.500	8.000	0	8.000	8.000	8.000
72910031 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	205.624,67	260.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
- Sonstige Auszahlungen	273.985,52	479.800	424.500	0	375.500	375.500	375.500
74110001 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.628,60	10.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
74220001 Mieten und Pachten	4.517,80	9.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
74221001 Mieten und Pachten	26.460,00	38.000	38.000	0	38.000	38.000	38.000
74230001 Leasing	1.394,12	1.800	2.500	0	2.500	2.500	2.500
74290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	465,59	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74290003 AZ Rückstellungen Prüfung WP	13.470,00	0	0	0	0	0	0
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	75.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.305,00	24.000	24.000	0	24.000	24.000	24.000
74290031 Interkommunale Kooperation "Vergabewesen"	6.249,60	20.500	21.000	0	21.000	21.000	21.000
74310041 Geschäftsauszahlungen	19.253,46	29.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
74310061 Geschäftsauszahlungen	0,00	25.000	14.000	0	0	0	0
74310081 Geschäftsauszahlungen	7.794,05	7.500	8.000	0	8.000	8.000	8.000
74310091 Geschäftsauszahlungen	853,94	0	0	0	0	0	0
74310101 Geschäftsauszahlungen	51.553,39	75.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
74319991 Anschaffung GWG	1.539,63	5.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000
74319992 Anschaffung GWG IT	7.356,57	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
74410011 Zahlungen für Schadenfälle	6.676,64	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
74460001 Versicherungen	64.681,57	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000

Fortsetzung folgt ...



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
74990011 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	16.374,99	15.000	24.000	0	4.000	4.000	4.000
74990012 Anschaffung Festwert IT	14.960,57	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	8.450,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	907.640,09	1.254.200	1.222.600	0	1.063.200	1.066.800	1.070.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-791.351,86	-1.146.400	-1.114.800	0	-955.400	-959.000	-962.700
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	57.550	54.000	0	0	0	0
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	0,00	57.550	54.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	57.550	54.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.888,43	75.000	14.000	0	0	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	6.888,43	75.000	14.000	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	10.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	10.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.888,43	85.000	29.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.888,43	-27.450	25.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
H50008 Photovoltaikanlage auf dem Rathaus									
78510001 Hochbaumaßnahmen	95.888	81.888	6.888,43	75.000	14.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.888	81.888	6.888,43	75.000	14.000	0	0	0	0
= Saldo H50008	-95.888	-81.888	-6.888,43	-75.000	-14.000	0	0	0	0
V20001 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	55.000	10.000	0,00	10.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	10.000	0,00	10.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo V20001	-55.000	-10.000	0,00	-10.000	-15.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
ZI2201 Zuwendung des Landes; Photovoltaikanlage Rathaus									
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	111.550	57.550	0,00	57.550	54.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	111.550	57.550	0,00	57.550	54.000	0	0	0	0
= Saldo ZI2201	111.550	57.550	0,00	57.550	54.000	0	0	0	0
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	-199.411	-194.411	-6.888,43	-27.450	25.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Produktbereich:		01 Innere Verwaltung
Produktgruppe:		111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt:		04 IT und Zentrale Dienste
Erläuterungen		
Konto	Konto	
Teilergebnisplan	Teilfinanzplan	
44110001	64110001	Miete und Betriebskosten für im Rathaus an Dritte vermietete Räume (Polizei, D1 Mobilfunkantenne, Gemeindewerke, Wohnung Rathaus, Jobcenter).
44820001	64820001	Sachkostenerstattung Jobcenter Lippe.
44860001	64860001	Erstattungen Gemeindewerke (IT und Versicherungen).
52411001	72411001	2024 Unterhaltung 11.000,00 € Wartung/Prüfung 5.000,00 € Malerarbeiten 4.000,00 € Erneuerung Bodenbeläge 11.000,00 € Reparatur Undichtigkeiten Innenhof/Tiefgarage 20.000,00 € Anstrich Holzfenster Erweiterungsbau 6.000,00 € Grundrisse Rathaus in DWG erstellen lassen 9.000,00 € Sanierung undichter Giebel 8.000,00 € Beseitigung Brandschutzmängel, sofern erforderlich 15.000,00 € 89.000,00 €
52910031	72910031	Kommunale Datenverarbeitung 2024 Finanzverwaltungssoftware 61.000,00 € DMS 9.800,00 € Ratsinformationssystem 7.100,00 € Personalsoftware 7.500,00 € Einwohnermeldewesen 29.300,00 € Standesamt 5.600,00 € Wohngeld/Sozialfälle 6.600,00 € Standleitung Netzwerk 9.000,00 € Netzwerkumlage 16.000,00 € Virtuelle Poststelle 5.600,00 € avviso 9.500,00 € ProFIS 6.300,00 € Wlan 6.600,00 € Umsetzung IT-Konzept 31.000,00 € Datenschutz 5.400,00 € Entwicklungs- und Innovationsprojekte 28.000,00 € Sonstiges 5.700,00 € 250.000,00 €
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.
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)

54310061	74310061	Erstellung eines Schulentwicklungsplanes (Restzahlung).	
54310081	74310081	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten.	
54310101	74310101	Büromaterial, Porto u.ä.	
54319991	74319991	2024 zusätzlich neue Möbel für das Trauzimmer.	
54410011	74410011	Zahlungen für Schadenfälle.	
54460001	74460001		2024
		GVV Kommunalversicherung	6.000,00 €
		Kommunaler Schadenausgleich	20.000,00 €
		Unfallkasse	40.000,00 €
		Sonstiges, Reserve für Nachzahlungen	14.000,00 €
			<u>80.000,00 €</u>
54990011	74990011	Büroausstattung.	
54990041	74990041	Städte- u. Gemeindebund NRW, Kommunaler Arbeitgeberverband, Deutsches Volksheimstättenwerk, KGSt.	
	H50008	Errichtung einer Photovoltaikanlage inkl. Speicher auf dem Rathaus.	
	78510001	(Restzahlung)	
	ZI2201	Förderung zu der o.g. Maßnahme.	
	68110001		



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Personalaufwendungen	15.405,37	15.900	17.500	17.600	17.700	17.800
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	12.070,13	12.500	13.700	13.800	13.900	14.000
50220001 Versorgungskassenbeiträge tariff. B.	785,69	800	800	800	800	800
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tariff. B.	2.549,55	2.600	3.000	3.000	3.000	3.000
- 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	300	1.000	1.000	1.000	1.000
54310001 Geschäftsaufwendungen	0,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Aufwendungen	16.505,37	17.300	19.600	19.700	19.800	19.900
= Ordentliches Ergebnis	-16.505,37	-17.300	-19.600	-19.700	-19.800	-19.900
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-16.505,37	-17.300	-19.600	-19.700	-19.800	-19.900
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-16.505,37	-17.300	-19.600	-19.700	-19.800	-19.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.456,48	7.200	6.600	6.600	6.600	6.600
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.456,48	7.200	6.600	6.600	6.600	6.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.456,48	-7.200	-6.600	-6.600	-6.600	-6.600
= Teilergebnis	-21.961,85	-24.500	-26.200	-26.300	-26.400	-26.500

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Personalauszahlungen	15.385,96	15.900	17.500	0	17.600	17.700	17.800
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	12.050,72	12.500	13.700	0	13.800	13.900	14.000
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	785,69	800	800	0	800	800	800
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	2.549,55	2.600	3.000	0	3.000	3.000	3.000
- Transferauszahlungen	0,00	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
73180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
73180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	100	100	0	100	100	100
- Sonstige Auszahlungen	0,00	300	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310001 Geschäftsauszahlungen	0,00	300	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.385,96	17.300	19.600	0	19.700	19.800	19.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.385,96	-17.300	-19.600	0	-19.700	-19.800	-19.900

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.



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 CAF-basierten 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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.448,00	29.230	7.400	7.400	7.400	7.400
41218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ² -Meßgeräte"	0,00	21.830	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	94.957,15	98.300	105.400	105.400	101.800	101.800
44110001 Mieten	8.680,62	12.000	15.600	15.600	12.000	12.000
44110011 Mieten und Pachten	86.276,53	86.300	89.800	89.800	89.800	89.800
+ 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	103.044,15	128.170	113.440	113.440	109.840	109.840
- Personalaufwendungen	46.309,77	47.100	43.600	44.000	44.400	44.900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	36.321,51	37.000	34.400	34.700	35.000	35.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.428,95	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	7.559,31	7.600	7.200	7.300	7.400	7.500
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.264,22	26.000	41.000	11.000	11.000	11.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	101,97	20.000	35.000	5.000	5.000	5.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	3.934,96	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	227,29	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
- Bilanzielle Abschreibungen	20.373,00	20.400	11.000	11.000	11.000	11.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	20.373,00	20.400	11.000	11.000	11.000	11.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.473,62	109.030	109.500	91.500	91.500	91.500
54220001 Mieten und Pachten	79.293,63	81.700	89.000	89.000	89.000	89.000
54310081 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	15.000	0	0	0
54310091 Geschäftsaufwendungen	0,00	3.000	3.000	0	0	0
54316001 Anschaffung von CO ² -Meßgeräten	0,00	21.830	0	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	179,99	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
= Ordentliche Aufwendungen	150.420,61	202.530	205.100	157.500	157.900	158.400
= Ordentliches Ergebnis	-47.376,46	-74.360	-91.660	-44.060	-48.060	-48.560
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-47.376,46	-74.360	-91.660	-44.060	-48.060	-48.560

Fortsetzung folgt ...



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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-47.376,46	-74.360	-91.660	-44.060	-48.060	-48.560
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.002,86	30.000	20.300	20.300	20.300	20.300
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.002,86	30.000	20.300	20.300	20.300	20.300
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.002,86	-30.000	-20.300	-20.300	-20.300	-20.300
= Teilergebnis	-58.379,32	-104.360	-111.960	-64.360	-68.360	-68.860



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	21.830	0	0	0	0	0
61218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ² -Meßgeräte"	0,00	21.830	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.295,70	98.300	105.400	0	105.400	101.800	101.800
64110001 Mieten und Pachten	8.562,61	12.000	15.600	0	15.600	12.000	12.000
64110011 Mieten und Pachten	84.733,09	86.300	89.800	0	89.800	89.800	89.800
= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	93.295,70	120.130	105.400	0	105.400	101.800	101.800
- Personalauszahlungen	46.192,99	47.100	43.600	0	44.000	44.400	44.900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäf- tigte	36.204,73	37.000	34.400	0	34.700	35.000	35.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.428,95	2.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	7.559,31	7.600	7.200	0	7.300	7.400	7.500
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleis- tungen	4.322,36	26.000	41.000	0	11.000	11.000	11.000
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	101,97	20.000	35.000	0	5.000	5.000	5.000
72412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	3.993,10	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	227,29	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
- Sonstige Auszahlungen	79.473,62	109.030	109.500	0	91.500	91.500	91.500
74220001 Mieten und Pachten	79.293,63	81.700	89.000	0	89.000	89.000	89.000
74310081 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	15.000	0	0	0	0
74310091 Geschäftsauszahlungen	0,00	3.000	3.000	0	0	0	0
74316001 Anschaffung von CO ² - Meßgeräten	0,00	21.830	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	179,99	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	129.988,97	182.130	194.100	0	146.500	146.900	147.400
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-36.693,27	-62.000	-88.700	0	-41.100	-45.100	-45.600
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	10.704,00	0	0	0	0	0	0
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.704,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.704,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.704,00	0	0	0	0	0	0



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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
G10003 Nachzahlung BImA									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	432.463	432.463	10.704,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	432.463	432.463	10.704,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo G10003	-432.463	-432.463	- 10.704,00	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
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	462.167	462.167	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	29.704	29.704	- 10.704,00	0	0	0	0	0	0

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto 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.
52411001	72411001	2024 zusätzlich 30.000,00 € für E-Check der elektrischen Anlagen.
54220001	74220001	Erbbauzinsen.
54310081	74310081	Ausschreibung Gebäudereinigung.
54310091	74310091	Ausschreibung Energielieferverträge Strom.



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.264,01	36.000	45.500	45.500	42.000	41.500
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	28.264,01	36.000	45.500	45.500	42.000	41.500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	315,10	0	0	0	0	0
44880051 Kostenerstattungen	315,10	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	0	0	0	0	0
45420001 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	3.000,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	31.579,11	36.000	45.500	45.500	42.000	41.500
- Personalaufwendungen	628.929,41	823.100	899.800	908.900	918.000	927.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	491.211,32	644.500	705.000	712.100	719.200	726.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	32.392,32	42.300	38.900	39.300	39.700	40.100
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	105.325,77	136.300	155.900	157.500	159.100	160.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.450,07	79.500	79.500	79.500	79.500	79.500
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.166,28	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	18,72	0	0	0	0	0
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	46.946,15	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	29.558,73	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.760,19	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Bilanzielle Abschreibungen	28.307,01	36.000	45.500	45.500	42.000	41.500
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	28.307,01	36.000	45.500	45.500	42.000	41.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.751,76	91.250	92.750	91.350	91.350	91.350
54120001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	9.123,48	4.500	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	13.781,98	0	0	0	0	0
54310001 Geschäftsaufwendungen	6.344,61	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310021 Geschäftsaufwendungen	4.037,08	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
54319991 Anschaffung GWG	2.264,61	4.400	4.400	3.000	3.000	3.000
= Ordentliche Aufwendungen	856.438,25	1.029.850	1.117.550	1.125.250	1.130.850	1.139.550
= Ordentliches Ergebnis	-824.859,14	-993.850	-1.072.050	-1.079.750	-1.088.850	-1.098.050
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-824.859,14	-993.850	-1.072.050	-1.079.750	-1.088.850	-1.098.050
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-824.859,14	-993.850	-1.072.050	-1.079.750	-1.088.850	-1.098.050
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	755.298,45	730.100	745.800	745.800	745.800	745.800
48110001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	755.298,45	730.100	745.800	745.800	745.800	745.800

Fortsetzung folgt ...

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.664,94	17.600	17.100	17.100	17.100	17.100
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.664,94	17.600	17.100	17.100	17.100	17.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	737.633,51	712.500	728.700	728.700	728.700	728.700
= Teilergebnis	-87.225,63	-281.350	-343.350	-351.050	-360.150	-369.350



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	315,10	0	0	0	0	0	0
64880051 Kostenerstattungen	315,10	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	315,10	0	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	657.420,48	823.100	899.800	0	908.900	918.000	927.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	519.702,39	644.500	705.000	0	712.100	719.200	726.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	32.392,32	42.300	38.900	0	39.300	39.700	40.100
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	105.325,77	136.300	155.900	0	157.500	159.100	160.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.337,48	79.500	79.500	0	79.500	79.500	79.500
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.166,28	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	18,72	0	0	0	0	0	0
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	45.670,18	42.000	42.000	0	42.000	42.000	42.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	28.268,05	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.214,25	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
- Sonstige Auszahlungen	110.022,52	91.250	92.750	0	91.350	91.350	91.350
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	9.123,48	4.500	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	13.781,98	0	0	0	0	0	0
74310001 Geschäftsauszahlungen	1.615,37	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310021 Geschäftsauszahlungen	4.037,08	1.350	1.350	0	1.350	1.350	1.350
74319991 Anschaffung GWG	2.264,61	4.400	4.400	0	3.000	3.000	3.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	849.780,48	993.850	1.072.050	0	1.079.750	1.088.850	1.098.050
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-849.465,38	-993.850	-1.072.050	0	-1.079.750	-1.088.850	-1.098.050
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	24.400	22.500	0	0	0	0
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	0,00	24.400	22.500	0	0	0	0
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.000,00	0	0	0	0	0	0
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	3.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	24.400	22.500	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.523,50	40.000	8.000	0	0	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	4.523,50	40.000	8.000	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	9.998,96	96.800	19.000	0	10.000	10.000	10.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	9.998,96	96.800	19.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.522,46	136.800	27.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.522,46	-112.400	-4.500	0	-10.000	-10.000	-10.000



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
H50009 Photovoltaikanlage auf dem Bauhof									
78510001 Hochbaumaßnahmen	52.523	44.523	4.523,50	40.000	8.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.523	44.523	4.523,50	40.000	8.000	0	0	0	0
= Saldo H50009	-52.523	-44.523	-4.523,50	-40.000	-8.000	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	199.066	150.066	9.998,96	96.800	19.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199.066	150.066	9.998,96	96.800	19.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo V20002	-189.884	-140.884	-9.998,96	-96.800	-19.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Z999999999 Bereitstellung Bauhof-Z999999999									
68310001 Einzahlungen aus der Veräuße- rung v. beweglichen VG	501	501	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	501	501	0,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo Z999999999	501	501	0,00	0	0	0	0	0	0
ZI2202 Zuwendung des Landes; Photovoltaikanlage Bauhof									
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	46.900	24.400	0,00	24.400	22.500	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.900	24.400	0,00	24.400	22.500	0	0	0	0
= Saldo ZI2202	46.900	24.400	0,00	24.400	22.500	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	3.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.142	53.142	3.000,00	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	3.000,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-728.585	-694.085	-11.522,46	-112.400	-4.500	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		
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.	2024
	78310001	Wildkrautentferner	5.000,00 €
		Frontmäher mit Knicklenker	8.500,00 €
		Rasenmäher	2.000,00 €
		Gießwagen	3.500,00 €
			<u>19.000,00 €</u>
	H50009	Errichtung einer Photovoltaikanlage inkl. Speicher auf dem Bauhofgebäude.	
	78510001	(Restzahlung)	
	ZI2202	Förderung zu der o.g. Maßnahme.	
	68110001		



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.579,55	0	6.000	6.000	0	6.000
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	12.579,55	0	6.000	6.000	0	6.000
= Ordentliche Erträge	12.579,55	0	6.000	6.000	0	6.000
- Personalaufwendungen	11.453,11	13.500	16.700	16.800	16.900	17.000
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	8.995,61	10.600	13.200	13.300	13.400	13.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	602,91	700	700	700	700	700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.854,59	2.200	2.800	2.800	2.800	2.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.079,07	0	10.000	30.000	0	10.000
54990051 Sonstige Aufwendungen	8.079,07	0	10.000	30.000	0	10.000
= Ordentliche Aufwendungen	19.532,18	13.500	26.700	46.800	16.900	27.000
= Ordentliches Ergebnis	-6.952,63	-13.500	-20.700	-40.800	-16.900	-21.000
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.952,63	-13.500	-20.700	-40.800	-16.900	-21.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-6.952,63	-13.500	-20.700	-40.800	-16.900	-21.000
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.797,22	1.700	2.100	2.100	2.100	2.100
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.797,22	1.700	2.100	2.100	2.100	2.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.797,22	-1.700	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
= Teilergebnis	-8.749,85	-15.200	-22.800	-42.900	-19.000	-23.100



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.579,55	0	6.000	0	6.000	0	6.000
64810001 Kostenerstattungen	12.579,55	0	6.000	0	6.000	0	6.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.579,55	0	6.000	0	6.000	0	6.000
- Personalauszahlungen	11.445,23	13.500	16.700	0	16.800	16.900	17.000
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	8.987,73	10.600	13.200	0	13.300	13.400	13.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	602,91	700	700	0	700	700	700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.854,59	2.200	2.800	0	2.800	2.800	2.800
- Sonstige Auszahlungen	8.079,07	0	10.000	0	30.000	0	10.000
74990051 Sonstige Auszahlungen	8.079,07	0	10.000	0	30.000	0	10.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.524,30	13.500	26.700	0	46.800	16.900	27.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.944,75	-13.500	-20.700	0	-40.800	-16.900	-21.000

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

Erläuterungen

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

54990051	74590051	Wahlkosten	
		2024	Europawahl
		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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ 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	4.256,00	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
43110001 Verwaltungsgebühren	4.256,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
43110011 Schiedsmannggebühren	0,00	100	100	100	100	100
+ Sonstige ordentliche Erträge	15.444,90	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
45610001 Bußgelder	14.959,50	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	485,40	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	19.845,90	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250
- Personalaufwendungen	95.059,20	140.500	123.700	125.000	126.300	127.600
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	73.270,00	108.700	96.900	97.900	98.900	99.900
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	4.899,77	7.200	5.200	5.300	5.400	5.500
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	16.889,43	24.600	21.600	21.800	22.000	22.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.674,25	25.500	27.500	27.500	27.500	27.500
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	1.615,74	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	10.058,51	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	5.113,00	10.600	10.500	10.500	10.500	10.500
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	5.113,00	10.600	10.500	10.500	10.500	10.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.685,48	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	1.908,48	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	477,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Aufwendungen	114.676,93	178.200	163.300	164.600	165.900	167.200
= Ordentliches Ergebnis	-94.831,03	-167.950	-153.050	-154.350	-155.650	-156.950
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-94.831,03	-167.950	-153.050	-154.350	-155.650	-156.950
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-94.831,03	-167.950	-153.050	-154.350	-155.650	-156.950

Fortsetzung folgt ...

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.338,03	7.700	12.400	12.400	12.400	12.400
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.338,03	7.700	12.400	12.400	12.400	12.400
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-15.338,03	-7.700	-12.400	-12.400	-12.400	-12.400
= Teilergebnis	-110.169,06	-175.650	-165.450	-166.750	-168.050	-169.350



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.152,00	5.100	5.100	0	5.100	5.100	5.100
63110001 Verwaltungsgebühren	4.152,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
63110011 Schiedsmanngebühren	0,00	100	100	0	100	100	100
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	13.958,60	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
65610001 Bußgelder	13.958,60	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.110,60	10.100	10.100	0	10.100	10.100	10.100
- Personalauszahlungen	94.787,88	140.500	123.700	0	125.000	126.300	127.600
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	72.998,68	108.700	96.900	0	97.900	98.900	99.900
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	4.899,77	7.200	5.200	0	5.300	5.400	5.500
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	16.889,43	24.600	21.600	0	21.800	22.000	22.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.674,25	25.500	27.500	0	27.500	27.500	27.500
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	1.615,74	3.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	10.058,51	22.500	22.500	0	22.500	22.500	22.500
- Transferauszahlungen	5.113,00	10.600	10.500	0	10.500	10.500	10.500
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	5.113,00	10.600	10.500	0	10.500	10.500	10.500
- Sonstige Auszahlungen	777,00	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	477,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.352,13	178.050	163.150	0	164.450	165.750	167.050
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-94.241,53	-167.950	-153.050	0	-154.350	-155.650	-156.950

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo	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	Konto
Teilergebnisplan	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 ab 2023 1,00 €/Einwohner/Jahr.
54210001	74210001	Aufwandsentschädigung Schiedsperson.
54990041	74990041	Mitgliedsbeiträge Bund Deutscher Schiedsmänner (Erhöhung) und Kreisverkehrswacht.



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

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.780,86	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
43110001 Verwaltungsgebühren	82.780,86	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
= Ordentliche Erträge	82.780,86	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
- Personalaufwendungen	94.532,76	137.400	195.800	197.700	199.700	201.700
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	73.922,41	107.100	153.600	155.100	156.700	158.300
50220001 Versorgungskassenbeiträge tariff. B.	4.786,76	7.100	8.400	8.500	8.600	8.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tariff. B.	15.823,59	23.200	33.800	34.100	34.400	34.700
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.547,44	51.270	61.320	61.320	61.320	61.320
54310011 Geschäftsaufwendungen	925,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310041 Geschäftsaufwendungen	48.109,33	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
54310091 Geschäftsaufwendungen	392,89	150	200	200	200	200
54990041 Mitgliedsbeiträge	120,00	120	120	120	120	120
= Ordentliche Aufwendungen	144.080,20	188.670	257.120	259.020	261.020	263.020
= Ordentliches Ergebnis	-61.299,34	-108.670	-177.120	-179.020	-181.020	-183.020
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-61.299,34	-108.670	-177.120	-179.020	-181.020	-183.020
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-61.299,34	-108.670	-177.120	-179.020	-181.020	-183.020
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.768,87	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.768,87	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-14.768,87	-14.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
= Teilergebnis	-76.068,21	-122.670	-192.120	-194.020	-196.020	-198.020



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.782,71	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
63110001 Verwaltungsgebühren	82.782,71	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.782,71	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
- Personalauszahlungen	93.950,75	137.400	195.800	0	197.700	199.700	201.700
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	73.340,40	107.100	153.600	0	155.100	156.700	158.300
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	4.786,76	7.100	8.400	0	8.500	8.600	8.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	15.823,59	23.200	33.800	0	34.100	34.400	34.700
- Sonstige Auszahlungen	48.708,78	51.270	61.320	0	61.320	61.320	61.320
74310011 Geschäftsauszahlungen	925,22	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74310041 Geschäftsauszahlungen	47.270,67	50.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
74310091 Geschäftsauszahlungen	392,89	150	200	0	200	200	200
74990041 Mitgliedsbeiträge	120,00	120	120	0	120	120	120
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.659,53	188.670	257.120	0	259.020	261.020	263.020
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-59.876,82	-108.670	-177.120	0	-179.020	-181.020	-183.020

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

Erläuterungen

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

54310011	74310011	Familienstammbücher, Urkunden usw.
54310041	74310041	Reisepässe und Personalausweise.
54990041	74990041	Mitgliedsbeitrag Fachverband der Standesbeamten.



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 Brand-schau in der Gemeinde Augustdorf, Satzung über den Ersatz von Verdienstausschlag 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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.188,56	144.800	103.000	155.500	166.500	174.000
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	71.188,56	144.800	103.000	155.500	166.500	174.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.873,19	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000
43210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	36.873,19	7.000	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	469,20	2.000	500	500	500	500
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	469,20	2.000	500	500	500	500
+ Sonstige ordentliche Erträge	712,00	700	700	700	700	600
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	712,00	700	700	700	700	600
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	24.000	27.000	31.500	0	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	24.000	27.000	31.500	0	0
= Ordentliche Erträge	109.392,95	178.650	141.350	198.350	177.850	185.250
- Personalaufwendungen	32.477,33	31.100	40.400	40.800	41.200	41.600
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	23.967,88	24.600	31.900	32.200	32.500	32.800
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.611,04	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	4.849,66	4.900	6.700	6.800	6.900	7.000
50390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	2.048,75	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.404,32	106.500	119.500	114.000	114.000	114.000
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	1.615,73	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.900,38	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	14.368,34	24.000	25.000	19.500	19.500	19.500
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	35.080,50	70.000	80.000	80.000	80.000	80.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.439,37	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
- Bilanzielle Abschreibungen	72.295,56	146.000	104.000	156.700	167.700	175.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	72.295,56	146.000	104.000	156.700	167.700	175.000
- Transferaufwendungen	7.076,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	7.076,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.838,46	238.500	248.500	237.500	237.500	237.500

Fortsetzung folgt ...



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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
54120001 Besondere Aufwendungen für Be- schäftigte	56.863,87	80.000	40.000	40.000	40.000	40.000
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	12.332,67	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
54210011 Verdienstausschlag und Einsatzentschä- digungen	53.727,18	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	886,40	6.000	10.000	10.000	10.000	10.000
54310001 Geschäftsaufwendungen	134,70	11.000	11.000	0	0	0
54310031 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	40.000	40.000	40.000	40.000
54310051 Geschäftsaufwendungen	33,50	500	500	500	500	500
54310061 Geschäftsaufwendungen	287,13	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310081 Geschäftsaufwendungen	451,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54319991 Anschaffung GWG	13.130,47	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
54460001 Versicherungen	1.158,94	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	831,60	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
= Ordentliche Aufwendungen	319.091,67	529.600	519.900	556.500	567.900	575.600
= Ordentliches Ergebnis	-209.698,72	-350.950	-378.550	-358.150	-390.050	-390.350
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-209.698,72	-350.950	-378.550	-358.150	-390.050	-390.350
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Lei- stungsbeziehungen	-209.698,72	-350.950	-378.550	-358.150	-390.050	-390.350
- Aufwendungen aus internen Leistungsbezieh- ungen	44.144,84	33.700	40.000	40.000	40.000	40.000
58110001 Aufwendungen aus internen Lei- stungsbeziehungen	44.144,84	33.700	40.000	40.000	40.000	40.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-44.144,84	-33.700	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
= Teilergebnis	-253.843,56	-384.650	-418.550	-398.150	-430.050	-430.350

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.441,31	7.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
63210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	30.441,31	7.000	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	469,20	2.000	500	0	500	500	500
64810001 Kostenerstattungen	469,20	2.000	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.060,51	9.150	10.650	0	10.650	10.650	10.650
- Personalauszahlungen	32.495,28	31.100	40.400	0	40.800	41.200	41.600
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	23.985,83	24.600	31.900	0	32.200	32.500	32.800
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.611,04	1.600	1.800	0	1.800	1.800	1.800
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	4.849,66	4.900	6.700	0	6.800	6.900	7.000
70390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	2.048,75	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.851,63	106.500	119.500	0	114.000	114.000	114.000
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	1.615,73	3.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.900,38	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	16.817,96	24.000	25.000	0	19.500	19.500	19.500
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	41.078,19	70.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	3.439,37	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
- Transferauszahlungen	7.076,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	7.076,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
- Sonstige Auszahlungen	138.873,93	238.500	248.500	0	237.500	237.500	237.500
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	57.354,44	80.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	12.332,67	30.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
74210011 Verdienstausschlag und Einsatzschädigungen	52.273,08	70.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	886,40	6.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
74310001 Geschäftsauszahlungen	134,70	11.000	11.000	0	0	0	0
74310031 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	40.000	0	40.000	40.000	40.000
74310051 Geschäftsauszahlungen	33,50	500	500	0	500	500	500
74310061 Geschäftsauszahlungen	287,13	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310081 Geschäftsauszahlungen	451,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74319991 Anschaffung GWG	13.130,47	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
74460001 Versicherungen	1.158,94	14.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	831,60	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	254.296,84	383.600	415.900	0	399.800	400.200	400.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-223.236,33	-374.450	-405.250	0	-389.150	-389.550	-389.950

Fortsetzung folgt ...



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.967,84	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	36.967,84	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.967,84	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	0	220.000	0	0	0	0
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	220.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	800.000	900.000	1.050.000	1.050.000	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	800.000	900.000	800.000	800.000	0	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	0	0	250.000	250.000	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	268.129,04	796.300	671.000	0	145.000	30.000	30.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	268.129,04	796.300	671.000	0	145.000	30.000	30.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	268.129,04	1.596.300	1.791.000	1.050.000	1.195.000	30.000	30.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-231.161,20	-1.566.300	-1.761.000	-1.050.000	-1.165.000	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
G10005 Ankauf Parkplatzfläche Feuerwehrgerätehaus									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	220.000	0	0,00	0	220.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	220.000	0	0,00	0	220.000	0	0	0	0
= Saldo G10005	-220.000	0	0,00	0	-220.000	0	0	0	0
H50007 Feuerwehrgerätehaus									
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	2.513.538	813.538	0,00	800.000	900.000	800.000	800.000	0	0
							(800.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.513.538	813.538	0,00	800.000	900.000	800.000	800.000	0	0
= Saldo H50007	-	-813.538	0,00	-800.000	-900.000	-800.000	-800.000	0	0
	2.513.538								
T60014 Parkfläche Feuerwehrgerätehaus									
78520001 Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	250.000	0	0,00	0	0	250.000	250.000	0	0
							(250.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	0	0,00	0	0	250.000	250.000	0	0
= Saldo T60014	-250.000	0	0,00	0	0	-250.000	-250.000	0	0
V20003 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	401.617	271.617	55.014,72	90.000	40.000	0	30.000	30.000	30.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	401.617	271.617	55.014,72	90.000	40.000	0	30.000	30.000	30.000
= Saldo V20003	-401.617	-271.617	-	-90.000	-40.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
			55.014,72						
V20014 Erwerb eines Feuerwehrfahrzeuges									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	1.665.414	919.414	213.114,32	706.300	631.000	0	115.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.665.414	919.414	213.114,32	706.300	631.000	0	115.000	0	0

Fortsetzung folgt ...



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
= Saldo V20014	- 1.665.414	-919.414	- 213.114,32	-706.300	-631.000	0	-115.000	0	0
ZP1004 Feuerschutzpauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	254.295	134.295	36.967,84	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	254.295	134.295	36.967,84	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
= Saldo ZP1004	254.295	134.295	36.967,84	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	- 4.930.173	- 2.004.173	- 231.161,20	- 1.566.300	- 1.761.000	- 1.050.000	- 1.165.000	0	0

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	HLF 20 (Neu), Reserve TLF 4000 (Neu), Reserve Verschiedenes und Ersatzbeschaffungen	2024 15.000,00 € 15.000,00 € 10.000,00 € 40.000,00 €
	V20014 78310001	HLF20 TLF4000	2024 161.000,00 € 470.000,00 € 631.000,00 € 2025 115.000,00 € 115.000,00 €
	H50007 78510001	Umbau und Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses.	



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 Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	393.313,56	288.840	261.550	268.700	275.200	282.700
41212001 Zuweisung Helferprogramm für Betreuungangebote	14.725,92	7.560	0	0	0	0
41213001 Zuweisung zur Beschaffung von FFP2-Masken	3.275,55	0	0	0	0	0
41214001 Ausbau der Infrastruktur Ganztags	10.552,55	0	0	0	0	0
41215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	0,00	5.830	0	0	0	0
41215991 Ertrag aus Abgrenzung "Aufholen nach Corona"	7.951,99	0	0	0	0	0
41300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	7.941,00	0	0	0	0	0
41301011 Zuweisung Digitalpakt	66.404,51	0	0	0	0	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	7.600,27	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	2.215,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
41410031 Landeszuweisung OGS	216.299,50	196.000	205.000	212.000	218.000	225.000
41410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.639,66	1.350	1.350	0	0	0
41480001 Zuweisungen für lfd. Zwecke, übrige Bereiche	10.587,00	10.000	0	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	42.450,61	59.400	46.500	48.000	48.500	49.000
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	670,00	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.942,00	110.000	114.000	114.000	114.000	114.000
43210001 Benutzungsgebühren	112.942,00	110.000	114.000	114.000	114.000	114.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	530,00	300	300	300	300	300
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	530,00	300	300	300	300	300
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.067,81	0	200	200	200	200
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	6.067,81	0	0	0	0	0
44880061 Vermischte Einnahmen	0,00	0	200	200	200	200
+ Sonstige ordentliche Erträge	4.402,00	1.500	1.500	1.500	0	0
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	1.522,00	1.500	1.500	1.500	0	0
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	2.880,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	517.255,37	400.640	377.550	384.700	389.700	397.200
- Personalaufwendungen	192.373,78	199.100	228.000	230.300	232.600	234.900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	150.285,72	155.400	178.700	180.500	182.300	184.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	9.826,89	10.300	9.900	10.000	10.100	10.200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	32.261,17	33.400	39.400	39.800	40.200	40.600

Fortsetzung folgt ...



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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.122,49	378.290	387.100	258.400	258.400	258.400
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	20.076,59	0	40.000	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.021,73	48.100	70.500	18.000	18.000	18.000
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	326,33	4.500	6.000	6.000	6.000	6.000
52412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	189.174,67	205.000	177.500	146.500	146.500	146.500
52550002 Unterhaltung des sonstigen bewegli- chen Vermögens	2.908,19	8.000	6.200	6.200	6.200	6.200
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Ver- mögens Schul-IT	13.421,22	29.000	16.000	16.000	16.000	16.000
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfrei- heitsgesetz	9.285,47	12.700	12.000	12.000	12.000	12.000
52720001 Schülerbeförderungskosten	29.406,49	35.000	33.000	33.000	33.000	33.000
52790001 Schulveranstaltungen	2.090,79	4.500	3.500	3.500	3.500	3.500
52790011 Projektförderung	1.927,82	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790021 Lehrerfortbildung	1.420,00	4.600	3.700	1.200	1.200	1.200
52790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
52810001 Aufwendungen für sonstige Sachleis- tungen	9.500,34	0	0	0	0	0
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	4.990,05	4.300	6.500	6.500	6.500	6.500
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	1.754,96	2.700	2.700	0	0	0
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	0,00	2.830	0	0	0	0
52910061 Helferprogramm für Betreuungsange- bote	14.817,84	7.560	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	98.161,52	114.400	101.500	103.000	103.000	103.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	98.161,52	114.400	101.500	103.000	103.000	103.000
- Transferaufwendungen	324.591,45	366.300	447.200	468.900	366.300	366.300
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	324.591,45	366.300	447.200	468.900	366.300	366.300
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.407,89	177.430	72.160	62.660	62.660	80.660
54220001 Mieten und Pachten	1.855,17	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
54310041 Geschäftsaufwendungen	1.096,36	700	800	800	800	800
54310051 Geschäftsaufwendungen	1.210,23	900	1.300	1.300	1.300	1.300
54310061 Geschäftsaufwendungen	1.673,76	1.800	1.860	1.860	1.860	1.860
54310091 Geschäftsaufwendungen	10.587,00	10.000	0	0	0	0
54310101 Geschäftsaufwendungen	1.015,54	1.500	1.500	0	0	0
54310111 Geschäftsaufwendungen	570,90	1.000	0	0	0	0
54311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	3.275,55	0	0	0	0	0
54313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	7.951,99	5.830	0	0	0	0
54315001 Helferprogramm zur Integration ukrai- nischer Kinder	34.363,86	76.800	0	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	15.042,27	45.000	17.000	15.000	15.000	15.000
54319992 Anschaffung GWG IT	13.581,00	7.100	24.000	18.000	18.000	36.000
54319994 Anschaffung GWG Infrastrukturaus- bau Ganztags	12.414,77	0	0	0	0	0
54460001 Versicherungen	20.419,49	24.100	23.000	23.000	23.000	23.000

Fortsetzung folgt ...



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	670,00	0	0	0	0	0
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	3.680,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	1.105.657,13	1.235.520	1.235.960	1.123.260	1.022.960	1.043.260
= Ordentliches Ergebnis	-588.401,76	-834.880	-858.410	-738.560	-633.260	-646.060
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-588.401,76	-834.880	-858.410	-738.560	-633.260	-646.060
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-588.401,76	-834.880	-858.410	-738.560	-633.260	-646.060
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.901,33	35.000	41.500	41.500	41.500	41.500
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.901,33	35.000	41.500	41.500	41.500	41.500
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-43.901,33	-35.000	-41.500	-41.500	-41.500	-41.500
= Teilergebnis	-632.303,09	-869.880	-899.910	-780.060	-674.760	-687.560



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.619,43	229.440	215.050	0	220.700	226.700	233.700
61212001 Helferprogramm für Betreuungsangebote	16.121,10	7.560	0	0	0	0	0
61213001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	1.704,61	-3.000	0	0	0	0	0
61213002 Zuweisung zur Einführung von PCR-Pooltests	1.698,34	3.000	0	0	0	0	0
61214001 Ausbau der Infrastruktur Ganztags	10.552,55	0	0	0	0	0	0
61215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	0,00	5.830	0	0	0	0	0
61218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ₂ -Meßgeräte"	6.985,60	0	0	0	0	0	0
61300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	7.941,00	0	0	0	0	0	0
61301011 Zuweisung Digitalpakt	66.404,51	0	0	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	8.410,22	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	2.215,00	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
61410031 Landeszuweisung OGS	216.299,50	196.000	205.000	0	212.000	218.000	225.000
61410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.700,00	1.350	1.350	0	0	0	0
61480001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, übrige	10.587,00	10.000	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.348,65	110.000	114.000	0	114.000	114.000	114.000
63210001 Benutzungsgebühren	116.348,65	110.000	114.000	0	114.000	114.000	114.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	530,00	300	300	0	300	300	300
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	530,00	300	300	0	300	300	300
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.067,81	0	200	0	200	200	200
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	6.067,81	0	0	0	0	0	0
64880061 Vermischte Einnahmen	0,00	0	200	0	200	200	200
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	474.565,89	339.740	329.550	0	335.200	341.200	348.200
- Personalauszahlungen	193.538,43	199.100	228.000	0	230.300	232.600	234.900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	151.450,37	155.400	178.700	0	180.500	182.300	184.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	9.826,89	10.300	9.900	0	10.000	10.100	10.200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	32.261,17	33.400	39.400	0	39.800	40.200	40.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	398.207,09	421.190	387.100	0	258.400	258.400	258.400
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	5.076,59	0	40.000	0	0	0	0
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	13.000,00	42.900	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	86.636,81	48.100	70.500	0	18.000	18.000	18.000
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	326,33	4.500	6.000	0	6.000	6.000	6.000

Fortsetzung folgt ...



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	200.407,04	205.000	177.500	0	146.500	146.500	146.500
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	2.908,19	8.000	6.200	0	6.200	6.200	6.200
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	13.257,72	29.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	9.285,47	12.700	12.000	0	12.000	12.000	12.000
72720001 Schülerbeförderungskosten	28.380,36	35.000	33.000	0	33.000	33.000	33.000
72790001 Schulveranstaltungen	2.090,79	4.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
72790011 Projektförderung	2.120,92	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790021 Lehrerfortbildung	1.420,00	4.600	3.700	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
72810001 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	9.500,34	0	0	0	0	0	0
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	4.990,05	4.300	6.500	0	6.500	6.500	6.500
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.639,66	2.700	2.700	0	0	0	0
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.830	0	0	0	0	0
72910061 Helferprogramm für Betreuungsangebote	16.166,82	7.560	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	324.591,45	366.300	447.200	0	468.900	366.300	366.300
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	324.591,45	366.300	447.200	0	468.900	366.300	366.300
- Sonstige Auszahlungen	127.981,99	177.430	72.160	0	62.660	62.660	80.660
74220001 Mieten und Pachten	1.855,17	2.700	2.700	0	2.700	2.700	2.700
74310041 Geschäftsauszahlungen	1.096,36	700	800	0	800	800	800
74310051 Geschäftsauszahlungen	1.210,23	900	1.300	0	1.300	1.300	1.300
74310061 Geschäftsauszahlungen	1.673,76	1.800	1.860	0	1.860	1.860	1.860
74310091 Geschäftsauszahlungen	10.587,00	10.000	0	0	0	0	0
74310101 Geschäftsauszahlungen	1.015,54	1.500	1.500	0	0	0	0
74310111 Geschäftsauszahlungen	570,90	1.000	0	0	0	0	0
74311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	3.275,55	0	0	0	0	0	0
74313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	7.951,99	5.830	0	0	0	0	0
74315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	37.287,96	76.800	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	15.042,27	45.000	17.000	0	15.000	15.000	15.000
74319992 Anschaffung GWG IT	13.581,00	7.100	24.000	0	18.000	18.000	36.000
74319994 Anschaffung GWG Infrastrukturausbau Ganzttag.	12.414,77	0	0	0	0	0	0
74460001 Versicherungen	20.419,49	24.100	23.000	0	23.000	23.000	23.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.044.318,96	1.164.020	1.134.460	0	1.020.260	919.960	940.260
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-569.753,07	-824.280	-804.910	0	-685.060	-578.760	-592.060
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.751,51	0	0	0	0	0	0
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	12.028,41	0	0	0	0	0	0
68110061 Infrastrukturausbau Ganztagsbetreuung	6.723,10	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.751,51	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	20.000	0	0	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	40.000	20.000	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anla- geverm.	30.229,54	17.000	36.500	0	15.000	15.000	15.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	30.229,54	17.000	36.500	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.229,54	57.000	56.500	0	15.000	15.000	15.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.478,03	-57.000	-56.500	0	-15.000	-15.000	-15.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
H50001 Hochbaumaßnahmen									
78510001 Hochbaumaßnahmen	60.000	40.000	0,00	40.000	20.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	40.000	0,00	40.000	20.000	0	0	0	0
= Saldo H50001	-60.000	-40.000	0,00	-40.000	-20.000	0	0	0	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	60.047	25.547	4.523,31	13.000	19.500	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.047	25.547	4.523,31	13.000	19.500	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo V20004	-60.047	-25.547	-4.523,31	-13.000	-19.500	0	-5.000	-5.000	-5.000
V20011 Erwerb von Vermögensgegenständen IT									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	86.256	39.256	17.796,71	4.000	17.000	0	10.000	10.000	10.000
78590001 Auszahlungen für Anlagen im Bau	888	888	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.145	40.145	17.796,71	4.000	17.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo V20011	-87.145	-40.145	-17.796,71	-4.000	-17.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
V21001 Infrastrukturausbau Ganztagsbetreuung Grundschüler									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	7.910	7.910	7.909,52	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.910	7.910	7.909,52	0	0	0	0	0	0
= Saldo V21001	-7.910	-7.910	-7.909,52	0	0	0	0	0	0
ZI2101 Zuwendung des Landes; Infrastrukturausbau Ganztags									
68110061 Infrastrukturausbau Ganztags- betreuung	6.723	6.723	6.723,10	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.723	6.723	6.723,10	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2101	6.723	6.723	6.723,10	0	0	0	0	0	0
ZI2204 Digitalpakt									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	12.028	12.028	12.028,41	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.028	12.028	12.028,41	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2204	12.028	12.028	12.028,41	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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	-405.258	-303.758	- 11.478,03	-57.000	-56.500	0	-15.000	-15.000	-15.000

Produktbereich:		03 Schulträgeraufgaben	
Produktgruppe:		211 Grundschulen	
Produkt:		01 Bereitstellung Grundschule In der Senne	
Erläuterungen			
Konto	Konto		
Teilergebnisplan	Teilfinanzplan		
41410001	61410001	Landeszuweisung Betreuungspauschale.	
43210001	63210001	Elternbeiträge zur OGS.	
52150001	72150001		2024
		Erneuerung Schulhof	15.000,00 €
		Erneuerung ELA-Anlage	25.000,00 €
			40.000,00 €
52411001	72411001		2024
		Allgemeine Unterhaltung	11.000,00 €
		Wartung/Prüfung	4.000,00 €
		Malerarbeiten	10.000,00 €
		Aufbau Basketballkörbe	1.500,00 €
		Erneuerung Bodenbeläge	9.000,00 €
		Erstellung Feuerwehrpläne	8.000,00 €
		Entfernung Betonblöcke Heizungskeller	1.000,00 €
		Neue Seiteneingangstür Pavillon	2.000,00 €
		Beseitigung Brandschutzmängel (Rest)	8.500,00 €
		Errichtung Putzmittelraum Aula	3.000,00 €
		Trennwände WC-Anlage	5.000,00 €
		Akustikdecke Psychomotorikraum	7.500,00 €
			70.500,00 €
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 €.	
54220001	74220001	Miete der Fotokopierer.	
54310041	74310041	Bürobedarf.	
54310051	74310051	Bücher und Zeitschriften.	
54310061	74310061	Post- und Fernmeldegebühren.	
54310101	74310101	Sprachkompetenzförderung -BUS-.	
54319992	74319992	Anschaffung von iPads inkl. Zubehör sowie Monitoren.	
	V20004		2024
	78310001	Aufsitzrasenmäher	2.500,00 €
		Tischtennisplatte	3.000,00 €
		Schaukel	2.000,00 €
		Fertigarage zur Lagerung der Gartengeräte	7.000,00 €
		Sonstiges	5.000,00 €
			19.500,00 €
	V20011	Vermögensgegenstände für die IT.	
	78310001		
	H50001	Bestandsuntersuchung des Gebäudes/Variantenanalyse Neubau-Sanierung (Rest).	
	78510001		



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 Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.390,20	152.520	145.700	149.100	152.100	154.700
41212001 Zuweisung Helferprogramm für Betreuungangebote	2.476,58	3.180	0	0	0	0
41213001 Zuweisung zur Beschaffung von FFP2-Masken	1.498,96	0	0	0	0	0
41213002 Zuweisung zur Einführung von PCR-Pooltests	9.576,00	0	0	0	0	0
41215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	0,00	3.940	0	0	0	0
41215991 Ertrag aus Abgrenzung "Aufholen nach Corona"	5.851,00	0	0	0	0	0
41300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	7.941,00	0	0	0	0	0
41301011 Zuweisung Digitalpakt	65.296,35	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	2.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
41410031 Landeszuweisung OGS	78.462,50	83.000	88.000	90.000	93.000	96.000
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	54.034,51	53.700	49.000	50.400	50.400	50.000
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	3.053,30	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.934,00	49.000	76.000	76.000	76.000	76.000
43210001 Benutzungsgebühren	43.934,00	49.000	76.000	76.000	76.000	76.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408,83	400	400	400	400	400
44110001 Mieten	408,83	400	400	400	400	400
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.340,00	5.300	5.300	5.300	4.500	4.500
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	5.340,00	5.300	5.300	5.300	4.500	4.500
= Ordentliche Erträge	280.073,03	207.220	227.400	230.800	233.000	235.600
- Personalaufwendungen	113.133,42	116.100	169.500	171.200	172.900	174.700
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	88.168,33	90.500	132.800	134.100	135.400	136.800
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	5.830,13	6.000	7.300	7.400	7.500	7.600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	19.134,96	19.600	29.400	29.700	30.000	30.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.499,04	257.980	237.200	181.200	181.200	181.200
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	41.577,35	0	0	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.062,18	43.500	50.000	17.000	17.000	17.000
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	326,33	4.500	6.000	6.000	6.000	6.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	98.666,37	98.500	95.500	76.500	76.500	76.500

Fortsetzung folgt ...



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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.261,54	6.000	4.300	4.300	4.300	4.300
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	10.674,30	28.000	16.000	16.000	16.000	16.000
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	6.355,50	9.500	10.800	10.800	10.800	10.800
52720001 Schülerbeförderungskosten	28.633,95	42.600	33.000	33.000	33.000	33.000
52790001 Schulveranstaltungen	1.242,69	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
52790021 Lehrerfortbildung	530,00	7.300	5.200	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	2.669,15	3.500	5.000	5.000	5.000	5.000
52910061 Helferprogramm für Betreuungsangebote	2.499,68	3.180	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	69.056,61	68.600	64.000	65.300	64.500	64.200
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	69.056,61	68.600	64.000	65.300	64.500	64.200
- Transferaufwendungen	136.272,45	152.100	223.600	234.450	183.150	183.150
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	136.272,45	152.100	223.600	234.450	183.150	183.150
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.877,17	86.440	60.250	59.450	71.450	74.450
54220001 Mieten und Pachten	1.298,55	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
54310041 Geschäftsaufwendungen	453,34	700	750	750	750	750
54310051 Geschäftsaufwendungen	478,50	900	900	900	900	900
54310061 Geschäftsaufwendungen	962,61	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310101 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.500	1.500	0	0	0
54311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	1.498,96	0	0	0	0	0
54312001 Einführung von PCR-Pooltests	6.120,00	0	0	0	0	0
54313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	5.851,00	3.940	0	0	0	0
54315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	7.184,13	19.200	0	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	1.283,13	35.000	35.300	15.000	15.000	15.000
54319992 Anschaffung GWG IT	7.710,00	5.000	2.000	23.000	35.000	38.000
54460001 Versicherungen	11.983,65	16.400	16.000	16.000	16.000	16.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	3.053,30	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	583.838,69	681.220	754.550	711.600	673.200	677.700
= Ordentliches Ergebnis	-303.765,66	-474.000	-527.150	-480.800	-440.200	-442.100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-303.765,66	-474.000	-527.150	-480.800	-440.200	-442.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-303.765,66	-474.000	-527.150	-480.800	-440.200	-442.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.917,73	21.900	25.700	25.700	25.700	25.700
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.917,73	21.900	25.700	25.700	25.700	25.700
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-32.917,73	-21.900	-25.700	-25.700	-25.700	-25.700
= Teilergebnis	-336.683,39	-495.900	-552.850	-506.500	-465.900	-467.800



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.367,99	98.820	96.700	0	98.700	101.700	104.700
61212001 Helferprogramm für Betreuungsangebote	5.656,58	3.180	0	0	0	0	0
61213001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	20.173,81	-2.000	0	0	0	0	0
61213002 Zuweisung zur Einführung von PCR-Pooltests	835,15	2.000	0	0	0	0	0
61215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	0,00	3.940	0	0	0	0	0
61218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ² -Meßgeräte"	4.802,60	0	0	0	0	0	0
61300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	7.941,00	0	0	0	0	0	0
61301011 Zuweisung Digitalpakt	65.296,35	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	2.200,00	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
61410031 Landeszuweisung OGS	78.462,50	83.000	88.000	0	90.000	93.000	96.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.143,00	49.000	76.000	0	76.000	76.000	76.000
63210001 Benutzungsgebühren	44.143,00	49.000	76.000	0	76.000	76.000	76.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408,83	400	400	0	400	400	400
64110001 Mieten und Pachten	408,83	400	400	0	400	400	400
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	229.919,82	148.220	173.100	0	175.100	178.100	181.100
- Personalauszahlungen	112.984,72	116.100	169.500	0	171.200	172.900	174.700
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	88.019,63	90.500	132.800	0	134.100	135.400	136.800
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	5.830,13	6.000	7.300	0	7.400	7.500	7.600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	19.134,96	19.600	29.400	0	29.700	30.000	30.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	226.381,18	257.980	237.200	0	181.200	181.200	181.200
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	41.577,35	0	0	0	0	0	0
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	5.000,00	0	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.062,18	43.500	50.000	0	17.000	17.000	17.000
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	326,33	4.500	6.000	0	6.000	6.000	6.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	99.672,39	98.500	95.500	0	76.500	76.500	76.500
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	2.261,54	6.000	4.300	0	4.300	4.300	4.300
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	10.674,30	28.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	6.355,50	9.500	10.800	0	10.800	10.800	10.800
72720001 Schülerbeförderungskosten	28.330,07	42.600	33.000	0	33.000	33.000	33.000
72790001 Schulveranstaltungen	1.242,69	3.900	3.900	0	3.900	3.900	3.900
72790021 Lehrerfortbildung	530,00	7.300	5.200	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

Fortsetzung folgt ...



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.669,15	3.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72910061 Helferprogramm für Betreuungsangebote	5.679,68	3.180	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	136.272,45	152.100	223.600	0	234.450	183.150	183.150
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	136.272,45	152.100	223.600	0	234.450	183.150	183.150
- Sonstige Auszahlungen	47.165,28	86.440	60.250	0	59.450	71.450	74.450
74220001 Mieten und Pachten	1.298,55	2.300	2.300	0	2.300	2.300	2.300
74310041 Geschäftsauszahlungen	521,65	700	750	0	750	750	750
74310051 Geschäftsauszahlungen	478,50	900	900	0	900	900	900
74310061 Geschäftsauszahlungen	962,61	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310101 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.500	1.500	0	0	0	0
74311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	1.498,96	0	0	0	0	0	0
74312001 Einführung von PCR-Pooltests	6.120,00	0	0	0	0	0	0
74313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	5.851,00	3.940	0	0	0	0	0
74315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	9.457,23	19.200	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	1.283,13	35.000	35.300	0	15.000	15.000	15.000
74319992 Anschaffung GWG IT	7.710,00	5.000	2.000	0	23.000	35.000	38.000
74460001 Versicherungen	11.983,65	16.400	16.000	0	16.000	16.000	16.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	522.803,63	612.620	690.550	0	646.300	608.700	613.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-292.883,81	-464.400	-517.450	0	-471.200	-430.600	-432.400
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.517,10	0	39.500	0	518.500	0	0
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	3.517,10	0	0	0	0	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	39.500	0	518.500	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.517,10	0	39.500	0	518.500	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	0	46.500	610.000	610.000	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	0	46.500	610.000	610.000	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	9.654,69	7.000	14.000	0	10.000	7.000	10.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	9.654,69	7.000	14.000	0	10.000	7.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.654,69	7.000	60.500	610.000	620.000	7.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.137,59	-7.000	-21.000	-610.000	-101.500	-7.000	-10.000



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
H50010 Ausbau der OGS-Betreuung									
78510001 Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	656.500	0	0,00	0	46.500	610.000	610.000 (610.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	656.500	0	0,00	0	46.500	610.000	610.000	0	0
= Saldo H50010	-656.500	0	0,00	0	-46.500	-610.000	-610.000	0	0
V20005 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	29.710	9.710	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.710	9.710	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo V20005	-29.710	-9.710	0,00	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
V20012 Erwerb von Vermögensgegenständen IT									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	58.356	37.356	9.654,69	2.000	9.000	0	5.000	2.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.356	37.356	9.654,69	2.000	9.000	0	5.000	2.000	5.000
= Saldo V20012	-58.356	-37.356	-9.654,69	-2.000	-9.000	0	-5.000	-2.000	-5.000
ZI2205 Digitalpakt									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	3.517	3.517	3.517,10	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.517	3.517	3.517,10	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2205	3.517	3.517	3.517,10	0	0	0	0	0	0
ZI2402 Förderung zum Ausbau der OGS-Betreuung									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	558.000	0	0,00	0	39.500	0	518.500	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	558.000	0	0,00	0	39.500	0	518.500	0	0
= Saldo ZI2402	558.000	0	0,00	0	39.500	0	518.500	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	-380.218	-240.718	-6.137,59	-7.000	-21.000	-610.000	-101.500	-7.000	-10.000

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.	
52411001	72411001		2024
		Allgemeines	9.000,00 €
		Wartung und Prüfung	3.000,00 €
		Malerarbeiten	6.000,00 €
		Bodenbeläge erneuern	5.000,00 €
		Glasscheiben Vordach tauschen	5.000,00 €
		Fliesen und Waschbecken Klassenräume	5.000,00 €
		Mängelbeseitigung Arbeitsschutz	1.000,00 €
		Dachrinnen für Fahrradschuppen	3.000,00 €
		Reparatur Dachrinnen Hauptgebäude	3.000,00 €
		Reinigung und Ausbesserung Holzfassade	10.000,00 €
			<u>50.000,00 €</u>
53180031	73180031	OGS: 3 Gruppen a' 78.148,40 €.	
54220001	74220001	Miete der Fotokopierer.	
54310041	74310041	Bürobedarf.	
54310051	74310051	Bücher und Zeitschriften.	
54310061	74310061	Post- und Fernmeldegebühren.	
54310101	74310101	Sprachkompetenzförderung -BUS-.	
54319991	74319991	Pauschal.	
	V20012	2024 zusätzlich neue Telefonanlage.	
	78310001		



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	409.070,12	331.820	276.350	278.600	279.300	282.000
41213001 Zuweisung zur Beschaffung von FFP2-Masken	3.243,90	0	0	0	0	0
41215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	0,00	8.280	0	0	0	0
41215991 Ertrag aus Abgrenzung "Aufholen nach Corona"	8.683,60	0	0	0	0	0
41300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	7.941,00	0	0	0	0	0
41301011 Zuweisung Digitalpakt	106.615,07	57.300	0	0	0	0
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	2.665,00	1.670	1.700	1.700	1.700	1.700
41410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	13.039,88	24.970	25.650	26.400	27.200	28.000
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	227.709,15	239.600	249.000	250.500	250.400	252.300
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	39.172,52	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	379,76	360	360	360	360	360
44110001 Mieten	379,76	360	360	360	360	360
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.763,87	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200
44870001 Erträge aus Kostenerstattungen	19.200,00	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	5.563,87	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.367,34	4.400	4.400	4.400	4.100	4.100
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	4.408,00	4.400	4.400	4.400	4.100	4.100
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	959,34	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	439.581,09	355.780	300.310	302.560	302.960	305.660
- Personalaufwendungen	181.232,06	165.000	216.900	219.100	221.300	223.500
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	141.633,42	129.200	170.100	171.800	173.500	175.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	9.272,45	8.400	9.400	9.500	9.600	9.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	30.326,19	27.400	37.400	37.800	38.200	38.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	309.415,10	516.000	499.480	357.280	357.280	357.280
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	12.000	83.000	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	68.665,95	60.800	56.300	48.000	48.000	48.000
52411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	60.000	0	0	0	0
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	326,33	4.500	6.000	6.000	6.000	6.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	189.769,27	247.000	227.000	178.500	178.500	178.500

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.503,71	7.400	6.080	6.080	6.080	6.080
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	13.187,86	24.000	20.000	20.000	20.000	20.000
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	9.782,83	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000
52720001 Schülerbeförderungskosten	11.653,36	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000
52790001 Schulveranstaltungen	1.031,93	5.200	4.000	4.000	4.000	4.000
52790011 Projektförderung	577,09	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790021 Lehrerfortbildung	2.182,60	8.100	4.100	1.700	1.700	1.700
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.734,17	9.000	11.000	11.000	11.000	11.000
- Bilanzielle Abschreibungen	234.912,80	244.900	254.000	255.500	255.500	257.500
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	234.912,80	244.900	254.000	255.500	255.500	257.500
- Transferaufwendungen	17.039,88	29.170	29.850	30.600	31.400	32.200
53180021 Kosten Schulmitwirkungsgesetz	0,00	200	200	200	200	200
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	17.039,88	28.970	29.650	30.400	31.200	32.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.938,89	64.580	76.900	92.900	55.900	129.900
54220001 Mieten und Pachten	2.428,52	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54310041 Geschäftsaufwendungen	811,11	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310051 Geschäftsaufwendungen	989,01	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
54310061 Geschäftsaufwendungen	968,11	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
54310111 Geschäftsaufwendungen	689,84	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	3.243,90	0	0	0	0	0
54313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	8.682,90	8.280	0	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	2.552,27	7.000	8.000	3.000	3.000	3.000
54319992 Anschaffung GWG IT	38.835,62	4.000	22.000	43.000	6.000	80.000
54460001 Versicherungen	28.028,61	33.400	35.000	35.000	35.000	35.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	38.709,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	868.538,73	1.019.650	1.077.130	955.380	921.380	1.000.380
= Ordentliches Ergebnis	-428.957,64	-663.870	-776.820	-652.820	-618.420	-694.720
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-428.957,64	-663.870	-776.820	-652.820	-618.420	-694.720
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-428.957,64	-663.870	-776.820	-652.820	-618.420	-694.720
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.637,69	45.100	52.600	52.600	52.600	52.600
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.637,69	45.100	52.600	52.600	52.600	52.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-44.637,69	-45.100	-52.600	-52.600	-52.600	-52.600
= Teilergebnis	-473.595,33	-708.970	-829.420	-705.420	-671.020	-747.320



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.746,20	92.220	27.350	0	28.100	28.900	29.700
61213001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	2.116,65	-5.000	0	0	0	0	0
61213002 Zuweisung zur Einführung von PCR-Pooltests	1.326,80	5.000	0	0	0	0	0
61215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	0,00	8.280	0	0	0	0	0
61218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ₂ -Meßgeräte"	10.041,80	0	0	0	0	0	0
61300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	7.941,00	0	0	0	0	0	0
61301011 Zuweisung Digitalpakt	106.615,07	57.300	0	0	0	0	0
61410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	2.665,00	1.670	1.700	0	1.700	1.700	1.700
61410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	13.039,88	24.970	25.650	0	26.400	27.200	28.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	379,76	360	360	0	360	360	360
64110001 Mieten und Pachten	379,76	360	360	0	360	360	360
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.200,00	19.200	19.200	0	19.200	19.200	19.200
64870001 Kostenerstattungen	19.200,00	19.200	19.200	0	19.200	19.200	19.200
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.325,96	111.780	46.910	0	47.660	48.460	49.260
- Personalauszahlungen	181.195,99	165.000	216.900	0	219.100	221.300	223.500
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	141.597,35	129.200	170.100	0	171.800	173.500	175.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	9.272,45	8.400	9.400	0	9.500	9.600	9.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	30.326,19	27.400	37.400	0	37.800	38.200	38.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	392.488,74	529.500	499.480	0	357.280	357.280	357.280
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	12.000	83.000	0	0	0	0
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	31.478,56	13.500	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	103.666,88	60.800	56.300	0	48.000	48.000	48.000
72411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	60.000	0	0	0	0	0
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	326,33	4.500	6.000	0	6.000	6.000	6.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	206.836,03	247.000	227.000	0	178.500	178.500	178.500
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	4.503,71	7.400	6.080	0	6.080	6.080	6.080
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	12.452,62	24.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	9.782,83	36.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
72720001 Schülerbeförderungskosten	11.349,48	40.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
72790001 Schulveranstaltungen	1.031,93	5.200	4.000	0	4.000	4.000	4.000
72790011 Projektförderung	577,09	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790021 Lehrerfortbildung	2.182,60	8.100	4.100	0	1.700	1.700	1.700
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	8.300,68	9.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000

Fortsetzung folgt ...



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Transferauszahlungen	17.039,88	29.170	29.850	0	30.600	31.400	32.200
73180021 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	200	200	0	200	200	200
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	17.039,88	28.970	29.650	0	30.400	31.200	32.000
- Sonstige Auszahlungen	88.055,18	64.580	76.900	0	92.900	55.900	129.900
74220001 Mieten und Pachten	2.428,52	3.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74310041 Geschäftsauszahlungen	811,11	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310051 Geschäftsauszahlungen	989,01	1.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800
74310061 Geschäftsauszahlungen	968,11	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
74310111 Geschäftsauszahlungen	689,84	4.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	3.243,90	0	0	0	0	0	0
74313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	9.508,19	8.280	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	2.552,27	7.000	8.000	0	3.000	3.000	3.000
74319992 Anschaffung GWG IT	38.835,62	4.000	22.000	0	43.000	6.000	80.000
74460001 Versicherungen	28.028,61	33.400	35.000	0	35.000	35.000	35.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	678.779,79	788.250	823.130	0	699.880	665.880	742.880
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-515.453,83	-676.470	-776.220	0	-652.220	-617.420	-693.620
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.504,13	0	0	0	0	0	0
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	32.504,13	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.504,13	0	0	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	32.368,79	54.000	34.000	0	7.000	7.000	10.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	32.368,79	54.000	34.000	0	7.000	7.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.368,79	54.000	34.000	0	7.000	7.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	135,34	-54.000	-34.000	0	-7.000	-7.000	-10.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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	56.964	36.964	0,00	7.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.964	36.964	0,00	7.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Saldo V20006	-56.964	-36.964	0,00	-7.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
V20013 Erwerb von Vermögensgegenständen IT									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	122.057	104.057	32.368,79	27.000	9.000	0	2.000	2.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.057	104.057	32.368,79	27.000	9.000	0	2.000	2.000	5.000
= Saldo V20013	-122.057	-104.057	-	-27.000	-9.000	0	-2.000	-2.000	-5.000
			32.368,79						

Fortsetzung folgt ...



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
V20015 Erstausrüstung Mensaküche									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	40.000	20.000	0,00	20.000	20.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000	20.000	0,00	20.000	20.000	0	0	0	0
= Saldo V20015	-40.000	-20.000	0,00	-20.000	-20.000	0	0	0	0
ZI2206 Digitalpakt									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	32.504	32.504	32.504,13	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.504	32.504	32.504,13	0	0	0	0	0	0
= Saldo ZI2206	32.504	32.504	32.504,13	0	0	0	0	0	0
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	-	-	135,34	-54.000	-34.000	0	-7.000	-7.000	-10.000
	4.208.997	4.150.997							

Produktbereich:		03 Schulträgeraufgaben	
Produktgruppe:		215 Realschulen	
Produkt:		01 Bereitstellung Realschule Augustdorf	
Erläuterungen			
Konto	Konto		
Teilergebnisplan	Teilfinanzplan		
52150001	72150001		2024
		Instandsetzung von 4 Schaltschränken.	36.000,00 €
		Fenstersanierung Undichtigkeiten	10.000,00 €
		Neue Eingangstür Realschule West	10.000,00 €
		Erneuerung Beleuchtung Mehrzweckraum	12.000,00 €
		Ausbau Technik- und Projektraum	15.000,00 €
			83.000,00 €
52411001	72411001		2024
		Wartung/Prüfung	23.300,00 €
		Wartung MSR und HLS	10.000,00 €
		Wartung Aufzug	2.500,00 €
		Allgemeines	11.000,00 €
		Malerarbeiten	7.000,00 €
		Innenplisses	2.500,00 €
			56.300,00 €
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		2024
		Einrichtung Technikraum	5.000,00 €
		Sonstiges	3.000,00 €
			8.000,00 €
	V20006	Erwerb von Vermögensgegenständen.	
	78310001	Abschließbare Fahrradabstellboxen für E-Bikes.	
	V20013	Vermögensgegenstände für die IT.	
	78310001	2024 zusätzlich neue Telefonanlage.	
	V20015	Ausstattung Mensa-Küche Komplett.	
	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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Personalaufwendungen	1.212,54	1.300	900	900	900	900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	952,74	1.000	700	700	700	700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifr. B.	65,13	100	0	0	0	0
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifr. B.	194,67	200	200	200	200	200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.928,74	21.300	21.300	21.300	21.300	21.300
52910031 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	18.928,74	21.300	21.300	21.300	21.300	21.300
= Ordentliche Aufwendungen	20.141,28	22.600	22.200	22.200	22.200	22.200
= Ordentliches Ergebnis	-20.141,28	-22.600	-22.200	-22.200	-22.200	-22.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.141,28	-22.600	-22.200	-22.200	-22.200	-22.200
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-20.141,28	-22.600	-22.200	-22.200	-22.200	-22.200
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	373,25	200	200	200	200	200
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	373,25	200	200	200	200	200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-373,25	-200	-200	-200	-200	-200
= Teilergebnis	-20.514,53	-22.800	-22.400	-22.400	-22.400	-22.400



Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 271 Volkshochschulen
Produkt 01 Volkshochschule

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Personalauszahlungen	1.209,78	1.300	900	0	900	900	900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	949,98	1.000	700	0	700	700	700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	65,13	100	0	0	0	0	0
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	194,67	200	200	0	200	200	200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.928,74	21.300	21.300	0	21.300	21.300	21.300
72910031 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	18.928,74	21.300	21.300	0	21.300	21.300	21.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.138,52	22.600	22.200	0	22.200	22.200	22.200
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.138,52	-22.600	-22.200	0	-22.200	-22.200	-22.200

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

Erläuterungen

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

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.718,00	4.700	4.700	4.700	400	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	4.718,00	4.700	4.700	4.700	400	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	598,50	500	500	500	500	500
43210001 Benutzungsgebühren	598,50	500	500	500	500	500
= Ordentliche Erträge	5.316,50	5.200	5.200	5.200	900	500
- Personalaufwendungen	9.869,72	9.800	14.500	14.600	14.700	14.800
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	7.666,85	7.600	11.200	11.300	11.400	11.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	497,11	500	600	600	600	600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.705,76	1.700	2.700	2.700	2.700	2.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	401,07	0	0	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	401,07	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	4.719,00	4.700	4.700	4.700	400	0
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	4.719,00	4.700	4.700	4.700	400	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.515,65	9.300	10.200	10.200	10.200	10.200
54310001 Geschäftsaufwendungen	1.110,44	800	1.200	1.200	1.200	1.200
54319991 Anschaffung GWG	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	7.405,21	7.500	8.000	8.000	8.000	8.000
= Ordentliche Aufwendungen	23.505,44	23.800	29.400	29.500	25.300	25.000
= Ordentliches Ergebnis	-18.188,94	-18.600	-24.200	-24.300	-24.400	-24.500
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.188,94	-18.600	-24.200	-24.300	-24.400	-24.500
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-18.188,94	-18.600	-24.200	-24.300	-24.400	-24.500
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.531,75	1.400	1.800	1.800	1.800	1.800
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.531,75	1.400	1.800	1.800	1.800	1.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.531,75	-1.400	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
= Teilergebnis	-19.720,69	-20.000	-26.000	-26.100	-26.200	-26.300



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	598,50	500	500	0	500	500	500
63210001 Benutzungsgebühren	598,50	500	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	598,50	500	500	0	500	500	500
- Personalauszahlungen	9.841,28	9.800	14.500	0	14.600	14.700	14.800
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	7.638,41	7.600	11.200	0	11.300	11.400	11.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	497,11	500	600	0	600	600	600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.705,76	1.700	2.700	0	2.700	2.700	2.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	401,07	0	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	401,07	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen	8.515,65	9.300	10.200	0	10.200	10.200	10.200
74310001 Geschäftsauszahlungen	1.110,44	800	1.200	0	1.200	1.200	1.200
74319991 Anschaffung GWG	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwaltungst.	7.405,21	7.500	8.000	0	8.000	8.000	8.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.758,00	19.100	24.700	0	24.800	24.900	25.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.159,50	-18.600	-24.200	0	-24.300	-24.400	-24.500

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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
<u>Teilergebnisplan</u>	<u>Teilfinanzplan</u>

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



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.557,50	36.500	37.200	37.200	26.300	25.300
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	34.557,50	36.500	37.200	37.200	26.300	25.300
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43,11	0	0	0	0	0
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	43,11	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	34.600,61	36.500	37.200	37.200	26.300	25.300
- Personalaufwendungen	18.192,97	21.200	58.600	59.200	59.800	60.400
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	14.241,41	16.600	46.000	46.500	47.000	47.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	942,48	1.100	2.500	2.500	2.500	2.500
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	3.009,08	3.500	10.100	10.200	10.300	10.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.928,88	20.600	21.600	5.600	5.600	5.600
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	8.582,28	0	0	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.621,37	18.000	18.000	3.000	3.000	3.000
52412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	6.055,51	1.000	2.000	1.000	1.000	1.000
52550004 Unterhaltung des WLAN-Anschlusses	669,72	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
- Bilanzielle Abschreibungen	36.763,35	36.500	37.100	37.100	26.500	25.500
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	36.763,35	36.500	37.100	37.100	26.500	25.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	987,10	4.500	13.500	2.500	2.500	2.500
54310001 Geschäftsaufwendungen	113,91	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54319991 Anschaffung GWG	873,19	3.000	12.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Aufwendungen	75.872,30	82.800	130.800	104.400	94.400	94.000
= Ordentliches Ergebnis	-41.271,69	-46.300	-93.600	-67.200	-68.100	-68.700
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-41.271,69	-46.300	-93.600	-67.200	-68.100	-68.700
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Lei- stungsbeziehungen	-41.271,69	-46.300	-93.600	-67.200	-68.100	-68.700
- Aufwendungen aus internen Leistungsbezieh- ungen	7.709,39	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
58110001 Aufwendungen aus internen Lei- stungsbeziehungen	7.709,39	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.709,39	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
= Teilergebnis	-48.981,08	-48.300	-95.600	-69.200	-70.100	-70.700



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	43,11	0	0	0	0	0	0
64880071 Erstattung SV (Mutterschafts- geld) Loga	43,11	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	43,11	0	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	18.162,04	21.200	58.600	0	59.200	59.800	60.400
70120001 Entgelte für tariflich Beschäf- tigte	14.210,48	16.600	46.000	0	46.500	47.000	47.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	942,48	1.100	2.500	0	2.500	2.500	2.500
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	3.009,08	3.500	10.100	0	10.200	10.300	10.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleis- tungen	18.715,75	20.600	21.600	0	5.600	5.600	5.600
72150001 Instandhaltung der Grund- stücke u. baul. Anlagen	8.582,28	0	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.408,24	18.000	18.000	0	3.000	3.000	3.000
72412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	6.055,51	1.000	2.000	0	1.000	1.000	1.000
72550004 Unterhaltung des WLAN- Anschlusses	669,72	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
- Sonstige Auszahlungen	987,10	4.500	13.500	0	2.500	2.500	2.500
74310001 Geschäftsauszahlungen	113,91	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74319991 Anschaffung GWG	873,19	3.000	12.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	37.864,89	46.300	93.700	0	67.300	67.900	68.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-37.821,78	-46.300	-93.700	0	-67.300	-67.900	-68.500
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anla- geverm.	0,00	15.500	5.500	0	1.000	1.000	1.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	15.500	5.500	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.500	5.500	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.500	-5.500	0	-1.000	-1.000	-1.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
V21002 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	29.353	20.853	0,00	15.500	5.500	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.353	20.853	0,00	15.500	5.500	0	1.000	1.000	1.000
= Saldo V21002	-29.353	-20.853	0,00	-15.500	-5.500	0	-1.000	-1.000	-1.000
Saldo Investitionstätigkeit	-29.353	-20.853	0,00	-15.500	-5.500	0	-1.000	-1.000	-1.000

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

Erläuterungen

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

52411001	72411001		2024
		Allgemeines	3.000,00 €
		Wartung/Prüfung	1.000,00 €
		Schriftzug und Fassadenanstrich	14.000,00 €
			<u>18.000,00 €</u>
	V21002	Gewerbspülmaschine	
	78310001		



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

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 Augstdorfs 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 €	2022	2023	2024	2025	2026	2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Erträge	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Personalaufwendungen	645,57	700	1.700	1.700	1.700	1.700
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	502,95	600	1.300	1.300	1.300	1.300
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	33,71	0	100	100	100	100
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	108,91	100	300	300	300	300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135,00	1.000	4.000	1.000	1.000	1.000
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	135,00	1.000	4.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.137,26	5.140	5.150	5.150	5.150	5.150
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54990041 Mitgliedsbeiträge	137,26	140	150	150	150	150
= Ordentliche Aufwendungen	5.917,83	6.840	10.850	7.850	7.850	7.850
= Ordentliches Ergebnis	-917,83	-1.840	-5.850	-2.850	-2.850	-2.850
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-917,83	-1.840	-5.850	-2.850	-2.850	-2.850
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-917,83	-1.840	-5.850	-2.850	-2.850	-2.850
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.427,36	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.427,36	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.427,36	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
= Teilergebnis	-7.345,19	-4.940	-8.950	-5.950	-5.950	-5.950



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
- Personalauszahlungen	971,89	700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	829,27	600	1.300	0	1.300	1.300	1.300
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	33,71	0	100	0	100	100	100
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	108,91	100	300	0	300	300	300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	135,00	1.000	4.000	0	1.000	1.000	1.000
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	135,00	1.000	4.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	5.137,26	5.140	5.150	0	5.150	5.150	5.150
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	137,26	140	150	0	150	150	150
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.244,15	6.840	10.850	0	7.850	7.850	7.850
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.244,15	-1.840	-5.850	0	-2.850	-2.850	-2.850
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	100.000	0	0	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000	100.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	100.000	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-100.000	-100.000	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
H50003 Hochbaumaßnahmen									
78510001 Hochbaumaßnahmen	200.000	100.000	0,00	100.000	100.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	100.000	0,00	100.000	100.000	0	0	0	0
= Saldo H50003	-200.000	-100.000	0,00	-100.000	-100.000	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-200.000	-100.000	0,00	-100.000	-100.000	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.	
52421001	72421001	Ortsbildpflege. 2024 zusätzlich 3.000 € für neue Bänke im Ort.	
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>143,00 €</u>
	H50003	Rühlmannstätte.	
	78510001		

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ 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	40.172,70	40.900	44.500	45.000	45.500	46.000
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	31.747,32	32.400	35.300	35.700	36.100	36.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.159,12	2.200	2.000	2.000	2.000	2.000
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	6.266,26	6.300	7.200	7.300	7.400	7.500
= Ordentliche Aufwendungen	40.172,70	40.900	44.500	45.000	45.500	46.000
= Ordentliches Ergebnis	-39.812,70	-40.600	-44.200	-44.700	-45.200	-45.700
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-39.812,70	-40.600	-44.200	-44.700	-45.200	-45.700
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-39.812,70	-40.600	-44.200	-44.700	-45.200	-45.700
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.342,76	4.900	5.400	5.400	5.400	5.400
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.342,76	4.900	5.400	5.400	5.400	5.400
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.342,76	-4.900	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400
= Teilergebnis	-46.155,46	-45.500	-49.600	-50.100	-50.600	-51.100



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	397,60	300	300	0	300	300	300
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	42,60	0	0	0	0	0	0
65910003 Rückzahlung gewährter Hilfen	355,00	300	300	0	300	300	300
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	397,60	300	300	0	300	300	300
- Personalauszahlungen	40.069,82	40.900	44.500	0	45.000	45.500	46.000
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	31.644,44	32.400	35.300	0	35.700	36.100	36.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.159,12	2.200	2.000	0	2.000	2.000	2.000
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	6.266,26	6.300	7.200	0	7.300	7.400	7.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.069,82	40.900	44.500	0	45.000	45.500	46.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.672,22	-40.600	-44.200	0	-44.700	-45.200	-45.700

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



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.649,44	370.600	63.000	4.900	4.900	4.900
41210001 Bedarfszuweisungen vom Land	84.458,93	0	0	0	0	0
41217001 Zuweisung vom Land für geduldete Personen	91.136,51	52.100	52.100	0	0	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	3.600	6.000	0	0	0
41400001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Bund	135.069,00	0	0	0	0	0
41409991 Ertrag aus Abgrenzung der Zuweisung	0,00	310.000	0	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	4.985,00	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
+ Sonstige Transfererträge	6.012,29	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42110001 Ersatz von soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtg.	6.012,29	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.974,95	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
44110001 Mieten	49.974,95	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	896.000,00	175.000	85.000	85.000	85.000	85.000
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	896.000,00	175.000	85.000	85.000	85.000	85.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	19.918,00	0	39.700	0	0	0
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	19.918,00	0	39.700	0	0	0
= Ordentliche Erträge	1.287.554,68	576.600	218.700	120.900	120.900	120.900
- Personalaufwendungen	54.710,84	121.700	58.100	58.700	59.300	59.900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	42.441,87	110.900	45.000	45.500	46.000	46.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tariff. B.	2.802,40	2.300	2.500	2.500	2.500	2.500
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tariff. B.	9.466,57	8.500	10.600	10.700	10.800	10.900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.420,80	278.000	242.800	133.000	95.000	95.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	72.660,88	15.000	68.800	15.000	15.000	15.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	20.140,00	0	0	0	0	0
52414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unterkünfte	206.150,20	263.000	174.000	118.000	80.000	80.000
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	15.469,72	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	32.098,00	32.100	31.100	30.400	16.500	6.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	32.098,00	32.100	31.100	30.400	16.500	6.000
- Transferaufwendungen	589.817,94	416.200	424.000	424.000	424.000	424.000
53310001 Soz. Leist. a. natürl. Personen außerhalb v. Einrichtg.	420.557,69	301.200	330.000	330.000	330.000	330.000

Fortsetzung folgt ...

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
53310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	169.260,25	115.000	94.000	94.000	94.000	94.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.355,93	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
54310001 Geschäftsaufwendungen	29.355,93	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
= Ordentliche Aufwendungen	1.020.403,51	855.000	763.000	653.100	601.800	591.900
= Ordentliches Ergebnis	267.151,17	-278.400	-544.300	-532.200	-480.900	-471.000
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	267.151,17	-278.400	-544.300	-532.200	-480.900	-471.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	267.151,17	-278.400	-544.300	-532.200	-480.900	-471.000
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.995,47	43.900	42.500	42.500	42.500	42.500
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.995,47	43.900	42.500	42.500	42.500	42.500
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-53.995,47	-43.900	-42.500	-42.500	-42.500	-42.500
= Teilergebnis	213.155,70	-322.300	-586.800	-574.700	-523.400	-513.500



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	657.668,80	55.700	58.100	0	0	0	0
61210001 Bedarfszuweisungen vom Land	31.635,57	0	0	0	0	0	0
61217001 Zuweisung vom Land für geduldete Personen	91.136,51	52.100	52.100	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	3.600	6.000	0	0	0	0
61400001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Bund	534.896,72	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.854,45	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	2.854,45	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.889,82	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
64110001 Mieten und Pachten	51.889,82	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	897.750,00	175.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
64810001 Kostenerstattungen	897.750,00	175.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.610.163,07	261.700	174.100	0	116.000	116.000	116.000
- Personalauszahlungen	54.554,24	121.700	58.100	0	58.700	59.300	59.900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	42.285,27	110.900	45.000	0	45.500	46.000	46.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.802,40	2.300	2.500	0	2.500	2.500	2.500
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	9.466,57	8.500	10.600	0	10.700	10.800	10.900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	312.129,75	278.000	242.800	0	133.000	95.000	95.000
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	69.155,84	15.000	68.800	0	15.000	15.000	15.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	20.140,00	0	0	0	0	0	0
72414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unterkünfte	207.364,19	263.000	174.000	0	118.000	80.000	80.000
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	15.469,72	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	534.328,98	470.200	424.000	0	424.000	424.000	424.000
73310001 Soziale Leistungen an nat. Personen a. v. Einr.	418.443,73	301.200	330.000	0	330.000	330.000	330.000
73310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	115.885,25	169.000	94.000	0	94.000	94.000	94.000
- Sonstige Auszahlungen	62.263,93	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
74310001 Geschäftsauszahlungen	29.355,93	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
74990063 AZ Rückstellung Rückzahlung FlÜAG-Pauschale	32.908,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	963.276,90	876.900	731.900	0	622.700	585.300	585.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	646.886,17	-615.200	-557.800	0	-506.700	-469.300	-469.900
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.635,57	0	0	0	0	0	0
68110081 Billigkeitrichtlinie Kompensationsleistung Sanierung kommunaler Einrichtungen	31.635,57	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.635,57	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	0	12.000	0	0	0	0
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	12.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	450.000	0	0	0	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	0	450.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	462.000	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	31.635,57	0	-462.000	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
G10006 Ankauf ehem. kath. Pfarrhaus									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.000	0	0,00	0	12.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.000	0	0,00	0	12.000	0	0	0	0
= Saldo G10006	-12.000	0	0,00	0	-12.000	0	0	0	0
H50006 Asylbewerberunterkunft									
78510001 Hochbaumaßnahmen	676.778	226.778	0,00	0	450.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	676.778	226.778	0,00	0	450.000	0	0	0	0
= Saldo H50006	-676.778	-226.778	0,00	0	-450.000	0	0	0	0
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
68110081 Billigkeitrichtlinie Kompensationsleistung Sanierung kommunaler Einrichtungen	31.636	31.636	31.635,57	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.636	31.636	31.635,57	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	31.635,57	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-1.239.429	-777.429	31.635,57	0	-462.000	0	0	0	0

Produktbereich:		05 Soziale Leistungen	
Produktgruppe:		313 Leistungen für Asylbewerber	
Produkt:		01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsheim	
Erläuterungen			
Konto	Konto		
Teilergebnisplan	Teilfinanzplan		
41310001	61310001	Integrationspauschalen für afghanische Ortskräfte.	
42110001	62110001	Erstattungen von Sozialleistungsträgern.	
44810001	64810001	Betreuungspauschale; kalkuliert mit 8 abrechenbaren Personen a' 875 €/Monat.	
52411001	72411001		2024
		Allgemeine Unterhaltung	15.000,00 €
		Neue Eingangstür Inselweg 18	5.000,00 €
		2 neue Nebeneingangstüren Inselweg 18	6.000,00 €
		Erneuerung Fenster Inselweg 18	10.000,00 €
		Container zur Lagerung der Möbel Block 111	10.000,00 €
		energetisches Konzept Inselweg 18	10.000,00 €
		2 Küchenzeilen Mittelstraße 2	2.500,00 €
		Bodenbeläge erneuern Mittelstraße 2	4.000,00 €
		Bodenbeläge erneuern OG Pfarrhaus	6.300,00 €
			<u>68.800,00 €</u>
52414001	72414001	Flüchtlingsunterkünfte	2024
		Nord-West-Ring 39 (geschlossen)	3.300,00 €
		Pivitsheider Straße 154 (Kath. Pfarrheim)	17.500,00 €
		Inselweg 18	25.500,00 €
		Am alten Forsthaus 8 (Geb. 111)	44.000,00 €
		Pivitsheider Straße 145 (Mobilheime 1-5)	27.700,00 €
		angemietete Wohnungen "Am Dören"	38.000,00 €
		angemietete Wohnungen Mittelstraße	18.000,00 €
			<u>174.000,00 €</u>
53310001	73310001	Kalkuliert mit 50 Personen a' 550 € Regelsatz/Monat.	
54310001	74310001	Erwerb von Haushaltskleingeräten und sonstigen Ausstattungsgegenständen von geringem Wert.	



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.776,00	130.880	129.800	0	0	0
41210001 Bedarfszuweisungen vom Land	116.701,00	125.000	125.000	0	0	0
41218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM-AN NRW	4.485,00	4.800	4.800	0	0	0
41218101 Bedarfszuweisung vom Land, "Alle Kinder essen mit"	990,00	1.080	0	0	0	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	3.600,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	125.776,00	130.880	129.800	0	0	0
- Personalaufwendungen	91.434,17	95.400	177.200	179.000	180.800	182.600
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	71.930,91	74.900	139.200	140.600	142.000	143.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	4.750,48	5.000	7.700	7.800	7.900	8.000
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	14.752,78	15.500	30.300	30.600	30.900	31.200
- Transferaufwendungen	119.966,00	131.860	131.300	6.300	6.300	6.300
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	116.701,00	125.000	125.000	0	0	0
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2.275,00	2.280	2.800	2.800	2.800	2.800
53180041 Programm "Alle Kinder essen mit"	990,00	1.080	0	0	0	0
53390001 Sonstige soziale Leistungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53390021 Sonstige soziale Leistungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.052,77	4.800	4.800	0	0	0
54314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	4.052,77	4.800	4.800	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	215.452,94	232.060	313.300	185.300	187.100	188.900
= Ordentliches Ergebnis	-89.676,94	-101.180	-183.500	-185.300	-187.100	-188.900
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-89.676,94	-101.180	-183.500	-185.300	-187.100	-188.900
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-89.676,94	-101.180	-183.500	-185.300	-187.100	-188.900
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.370,99	12.700	14.400	14.400	14.400	14.400
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.370,99	12.700	14.400	14.400	14.400	14.400
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-14.370,99	-12.700	-14.400	-14.400	-14.400	-14.400
= Teilergebnis	-104.047,93	-113.880	-197.900	-199.700	-201.500	-203.300



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.776,00	130.880	129.800	0	0	0	0
61210001 Bedarfszuweisungen vom Land	116.701,00	125.000	125.000	0	0	0	0
61218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM-AN NRW	4.485,00	4.800	4.800	0	0	0	0
61218101 Bedarfszuweisung vom Land, "Alle Kinder essen mit"	990,00	1.080	0	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	3.600,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.776,00	130.880	129.800	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	91.192,26	95.400	177.200	0	179.000	180.800	182.600
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	71.689,00	74.900	139.200	0	140.600	142.000	143.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	4.750,48	5.000	7.700	0	7.800	7.900	8.000
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	14.752,78	15.500	30.300	0	30.600	30.900	31.200
- Transferauszahlungen	119.966,00	131.860	131.300	0	6.300	6.300	6.300
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	116.701,00	125.000	125.000	0	0	0	0
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2.275,00	2.280	2.800	0	2.800	2.800	2.800
73180041 Programm "Alle Kinder essen mit"	990,00	1.080	0	0	0	0	0
73390001 Sonstige soziale Leistungen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
73390021 Sonstige soziale Leistunge	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
- Sonstige Auszahlungen	4.052,77	4.800	4.800	0	0	0	0
74314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	4.052,77	4.800	4.800	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.211,03	232.060	313.300	0	185.300	187.100	188.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.435,03	-101.180	-183.500	0	-185.300	-187.100	-188.900

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".
53170001	73170001	Zuschuss an die Caritas für das obige Programm.
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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.800,00	17.800	17.800	17.800	16.800	16.500
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	17.800,00	17.800	17.800	17.800	16.800	16.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.046,08	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
44110001 Mieten	53.046,08	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
44110011 Mieten und Pachten	4.000,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
= Ordentliche Erträge	74.846,08	74.800	74.800	74.800	73.800	73.500
- Personalaufwendungen	782,01	700	900	900	900	900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	608,58	600	700	700	700	700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	40,58	0	0	0	0	0
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	132,85	100	200	200	200	200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	573,58	11.000	11.000	2.000	2.000	2.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	11.000	11.000	2.000	2.000	2.000
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermö- gens	573,58	0	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	17.874,00	17.900	18.000	18.000	16.900	16.700
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	17.874,00	17.900	18.000	18.000	16.900	16.700
- Transferaufwendungen	598.978,56	507.000	600.000	600.000	600.000	600.000
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	598.978,56	507.000	600.000	600.000	600.000	600.000
= Ordentliche Aufwendungen	618.208,15	536.600	629.900	620.900	619.800	619.600
= Ordentliches Ergebnis	-543.362,07	-461.800	-555.100	-546.100	-546.000	-546.100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-543.362,07	-461.800	-555.100	-546.100	-546.000	-546.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Lei- stungsbeziehungen	-543.362,07	-461.800	-555.100	-546.100	-546.000	-546.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbezieh- ungen	232,75	900	600	600	600	600
58110001 Aufwendungen aus internen Lei- stungsbeziehungen	232,75	900	600	600	600	600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-232,75	-900	-600	-600	-600	-600
= Teilergebnis	-543.594,82	-462.700	-555.700	-546.700	-546.600	-546.700

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.046,08	57.000	57.000	0	57.000	57.000	57.000
64110001 Mieten und Pachten	53.046,08	53.000	53.000	0	53.000	53.000	53.000
64110011 Mieten und Pachten	4.000,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.046,08	57.000	57.000	0	57.000	57.000	57.000
- Personalauszahlungen	779,71	700	900	0	900	900	900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	606,28	600	700	0	700	700	700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	40,58	0	0	0	0	0	0
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	132,85	100	200	0	200	200	200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	573,58	11.000	11.000	0	2.000	2.000	2.000
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	11.000	11.000	0	2.000	2.000	2.000
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	573,58	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	412.278,06	694.000	600.000	0	600.000	600.000	600.000
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	412.278,06	694.000	600.000	0	600.000	600.000	600.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	413.631,35	705.700	611.900	0	602.900	602.900	602.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-356.585,27	-648.700	-554.900	0	-545.900	-545.900	-545.900

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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	Konto
<u>Teilergebnisplan</u>	<u>Teilfinanzplan</u>

44110001	64110001	Miete und Nebenkosten für die DRK Kindertagesstätte Haustenbecker Straße.	
44110011	64110011	Erbbauszinsen für die DRK Kindertagesstätte Lindenstraße.	
52411001	72411001	2024 zusätzlich 9.000,00 € für eine neue Eingangstür.	
52412001	72412001	Bewirtschaftungskosten für die DRK Kita, Haustenbecker Straße, werden über die Realschule abgebildet.	
53180031	73180031	<u>Zuschüsse an Kindergartenträger:</u>	
		Ev.-ref. Kirchengemeinde ARCHE	177.000,00 €
		Ev.-ref. Kirchengemeinde REGENBOGEN	84.000,00 €
		Ev.-ref. Kirchengemeinde JONA	96.000,00 €
		Ev. Militär Kirchengemeinde STACHELBÄR	56.000,00 €
		AWO BIENENKORB	68.000,00 €
		DRK Haustenbecker Straße 2	61.000,00 €
		DRK Lindenstraße 3	58.000,00 €
			<u>600.000,00 €</u>

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



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.557,00	18.400	22.400	22.800	21.100	22.000
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	17.557,00	18.400	22.400	22.800	21.100	22.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	273,00	300	300	200	100	100
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	273,00	300	300	200	100	100
= Ordentliche Erträge	17.830,00	18.700	22.700	23.000	21.200	22.100
- Personalaufwendungen	2.582,75	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.012,28	2.300	3.100	3.100	3.100	3.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	134,82	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	435,65	500	700	700	700	700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.140,15	15.500	15.500	9.500	9.500	9.500
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	15.140,15	15.500	15.500	9.500	9.500	9.500
- Bilanzielle Abschreibungen	18.541,00	19.400	23.500	23.800	22.000	22.000
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	18.541,00	19.400	23.500	23.800	22.000	22.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	997,81	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
= Ordentliche Aufwendungen	37.261,71	42.050	47.150	41.450	39.650	39.650
= Ordentliches Ergebnis	-19.431,71	-23.350	-24.450	-18.450	-18.450	-17.550
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-19.431,71	-23.350	-24.450	-18.450	-18.450	-17.550
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-19.431,71	-23.350	-24.450	-18.450	-18.450	-17.550
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.223,42	95.700	95.400	95.400	95.400	95.400
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.223,42	95.700	95.400	95.400	95.400	95.400
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-68.223,42	-95.700	-95.400	-95.400	-95.400	-95.400
= Teilergebnis	-87.655,13	-119.050	-119.850	-113.850	-113.850	-112.950



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Personalauszahlungen	3.889,14	3.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	3.318,67	2.300	3.100	0	3.100	3.100	3.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	134,82	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	435,65	500	700	0	700	700	700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.684,95	15.500	15.500	0	9.500	9.500	9.500
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.684,95	15.500	15.500	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	18.571,90	22.650	23.650	0	17.650	17.650	17.650
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.571,90	-22.650	-23.650	0	-17.650	-17.650	-17.650
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	1.094,80	44.800	57.000	0	10.000	10.000	10.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	1.094,80	44.800	57.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.094,80	44.800	57.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.094,80	-44.800	-57.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
V20007 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	132.895	45.895	1.094,80	44.800	57.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	132.895	45.895	1.094,80	44.800	57.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo V20007	-132.895	-45.895	-1.094,80	-44.800	-57.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
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	-74.433	-74.433	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-207.327	-120.327	-1.094,80	-44.800	-57.000	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		2024
		Allgemeine Unterhaltung	2.000,00 €
		Fallschutzmaterial	4.000,00 €
		Sandaustausch inkl. Entsorgung	2.000,00 €
		Sandkasteneinfassungen u.ä.	1.500,00 €
		Ersatz Fallschutzplatten und Geräte	5.000,00 €
		Jahresinspektion	1.000,00 €
			<u>15.500,00 €</u>
54220001	74220001	Pacht für Spielplatz Mergelweg und Bolzplatz Triftenstraße.	
	V20007	Erwerb von neuen Spielgeräten.	2024
	78310001	Kletterturm mit Rutsche Schlesier Str.	15.000,00 €
		Wegesperre Schlesierstraße	4.000,00 €
		Rutschenturm Emilienstraße	10.000,00 €
		Einzel-Nestschaukel Emilienstraße	4.000,00 €
		Kletterkombination Ulmenweg	10.000,00 €
		Doppelschaukel Nest II Kiebitzweg	4.000,00 €
		Erneuerung Spielgeräte	10.000,00 €
			<u>57.000,00 €</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 Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.575,00	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	10.575,00	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
= Ordentliche Erträge	13.575,00	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
- Personalaufwendungen	4.918,35	5.200	7.000	7.100	7.200	7.300
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	3.838,39	4.100	5.500	5.600	5.700	5.800
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	257,54	300	300	300	300	300
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	822,42	800	1.200	1.200	1.200	1.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.613,84	64.500	79.000	59.000	59.000	59.000
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.195,10	11.000	31.000	11.000	11.000	11.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	22.168,19	31.000	25.500	25.500	25.500	25.500
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	4.661,73	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52810001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	2.588,82	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
- Bilanzielle Abschreibungen	10.575,00	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	10.575,00	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
- Transferaufwendungen	21.726,00	19.100	15.700	16.200	16.700	17.300
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	21.726,00	19.100	15.700	16.200	16.700	17.300
= Ordentliche Aufwendungen	77.833,19	99.400	112.300	92.900	93.500	94.200
= Ordentliches Ergebnis	-64.258,19	-85.900	-98.800	-79.400	-80.000	-80.700
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-64.258,19	-85.900	-98.800	-79.400	-80.000	-80.700
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-64.258,19	-85.900	-98.800	-79.400	-80.000	-80.700
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.448,29	3.500	3.600	3.600	3.600	3.600
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.448,29	3.500	3.600	3.600	3.600	3.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.448,29	-3.500	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
= Teilergebnis	-66.706,48	-89.400	-102.400	-83.000	-83.600	-84.300



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ 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	4.910,87	5.200	7.000	0	7.100	7.200	7.300
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	3.830,91	4.100	5.500	0	5.600	5.700	5.800
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	257,54	300	300	0	300	300	300
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	822,42	800	1.200	0	1.200	1.200	1.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.590,06	71.500	79.000	0	59.000	59.000	59.000
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	0,00	7.000	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.195,10	11.000	31.000	0	11.000	11.000	11.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	23.038,50	31.000	25.500	0	25.500	25.500	25.500
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.767,64	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72810001 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	2.588,82	17.500	17.500	0	17.500	17.500	17.500
- Transferauszahlungen	21.726,00	19.100	15.700	0	16.200	16.700	17.300
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	21.726,00	19.100	15.700	0	16.200	16.700	17.300
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.226,93	95.800	101.700	0	82.300	82.900	83.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-57.226,93	-92.800	-98.700	0	-79.300	-79.900	-80.600

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.602	4.602	0,00	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	-9.123	-9.123	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-9.123	-9.123	0,00	0	0	0	0	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 Wolffstätte.	2024
		Unterhaltung allgemein	6.000,00 €
		Wartung/Prüfung	5.000,00 €
		Reparaturen und Malerarbeiten im Jugendtreff "Funkenflug"	20.000,00 €
			<u>31.000,00 €</u>
52810001	72810001	Budget für Jugendarbeit.	
		Ab 2023 zusätzlich 10.000 € für die Förderung von Deeskalationsprojekten.	
53180031	73180031	Zuschuss an Jugendtreffträger; jährliche Dynamisierung von 3 %.	
		2023 einmalig zusätzlich 3.900,00 € für die Beschäftigung einer Anerkennungspraktikantin.	



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	1.000	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	1.000	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	3.000,00	1.000	0	0	0	0
- Personalaufwendungen	3.446,65	3.700	4.100	4.100	4.100	4.100
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.682,68	2.900	3.200	3.200	3.200	3.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	181,17	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	582,80	600	700	700	700	700
- Transferaufwendungen	6.229,00	8.250	11.000	11.000	11.000	11.000
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	6.229,00	8.250	11.000	11.000	11.000	11.000
= Ordentliche Aufwendungen	9.675,65	11.950	15.100	15.100	15.100	15.100
= Ordentliches Ergebnis	-6.675,65	-10.950	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.675,65	-10.950	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-6.675,65	-10.950	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.769,12	3.300	2.900	2.900	2.900	2.900
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.769,12	3.300	2.900	2.900	2.900	2.900
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.769,12	-3.300	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
= Teilergebnis	-11.444,77	-14.250	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000



Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 01 Sportförderung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	3.000,00	1.000	0	0	0	0	0
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	3.000,00	1.000	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	3.000,00	1.000	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	3.436,86	3.700	4.100	0	4.100	4.100	4.100
70120001 Entgelte für tariflich Beschäf- tigte	2.672,89	2.900	3.200	0	3.200	3.200	3.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tariff. B.	181,17	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tariff. B.	582,80	600	700	0	700	700	700
- Transferauszahlungen	6.229,00	8.250	11.000	0	11.000	11.000	11.000
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	6.229,00	8.250	11.000	0	11.000	11.000	11.000
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	9.665,86	11.950	15.100	0	15.100	15.100	15.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-6.665,86	-10.950	-15.100	0	-15.100	-15.100	-15.100

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

Erläuterungen

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

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.400,17	394.700	347.600	348.400	349.300	350.000
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	133.200	0	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	140.400,17	261.500	347.600	348.400	349.300	350.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.133,09	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
43210001 Benutzungsgebühren	4.133,09	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.878,75	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44110001 Mieten	3.878,75	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.599,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.500
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	2.599,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.500
= Ordentliche Erträge	151.011,01	406.300	359.200	360.000	360.900	361.500
- Personalaufwendungen	66.383,30	69.000	125.300	126.600	127.900	129.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	51.674,88	53.800	98.200	99.200	100.200	101.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tariff. B.	3.490,82	3.600	5.400	5.500	5.600	5.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tariff. B.	11.217,60	11.600	21.700	21.900	22.100	22.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240.716,69	468.500	358.500	187.500	187.500	187.500
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	16.281,29	160.000	60.000	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	53.507,68	92.000	88.000	35.000	35.000	35.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	168.158,57	206.000	199.000	141.000	141.000	141.000
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	42,84	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.726,31	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- Bilanzielle Abschreibungen	220.008,00	340.600	425.200	377.100	378.000	378.600
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	220.008,00	340.600	425.200	377.100	378.000	378.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.986,97	13.800	7.000	7.000	7.000	7.000
54220001 Mieten und Pachten	0,00	7.000	0	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	2.985,97	6.800	7.000	7.000	7.000	7.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	530.094,96	891.900	916.000	698.200	700.400	702.300
= Ordentliches Ergebnis	-379.083,95	-485.600	-556.800	-338.200	-339.500	-340.800
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-379.083,95	-485.600	-556.800	-338.200	-339.500	-340.800
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-379.083,95	-485.600	-556.800	-338.200	-339.500	-340.800
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.435,71	52.400	59.200	59.200	59.200	59.200

Fortsetzung folgt ...

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



Teilergebnisplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2022	2023	2024	2025	2026	2027
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.435,71	52.400	59.200	59.200	59.200	59.200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-88.435,71	-52.400	-59.200	-59.200	-59.200	-59.200
= Teilergebnis	-467.519,66	-538.000	-616.000	-397.400	-398.700	-400.000



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	133.200	0	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	133.200	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.133,09	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
63210001 Benutzungsgebühren	5.133,09	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.878,75	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
64110001 Mieten und Pachten	3.878,75	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.011,84	142.200	9.000	0	9.000	9.000	9.000
- Personalauszahlungen	68.215,33	69.000	125.300	0	126.600	127.900	129.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	53.506,91	53.800	98.200	0	99.200	100.200	101.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	3.490,82	3.600	5.400	0	5.500	5.600	5.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	11.217,60	11.600	21.700	0	21.900	22.100	22.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	232.820,03	472.500	358.500	0	187.500	187.500	187.500
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	16.281,29	160.000	60.000	0	0	0	0
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	3.000,00	4.000	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	55.922,02	92.000	88.000	0	35.000	35.000	35.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	154.884,79	206.000	199.000	0	141.000	141.000	141.000
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	42,84	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	2.689,09	5.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
- Sonstige Auszahlungen	2.985,97	13.800	7.000	0	7.000	7.000	7.000
74220001 Mieten und Pachten	0,00	7.000	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	2.985,97	6.800	7.000	0	7.000	7.000	7.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.021,33	555.300	490.800	0	321.100	322.400	323.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-295.009,49	-413.100	-481.800	0	-312.100	-313.400	-314.700
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	719.618,40	1.260.000	540.000	0	0	0	0
68100021 Sport- und Begegnungspark Schlingsbruch Sanierung kommunaler Einrichtungen	719.618,40	0	0	0	0	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	1.260.000	540.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	719.618,40	1.260.000	540.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	898.244,79	2.120.000	1.020.000	0	0	0	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen	898.244,79	2.120.000	1.020.000	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	29.500	27.700	0	10.000	10.000	10.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	29.500	27.700	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	898.244,79	2.149.500	1.047.700	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-178.626,39	-889.500	-507.700	0	-10.000	-10.000	-10.000



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
S70003 Einfriedung Heidesportplatz									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	55.594	35.594	14.725,89	20.000	20.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.594	35.594	14.725,89	20.000	20.000	0	0	0	0
= Saldo S70003	-55.594	-35.594	-14.725,89	-20.000	-20.000	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	4.004.001	3.004.001	883.518,92	2.100.000	1.000.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.004.001	3.004.001	883.518,92	2.100.000	1.000.000	0	0	0	0
= Saldo T60003	-4.004.001	-3.004.001	-883.518,92	-2.100.000	-1.000.000	0	0	0	0
V20008 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	89.441	31.741	0,00	29.500	27.700	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.441	31.741	0,00	29.500	27.700	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo V20008	-89.441	-31.741	0,00	-29.500	-27.700	0	-10.000	-10.000	-10.000
V20009 Bereitstellung Sportstätten-V20009									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	6.000	6.000	0,00	6.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000	6.000	0,00	6.000	0	0	0	0	0
= Saldo V20009	-6.000	-6.000	0,00	-6.000	0	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 Sanierung kommunaler Einrichtungen	719.618	719.618	719.618,40	0	0	0	0	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	1.800.000	1.260.000	0,00	1.260.000	540.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.519.618	1.979.618	719.618,40	1.260.000	540.000	0	0	0	0
= Saldo ZI2006	2.519.618	1.979.618	719.618,40	1.260.000	540.000	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
78310001 Erwerb von Sachanlagen	-6.000	-6.000	0,00	-6.000	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

Fortsetzung folgt ...



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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
7851200 Hochbaumaßnahmen Konjunktur- pak	206.689	206.689	0,00	0	0	0	0	0	0
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	340.900	340.900	0,00	-6.000	0	0	0	0	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-78.070	-78.070	0,00	6.000	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	-	-	-	-889.500	-507.700	0	-10.000	-10.000	-10.000
	1.825.499	1.287.799	178.626,39						

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		2024
		Reparatur Beregnungsanlage	18.000,00 €
		Tür erneuern SP III	9.000,00 €
		neue Falttür Sporthalle I	8.000,00 €
		Erneuerung Hauptverteilung Sporthalle I	25.000,00 €
			60.000,00 €
52411001	72411001		2024
		<u>Sportplätze und 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 €
		behindertengerechtes Drehkreuz Heidesport.	3.500,00 €
		<u>Sporthallen</u> allgemein	15.000,00 €
		Wartungen/Prüfungen	11.000,00 €
		Malerarbeiten	3.000,00 €
		Zustiegsleitern Dach WINEO-Arena	3.500,00 €
		Reparatur Regenrinnen SP I und WINEO-A.	5.000,00 €
		Beseitigung Brandschutzmängel	20.000,00 €
			88.000,00 €
52412001	72412001		2024
		Sportheim Schlingsbruch	9.000,00 €
		Sporthalle I und II	78.000,00 €
		Sporthalle III Schlingweg	9.000,00 €
		WINEO-Arena	98.000,00 €
		Tennisplatz	1.500,00 €
		Flutlichtanlage	2.000,00 €
		Heidesportplatz	1.500,00 €
			199.000,00 €
52550002	72550002	Wartung, Prüfung und Reparatur von Sportgeräten.	
	V20008	Erwerb von Vermögensgegenständen.	2024
	78310001	Reserve, Anschaffung aufgrund von Inspektion	10.000,00 €
		Bolzplatztore Lärmschutz Heidesportplatz	7.700,00 €
		Tore Schlingsbruch	10.000,00 €
			27.700,00 €
	S70003	Einfriedung Heidesportplatz zum Inselweg sowie Zaunanlage zwischen den Hallenteilen.	
	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 Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.198,04	18.200	251.700	278.400	24.400	24.400
41216101 Zuweisung zur kommunalen Wärmeplanung	0,00	0	84.000	0	0	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	84.198,04	7.500	155.200	254.000	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	0,00	10.700	12.500	24.400	24.400	24.400
+ Aktivierte Eigenleistungen	26.923,63	2.670	31.900	15.900	0	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	26.923,63	2.670	31.900	15.900	0	0
= Ordentliche Erträge	111.121,67	20.870	283.600	294.300	24.400	24.400
- Personalaufwendungen	143.359,47	150.100	162.000	163.700	165.400	167.100
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	112.635,98	118.100	127.600	128.900	130.200	131.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	7.470,82	7.900	7.200	7.300	7.400	7.500
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	23.252,67	24.100	27.200	27.500	27.800	28.100
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	10.700	12.500	24.500	24.500	24.500
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	0,00	10.700	12.500	24.500	24.500	24.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.896,43	305.500	515.000	373.000	10.000	10.000
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.047,41	40.000	60.000	10.000	10.000	10.000
54290041 Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung	0,00	0	105.000	0	0	0
54310001 Geschäftsaufwendungen	126.849,02	265.500	330.000	363.000	0	0
54311021 Wasserversorgungskonzept (1. Evaluierung)	0,00	0	20.000	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	288.255,90	466.300	689.500	561.200	199.900	201.600
= Ordentliches Ergebnis	-177.134,23	-445.430	-405.900	-266.900	-175.500	-177.200
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-177.134,23	-445.430	-405.900	-266.900	-175.500	-177.200
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-177.134,23	-445.430	-405.900	-266.900	-175.500	-177.200
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.503,41	10.600	17.900	17.900	17.900	17.900
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.503,41	10.600	17.900	17.900	17.900	17.900
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-22.503,41	-10.600	-17.900	-17.900	-17.900	-17.900
= Teilergebnis	-199.637,64	-456.030	-423.800	-284.800	-193.400	-195.100

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.500	239.200	0	254.000	0	0
61216101 Zuweisung zur kommunalen Wärmeplanung	0,00	0	84.000	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	7.500	155.200	0	254.000	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.500	239.200	0	254.000	0	0
- Personalauszahlungen	144.750,17	150.100	162.000	0	163.700	165.400	167.100
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	114.026,68	118.100	127.600	0	128.900	130.200	131.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	7.470,82	7.900	7.200	0	7.300	7.400	7.500
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	23.252,67	24.100	27.200	0	27.500	27.800	28.100
- Sonstige Auszahlungen	147.692,93	305.500	515.000	0	373.000	10.000	10.000
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.843,91	40.000	60.000	0	10.000	10.000	10.000
74290041 Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung	0,00	0	105.000	0	0	0	0
74310001 Geschäftsauszahlungen	126.849,02	265.500	330.000	0	363.000	0	0
74311021 Wasserversorgungskonzept (1. Evaluierung)	0,00	0	20.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	292.443,10	455.600	677.000	0	536.700	175.400	177.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-292.443,10	-448.100	-437.800	0	-282.700	-175.400	-177.100
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	335.110,00	217.490	779.000	0	389.000	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	217.490	779.000	0	389.000	0	0
68110021 ISEK	335.110,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	335.110,00	217.490	779.000	0	389.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	465.244,56	89.000	313.000	1.358.000	1.358.000	0	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	0	159.000	951.000	951.000	0	0
78530001 Sonstige Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	465.244,56	89.000	154.000	407.000	407.000	0	0
					(1.358.000)	(0)	(0)
					(951.000)	(0)	(0)
					(407.000)	(0)	(0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	465.244,56	89.000	313.000	1.358.000	1.358.000	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-130.134,56	128.490	466.000	-1.358.000	-969.000	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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
S70002 Umsetzung der ISEK-Maßnahmen									
78530001 Sonstige Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	2.837.066	2.276.066	465.244,56	89.000	154.000	407.000	407.000 (407.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.837.066	2.276.066	465.244,56	89.000	154.000	407.000	407.000	0	0
= Saldo S70002	-	-	-	-89.000	-154.000	-407.000	-407.000	0	0
	2.837.066	2.276.066	465.244,56						
T60013 Tiefbaumaßnahme Neugestaltung Straße Ortskern									
78520001 Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.110.000	0	0,00	0	159.000	951.000	951.000 (951.000)	0 (0)	0 (0)
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.110.000	0	0,00	0	159.000	951.000	951.000	0	0
= Saldo T60013	-	0	0,00	0	-159.000	-951.000	-951.000	0	0
	1.110.000								
ZI2007 Fördermittel des Landes NRW; Umsetzung ISEK-Maßn.									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	610.490	217.490	0,00	217.490	262.000	0	131.000	0	0
68110021 ISEK	1.338.610	1.338.610	335.110,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.949.100	1.556.100	335.110,00	217.490	262.000	0	131.000	0	0
= Saldo ZI2007	1.949.100	1.556.100	335.110,00	217.490	262.000	0	131.000	0	0
ZI2401 Zuwendung Neugestaltung Pivitsheider Straße									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	775.000	0	0,00	0	517.000	0	258.000	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	775.000	0	0,00	0	517.000	0	258.000	0	0
= Saldo ZI2401	775.000	0	0,00	0	517.000	0	258.000	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	-895.716	-392.716	-	128.490	466.000	-	-969.000	0	0
			130.134,56			1.358.000			

Produktbereich:		09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			
Produktgruppe:		511 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			
Produkt:		01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			
Erläuterungen					
Konto	Konto				
Teilergebnisplan		Teilfinanzplan			
41310001	61310001	Förderung des Landes NRW zur Umsetzung der ISEK-Maßnahmen (konsumtiv).			
54290011	74290011	Planungskosten	2024		
		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 €		
			60.000,00 €		
54310001	74310001	Konsumtive Umsetzung der ISEK-Maßnahmen.	2024	2025	
		M20 Energetische Sanierung "Altes Rathaus"	315.000,00 €		
		Fortschreibung ISEK	15.000,00 €		
		M18 Neue LED-Beleuchtung WINEO-Arena		120.000,00 €	
		M11 Verbesserung Infrastruktur/Wegenetz		70.000,00 €	
		M26 Rückbau alte Gebäude Freibad		173.000,00 €	
			330.000,00 €	363.000,00 €	
	ZI20007	Förderung des Landes NRW zur Umsetzung der ISEK-Maßnahmen (investiv).			
	68110001				
	S70002	Investive Umsetzung der ISEK-Maßnahmen.	2024	2025	
	78530001	M9; Neugestaltung Rathausvorplatz	154.000,00 €	407.000,00 €	
	T60013	Neugestaltung der Pivitsheider Straße im Ortskern im Zusammenhang mit der Neugestaltung des Rathausvorplatzes.			
	78530001				
	ZI2401	Förderung des Landes NRW zur Neugestaltung der Pivitsheider Straße im Ortskern.			
	68110001				



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.954,40	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
43110001 Verwaltungsgebühren	1.954,40	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	2.053,40	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250
- Personalaufwendungen	51.861,50	54.700	61.900	62.500	63.100	63.700
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	40.691,87	42.900	48.700	49.200	49.700	50.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.662,15	2.900	2.700	2.700	2.700	2.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	8.507,48	8.900	10.500	10.600	10.700	10.800
= Ordentliche Aufwendungen	51.861,50	54.700	61.900	62.500	63.100	63.700
= Ordentliches Ergebnis	-49.808,10	-51.450	-58.650	-59.250	-59.850	-60.450
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-49.808,10	-51.450	-58.650	-59.250	-59.850	-60.450
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-49.808,10	-51.450	-58.650	-59.250	-59.850	-60.450
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.129,78	3.300	6.000	6.000	6.000	6.000
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.129,78	3.300	6.000	6.000	6.000	6.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.129,78	-3.300	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
= Teilergebnis	-57.937,88	-54.750	-64.650	-65.250	-65.850	-66.450

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.950,40	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
63110001 Verwaltungsgebühren	1.950,40	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	1.950,40	3.250	3.250	0	3.250	3.250	3.250
- Personalauszahlungen	51.720,76	54.700	61.900	0	62.500	63.100	63.700
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	40.551,13	42.900	48.700	0	49.200	49.700	50.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.662,15	2.900	2.700	0	2.700	2.700	2.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	8.507,48	8.900	10.500	0	10.600	10.700	10.800
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.720,76	54.700	61.900	0	62.500	63.100	63.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.770,36	-51.450	-58.650	0	-59.250	-59.850	-60.450

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

Erläuterungen

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

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



Produktbeschreibung

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

Ziele

Vermeidung, schadlose Beseitigung und Verwertung von Abfällen; Schutz vor altlastenbedingten 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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	624.951,63	619.200	625.100	670.000	670.000	670.000
43210001 Benutzungsgebühren	624.951,63	589.200	585.100	670.000	670.000	670.000
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenaussgleich	0,00	30.000	40.000	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.658,76	0	0	0	0	0
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.658,76	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	627.610,39	619.200	625.100	670.000	670.000	670.000
- Personalaufwendungen	46.991,85	49.700	52.700	53.200	53.700	54.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	36.964,76	39.000	41.400	41.800	42.200	42.600
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.374,13	2.500	2.300	2.300	2.300	2.300
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	7.652,96	8.200	9.000	9.100	9.200	9.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	491.007,55	540.000	560.000	560.000	560.000	560.000
52910051 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	491.007,55	540.000	560.000	560.000	560.000	560.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.280,63	0	0	0	0	0
54991001 Zuführung zum Sonderposten für Gebührenaussgleich	41.280,63	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	579.280,03	589.700	612.700	613.200	613.700	614.200
= Ordentliches Ergebnis	48.330,36	29.500	12.400	56.800	56.300	55.800
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	48.330,36	29.500	12.400	56.800	56.300	55.800
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	48.330,36	29.500	12.400	56.800	56.300	55.800
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.232,20	60.100	56.800	56.800	56.800	56.800
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.232,20	60.100	56.800	56.800	56.800	56.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-57.232,20	-60.100	-56.800	-56.800	-56.800	-56.800
= Teilergebnis	-8.901,84	-30.600	-44.400	0	-500	-1.000



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	625.335,17	589.200	585.100	0	670.000	670.000	670.000
63210001 Benutzungsgebühren	625.335,17	589.200	585.100	0	670.000	670.000	670.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.658,76	0	0	0	0	0	0
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.658,76	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	627.993,93	589.200	585.100	0	670.000	670.000	670.000
- Personalauszahlungen	46.687,32	49.700	52.700	0	53.200	53.700	54.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	36.660,23	39.000	41.400	0	41.800	42.200	42.600
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.374,13	2.500	2.300	0	2.300	2.300	2.300
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	7.652,96	8.200	9.000	0	9.100	9.200	9.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	481.242,29	540.000	560.000	0	560.000	560.000	560.000
72910051 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	481.242,29	540.000	560.000	0	560.000	560.000	560.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	527.929,61	589.700	612.700	0	613.200	613.700	614.200
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.064,32	-500	-27.600	0	56.800	56.300	55.800

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

Erläuterungen

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

529100051	72910051	<u>Kosten der Abfuhr</u>	
		Abfallentsorgung	273.000 €
		Kosten gemäß § 9 LAbfG	21.000 €
		Arbeitsgemeinschaft Arbeit -AGA-	81.000 €
		Schadstoffsammlung	16.000 €
		Altpapiersammmlung	12.000 €
		Einsammeln und transportieren	148.000 €
		Mulden für Straßenpapierkörbe	7.500 €
		Beseitigung wilder Müllablagerungen	500 €
		Reinigung der Abfallbehälter	1.000 €
			<u>560.000 €</u>



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 Straßenausbaubaukostenbeiträge; 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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.002,72	20.700	21.900	21.900	21.900	21.700
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	22.002,72	20.700	21.900	21.900	21.900	21.700
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	474.682,00	474.700	439.200	439.200	439.200	439.200
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	474.682,00	474.700	439.200	439.200	439.200	439.200
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.165,38	15.000	0	0	0	0
44880001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	15.000	0	0	0	0
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	5.165,38	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	9.210,00	5.700	12.800	12.800	12.800	12.800
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	7.506,56	5.700	12.800	12.800	12.800	12.800
45830001 Ertrag aus Festwertanpassung/ Aufl. PRAP Ostring	1.703,44	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	511.060,10	516.100	473.900	473.900	473.900	473.700
- Personalaufwendungen	32.582,19	36.200	38.900	39.300	39.700	40.100
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	25.452,59	28.300	30.600	30.900	31.200	31.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.685,12	1.900	1.700	1.700	1.700	1.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	5.444,48	6.000	6.600	6.700	6.800	6.900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.483,41	274.500	260.500	155.000	155.000	155.000
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	36.193,65	86.500	145.500	40.000	40.000	40.000
52422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	121.289,76	188.000	115.000	115.000	115.000	115.000
- Bilanzielle Abschreibungen	573.437,47	570.300	527.500	527.500	527.500	527.100
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	573.437,47	570.300	527.500	527.500	527.500	527.100
- 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	383,13	500	500	500	500	500
54220001 Mieten und Pachten	383,13	500	500	500	500	500
= Ordentliche Aufwendungen	766.975,99	884.600	830.500	725.400	725.800	725.800
= Ordentliches Ergebnis	-255.915,89	-368.500	-356.600	-251.500	-251.900	-252.100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-255.915,89	-368.500	-356.600	-251.500	-251.900	-252.100
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-255.915,89	-368.500	-356.600	-251.500	-251.900	-252.100

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	162.371,39	166.600	164.800	164.800	164.800	164.800
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	162.371,39	166.600	164.800	164.800	164.800	164.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-162.371,39	-166.600	-164.800	-164.800	-164.800	-164.800
= Teilergebnis	-418.287,28	-535.100	-521.400	-416.300	-416.700	-416.900



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.045,88	15.000	0	0	0	0	0
64880001 Kostenerstattungen	0,00	15.000	0	0	0	0	0
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	7.045,88	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.045,88	15.000	0	0	0	0	0
- Personalauszahlungen	48.911,76	36.200	38.900	0	39.300	39.700	40.100
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	41.782,16	28.300	30.600	0	30.900	31.200	31.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.685,12	1.900	1.700	0	1.700	1.700	1.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	5.444,48	6.000	6.600	0	6.700	6.800	6.900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.206,99	274.500	260.500	0	155.000	155.000	155.000
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	39.917,23	86.500	145.500	0	40.000	40.000	40.000
72422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	121.289,76	188.000	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	210.501,88	311.200	299.900	0	194.800	195.200	195.600
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-203.456,00	-296.200	-299.900	0	-194.800	-195.200	-195.600
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.300,00	0	0	0	0	0	0
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grundstücken und Gebäuden	6.300,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.300,00	0	0	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	4.940,24	22.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.940,24	22.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.940,24	22.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.359,76	-22.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
G10001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	74.299	34.299	4.940,24	22.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.299	34.299	4.940,24	22.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Saldo G10001	-74.299	-34.299	-4.940,24	-22.000	-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

Fortsetzung folgt ...



Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Z99999999 Bereitstellung von Verkehrsflächen ÖPNV-Z99999999									
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grund- stücken und Gebäuden	6.300	6.300	6.300,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.300	6.300	6.300,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo Z99999999	6.300	6.300	6.300,00	0	0	0	0	0	0
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

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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
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	-261.500	-221.500	1.359,76	-22.000	-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	Konto
Teilergebnisplan	Teilfinanzplan

52421001	72421001		2024
		<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	1.500,00 €
		Austausch Verkehrszeichen	6.000,00 €
		Reparaturzug Straßensanierung	25.000,00 €
		Straßenmarkierung	10.000,00 €
		Erneuerung Gingweg/Stettiner Straße	40.000,00 €
		Treppengeländer Parkplatz Inselweg	5.000,00 €
		<u>Straßenbeleuchtung</u>	
		Allgemeine Ersatzteile	5.000,00 €
			<u>145.500,00 €</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 Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.460,96	94.000	94.500	94.500	94.500	94.500
43210001 Benutzungsgebühren	47.189,23	94.000	94.500	94.500	94.500	94.500
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenausschlag	11.271,73	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	58.460,96	94.000	94.500	94.500	94.500	94.500
- Personalaufwendungen	12.962,71	13.900	13.700	13.800	13.900	14.000
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	10.207,53	11.000	10.800	10.900	11.000	11.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tariff. B.	667,04	700	600	600	600	600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tariff. B.	2.088,14	2.200	2.300	2.300	2.300	2.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.654,85	39.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52910041 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	31.654,85	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
52910051 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.514,30	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
54310001 Geschäftsaufwendungen	2.514,30	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
= Ordentliche Aufwendungen	47.131,86	61.400	72.200	72.300	72.400	72.500
= Ordentliches Ergebnis	11.329,10	32.600	22.300	22.200	22.100	22.000
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	11.329,10	32.600	22.300	22.200	22.100	22.000
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	11.329,10	32.600	22.300	22.200	22.100	22.000
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.467,90	36.900	36.800	36.800	36.800	36.800
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.467,90	36.900	36.800	36.800	36.800	36.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-21.467,90	-36.900	-36.800	-36.800	-36.800	-36.800
= Teilergebnis	-10.138,80	-4.300	-14.500	-14.600	-14.700	-14.800

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.181,46	94.000	94.500	0	94.500	94.500	94.500
63210001 Benutzungsgebühren	47.181,46	94.000	94.500	0	94.500	94.500	94.500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.181,46	94.000	94.500	0	94.500	94.500	94.500
- Personalauszahlungen	13.549,81	13.900	13.700	0	13.800	13.900	14.000
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	10.794,63	11.000	10.800	0	10.900	11.000	11.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	667,04	700	600	0	600	600	600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	2.088,14	2.200	2.300	0	2.300	2.300	2.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.665,95	39.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
72910041 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	33.665,95	30.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
72910051 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	9.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
- Sonstige Auszahlungen	0,00	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
74310001 Geschäftsauszahlungen	0,00	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.215,76	61.400	72.200	0	72.300	72.400	72.500
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34,30	32.600	22.300	0	22.200	22.100	22.000

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.



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, LFG, 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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.667,00	2.700	28.700	2.400	2.100	2.100
41211011 Zuweisung vom Land "Wasser im Fluss"	0,00	0	26.000	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	2.667,00	2.700	2.700	2.400	2.100	2.100
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	264,00	0	0	0	0	0
43110001 Verwaltungsgebühren	264,00	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	225,00	0	0	0	0	0
44210001 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	225,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.328,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
45611001 Bußgelder Baumschutzsatzung	7.828,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	2.500,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	13.484,50	12.700	38.700	12.400	12.100	12.100
- Personalaufwendungen	3.228,19	3.600	4.000	4.000	4.000	4.000
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.515,18	2.800	3.100	3.100	3.100	3.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	168,53	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	544,48	600	700	700	700	700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.575,05	24.000	69.000	24.000	24.000	24.000
52411301 Projekt "Wasser im Fluss" Renaturierung Furtbach	0,00	0	30.000	0	0	0
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	18.575,05	24.000	39.000	24.000	24.000	24.000
- Bilanzielle Abschreibungen	2.665,00	2.700	2.700	2.400	2.100	2.100
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	2.665,00	2.700	2.700	2.400	2.100	2.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.780,57	7.000	17.000	7.000	7.000	7.000
54221001 Mieten und Pachten	6.780,57	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
54311011 Konzept zum Gewässer- und Hochwasserschutz	0,00	0	10.000	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	31.248,81	37.300	92.700	37.400	37.100	37.100
= Ordentliches Ergebnis	-17.764,31	-24.600	-54.000	-25.000	-25.000	-25.000
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.764,31	-24.600	-54.000	-25.000	-25.000	-25.000

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-17.764,31	-24.600	-54.000	-25.000	-25.000	-25.000
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.358,83	75.300	74.200	74.200	74.200	74.200
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.358,83	75.300	74.200	74.200	74.200	74.200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-72.358,83	-75.300	-74.200	-74.200	-74.200	-74.200
= Teilergebnis	-90.123,14	-99.900	-128.200	-99.200	-99.200	-99.200

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



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	26.000	0	0	0	0
61211011 Zuweisung vom Land "Wasser im Fluss"	0,00	0	26.000	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	264,00	0	0	0	0	0	0
63110001 Verwaltungsgebühren	264,00	0	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	225,00	0	0	0	0	0	0
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	225,00	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	10.328,50	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
65611001 Bußgelder Baumschutzsatz- zung	7.828,50	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	2.500,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	10.817,50	10.000	36.000	0	10.000	10.000	10.000
- Personalauszahlungen	4.861,10	3.600	4.000	0	4.000	4.000	4.000
70120001 Entgelte für tariflich Beschäf- tigte	4.148,09	2.800	3.100	0	3.100	3.100	3.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	168,53	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	544,48	600	700	0	700	700	700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleis- tungen	18.132,79	24.000	69.000	0	24.000	24.000	24.000
72411301 Projekt "Wasser im Fluss" Renaturierung Furtbach	0,00	0	30.000	0	0	0	0
72421001 Unterhaltung des Infrastruktur- vermögens	18.132,79	24.000	39.000	0	24.000	24.000	24.000
- Sonstige Auszahlungen	6.780,57	7.000	17.000	0	7.000	7.000	7.000
74221001 Mieten und Pachten	6.780,57	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
74311011 Konzept zum Gewässer- und Hochwasserschutz	0,00	0	10.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	29.774,46	34.600	90.000	0	35.000	35.000	35.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-18.956,96	-24.600	-54.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachan- lagen	2.277,00	0	0	0	0	0	0
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grundstücken und Gebäuden	2.277,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.277,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.277,00	0	0	0	0	0	0



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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	3.013	3.013	2.277,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.013	3.013	2.277,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo Z99999999	3.013	3.013	2.277,00	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 Grundstücken 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	-169.712	-169.712	2.277,00	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	20.000,00 €
		<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>39.000,00 €</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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.782,61	4.900	5.900	5.900	5.900	5.900
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	1.782,61	4.900	5.900	5.900	5.900	5.900
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.239,74	102.000	122.000	122.000	122.000	122.000
43110001 Verwaltungsgebühren	3.060,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
43210001 Benutzungsgebühren	135.179,74	100.000	120.000	120.000	120.000	120.000
+ 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	12.639,51	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	12.639,51	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
= Ordentliche Erträge	157.692,92	110.860	131.860	131.860	131.860	131.860
- Personalaufwendungen	11.516,20	12.000	9.600	9.700	9.800	9.900
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	9.068,57	9.500	7.600	7.700	7.800	7.900
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	613,07	600	400	400	400	400
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.834,56	1.900	1.600	1.600	1.600	1.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.987,75	37.000	71.500	34.000	34.000	34.000
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	1.615,73	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	11.758,80	19.500	44.500	18.000	18.000	18.000
52422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	19.194,59	13.500	21.000	10.000	10.000	10.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	418,63	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Bilanzielle Abschreibungen	16.468,26	20.800	22.000	22.500	23.000	23.700
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	16.468,26	20.800	22.000	22.500	23.000	23.700
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.371,27	15.100	15.100	4.000	4.000	4.000
54310081 Geschäftsaufwendungen	0,00	11.100	11.100	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	486,56	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54990041 Mitgliedsbeiträge	884,71	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
= Ordentliche Aufwendungen	62.343,48	84.900	118.200	70.200	70.800	71.600
= Ordentliches Ergebnis	95.349,44	25.960	13.660	61.660	61.060	60.260
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	95.349,44	25.960	13.660	61.660	61.060	60.260
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	95.349,44	25.960	13.660	61.660	61.060	60.260
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.000,00	23.800	23.800	23.800	23.800	23.800
48110001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.000,00	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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	106.358,13	117.200	117.500	117.500	117.500	117.500
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	106.358,13	117.200	117.500	117.500	117.500	117.500
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-86.358,13	-93.400	-93.700	-93.700	-93.700	-93.700
= Teilergebnis	8.991,31	-67.440	-80.040	-32.040	-32.640	-33.440



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	185.422,60	102.000	122.000	0	122.000	122.000	122.000
63110001 Verwaltungsgebühren	3.332,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
63210001 Benutzungsgebühren	182.090,60	100.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
+ 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	190.453,66	102.960	122.960	0	122.960	122.960	122.960
- Personalauszahlungen	12.496,27	12.000	9.600	0	9.700	9.800	9.900
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	10.048,64	9.500	7.600	0	7.700	7.800	7.900
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	613,07	600	400	0	400	400	400
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.834,56	1.900	1.600	0	1.600	1.600	1.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.256,85	72.000	71.500	0	34.000	34.000	34.000
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltungen	0,00	35.000	0	0	0	0	0
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	1.615,73	3.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.044,29	19.500	44.500	0	18.000	18.000	18.000
72422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	15.178,20	13.500	21.000	0	10.000	10.000	10.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	418,63	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	1.371,27	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	486,56	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	884,71	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.124,39	99.100	96.200	0	47.700	47.800	47.900
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.329,27	3.860	26.760	0	75.260	75.160	75.060
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	197.746,18	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
78510001 Hochbaumaßnahmen	13.581,73	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
78520001 Tiefbaumaßnahmen	184.164,45	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	197.746,18	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-197.746,18	-13.000	-13.000	0	-13.000	-13.000	-13.000

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
H50005 Stelenfelder									
78510001 Hochbaumaßnahmen	104.364	52.364	13.581,73	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.364	52.364	13.581,73	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
= Saldo H50005	-104.364	-52.364	-13.581,73	-13.000	-13.000	0	-13.000	-13.000	-13.000
T60012 Tiefbaumaßnahme Erweiterung Waldfriedhof									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	185.985	185.985	184.164,45	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.985	185.985	184.164,45	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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
= Saldo T60012	-185.985	-185.985	- 184.164,45	0	0	0	0	0	0
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	-394.025	-342.025	- 197.746,18	-13.000	-13.000	0	-13.000	-13.000	-13.000

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		2024
		Allgemeine Unterhaltung Gebäude	6.000,00 €
		Wartung/Prüfungen	1.500,00 €
		Sanierung Betonsäulen und Grünbelagentf.	9.000,00 €
		Fliesen- und Malerarbeiten	1.000,00 €
		Unterhaltung Außenanlagen	5.000,00 €
		Platten für Wege	1.000,00 €
		Ersatzbepflanzungen	1.000,00 €
		Baumpflege	2.500,00 €
		Standsicherheitsprüfungen Grabsteine	1.500,00 €
		9 Stück Abfallkörbe	6.000,00 €
		Herrichtung 2 behindertengerechte Parkpl.	10.000,00 €
			<u>44.500,00 €</u>
54310081	74310081	Evaluierung der Friedhofsgebührensatzung (Neuveranschlagung).	
54990041	74990041	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft.	
	H50005	Errichtung von Urnenstelen.	
	78510001		



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 Energieagentur, Energiesparcheck der Energieagentur 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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ 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
- Bilanzielle Abschreibungen	3.470,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	3.470,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	270,00	350	350	350	350	350
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	270,00	350	350	350	350	350
= Ordentliche Aufwendungen	3.740,00	3.850	3.850	3.850	3.850	3.850
= Ordentliches Ergebnis	-200,00	-350	-350	-350	-350	-350
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-200,00	-350	-350	-350	-350	-350
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Lei- stungsbeziehungen	-200,00	-350	-350	-350	-350	-350
- Aufwendungen aus internen Leistungsbezieh- ungen	0,00	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
58110001 Aufwendungen aus internen Lei- stungsbeziehungen	0,00	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
= Teilergebnis	-200,00	-5.250	-5.250	-5.250	-5.250	-5.250



Produktbereich 14 Umweltschutz
Produktgruppe 561 Umweltschutz
Produkt 01 Umweltschutzmaßnahmen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
- Sonstige Auszahlungen	270,00	350	350	0	350	350	350
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwaltungst.	270,00	350	350	0	350	350	350
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	270,00	350	350	0	350	350	350
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-270,00	-350	-350	0	-350	-350	-350

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.881,00	3.100	2.800	2.000	2.000	2.400
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	2.881,00	3.100	2.800	2.000	2.000	2.400
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.930,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
43210001 Benutzungsgebühren	3.930,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	900	900	900	900	900
44110001 Mieten	900,00	900	900	900	900	900
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86,22	0	0	0	0	0
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	86,22	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	7.797,22	7.000	6.700	5.900	5.900	6.300
- Personalaufwendungen	12.853,30	18.700	13.900	14.000	14.100	14.200
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	10.101,01	14.700	10.900	11.000	11.100	11.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	666,04	900	600	600	600	600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	2.086,25	3.100	2.400	2.400	2.400	2.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.078,36	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	1.078,36	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Bilanzielle Abschreibungen	4.708,00	5.000	5.000	4.000	4.000	4.300
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	4.708,00	5.000	5.000	4.000	4.000	4.300
- Transferaufwendungen	1.576,00	1.660	2.260	2.260	2.260	2.260
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	1.524,00	1.600	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	11.380,26	14.100	16.100	16.100	16.100	16.100
54310001 Geschäftsaufwendungen	7.442,36	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
54310021 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	1.533,90	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
54990051 Sonstige Aufwendungen	2.404,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
= Ordentliche Aufwendungen	31.595,92	40.460	38.260	37.360	37.460	37.860
= Ordentliches Ergebnis	-23.798,70	-33.460	-31.560	-31.460	-31.560	-31.560
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-23.798,70	-33.460	-31.560	-31.460	-31.560	-31.560
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Lei- stungsbeziehungen	-23.798,70	-33.460	-31.560	-31.460	-31.560	-31.560

Fortsetzung folgt ...

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



Teilergebnisplan	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Ertrags- und Aufwandsarten in €	2022	2023	2024	2025	2026	2027
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.866,37	22.100	22.300	22.300	22.300	22.300
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.866,37	22.100	22.300	22.300	22.300	22.300
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-39.866,37	-22.100	-22.300	-22.300	-22.300	-22.300
= Teilergebnis	-63.665,07	-55.560	-53.860	-53.760	-53.860	-53.860



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.930,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
63210001 Benutzungsgebühren	3.930,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	900	900	0	900	900	900
64110001 Mieten und Pachten	900,00	900	900	0	900	900	900
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	86,22	0	0	0	0	0	0
64880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	86,22	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.916,22	3.900	3.900	0	3.900	3.900	3.900
- Personalauszahlungen	12.869,69	18.700	13.900	0	14.000	14.100	14.200
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	10.117,40	14.700	10.900	0	11.000	11.100	11.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	666,04	900	600	0	600	600	600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	2.086,25	3.100	2.400	0	2.400	2.400	2.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	413,88	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	413,88	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Transferauszahlungen	1.576,00	1.660	2.260	0	2.260	2.260	2.260
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	1.524,00	1.600	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	11.380,26	14.100	16.100	0	16.100	16.100	16.100
74310001 Geschäftsauszahlungen	7.442,36	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
74310021 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwaltungst.	1.533,90	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
74990051 Sonstige Auszahlungen	2.404,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.239,83	35.460	33.260	0	33.360	33.460	33.560
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.323,61	-31.560	-29.360	0	-29.460	-29.560	-29.660
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	2.198,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
78310001 Erwerb von Sachanlagen	2.198,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.198,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.198,00	-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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
V20010 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	22.198	6.198	2.198,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.198	6.198	2.198,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Saldo V20010	-22.198	-6.198	-2.198,00	-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	-105.081	-89.081	-2.198,00	-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.
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 78310001	Anschaffung von Weihnachtsmarkthütten, Beleuchtung usw.



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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Steuern und ähnliche Abgaben	13.956.351,02	13.557.600	15.196.500	16.101.700	16.813.300	17.341.600
40110001 Grundsteuer A	3.420,74	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
40120001 Grundsteuer B	1.625.954,25	1.673.000	1.693.300	1.713.600	1.734.200	1.753.300
40130001 Gewerbesteuer	7.673.054,69	7.000.000	8.900.000	9.496.000	9.952.000	10.261.000
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.697.937,40	3.820.300	3.613.200	3.862.500	4.074.900	4.254.200
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	537.620,31	605.000	536.900	552.500	563.000	573.700
40310001 Vergnügungssteuer	30.323,60	30.000	5.000	5.000	5.000	5.000
40320001 Hundesteuer	27.752,04	32.000	30.000	30.000	30.000	30.000
40510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	353.339,51	386.400	407.100	431.100	443.200	453.400
40530001 Kompensationsleistung Steuervereinigungsgesetz	6.948,48	6.900	7.000	7.000	7.000	7.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.296.417,32	2.833.100	2.543.000	2.452.300	2.551.000	2.744.500
41110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.805.673,00	2.482.100	2.095.500	2.168.800	2.292.500	2.391.000
41216001 Klima- und Forstpauschale	5.470,79	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
41218301 Bedarfszuweisung vom Land, "Stärkungspakt NRW"	0,00	44.800	0	0	0	0
41218401 Bedarfszuweisung Land; "Kompensation Klimaschutz"	0,00	31.600	0	0	0	0
41219001 Unterstützung Ordnungsbehörden CoronaSchVO NRW	25.472,83	0	0	0	0	0
41311001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	300.000,00	0	0	0	0	0
41312001 Ertrag konsumtive Verwendung Schul-/Bildungspausch	0,00	115.100	288.000	124.000	99.000	194.000
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	6.571,00	0	0	0	0	0
41410011 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	153.229,70	154.000	154.000	154.000	154.000	154.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	281.627,91	312.400	291.400	291.400	291.400	291.400
45112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	267.863,39	250.000	230.000	230.000	230.000	230.000
45660001 Erträge aus Gewerbesteuervollverzin- sung	-9.526,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	483,34	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	15.513,28	15.100	14.400	14.400	14.400	14.400

Fortsetzung folgt ...



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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
45910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.293,90	7.300	7.000	7.000	7.000	7.000
= Ordentliche Erträge	18.534.396,25	16.703.100	18.030.900	18.845.400	19.655.700	20.377.500
- Personalaufwendungen	51.547,07	54.900	58.900	59.500	60.100	60.700
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	40.482,83	43.200	46.500	47.000	47.500	48.000
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.690,87	2.900	2.600	2.600	2.600	2.600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	8.373,37	8.800	9.800	9.900	10.000	10.100
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	29.000	29.000
57010001 Abschreibung der Bilanzierungshilfe gemäß NKF-CIG	0,00	0	0	0	29.000	29.000
- Transferaufwendungen	8.824.879,96	9.912.300	11.033.300	12.269.900	12.547.200	12.816.100
53120001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	9.007,61	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
53410001 Gewerbesteuerumlage	623.182,26	569.800	725.000	773.000	810.000	835.000
53740001 Kreisumlage	4.774.246,55	5.255.500	5.779.700	6.687.200	6.867.700	7.046.300
53750001 Jugendamtsumlage	3.265.153,54	3.900.000	4.323.600	4.604.700	4.664.500	4.729.800
53990001 Sonstige Transferaufwendungen	153.290,00	175.000	190.000	190.000	190.000	190.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.615,46	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
54450001 Sonstige Steuern	0,00	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	22.615,46	0	0	0	0	0
54950001 Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen	50.000,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	8.949.042,49	9.974.200	11.099.200	12.336.400	12.643.300	12.912.800
= Ordentliches Ergebnis	9.585.353,76	6.728.900	6.931.700	6.509.000	7.012.400	7.464.700
+ Finanzerträge	214.008,90	35.010	158.010	108.010	108.010	108.010
46160001 Zinserträge sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00	0	50.000	0	0	0
46510001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	8,90	10	10	10	10	10
46511001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	209.000,00	30.000	103.000	103.000	103.000	103.000
46513001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	95.447,45	150.300	115.200	152.400	193.050	201.150
55120021 Aufwand Gewerbesteuervollverzinsung	620,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
55180001 Zinsaufwendungen sonstiger inländischer Bereich	95.854,56	100.300	70.200	98.400	120.300	111.900
55180011 Zinsaufwendungen Kassenkredite private Unternehmen	0,00	0	0	9.000	27.750	44.250
55910001 Kreditbeschaffungskosten	-1.027,11	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
= Finanzergebnis	118.561,45	-115.290	42.810	-44.390	-85.040	-93.140
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	9.703.915,21	6.613.610	6.974.510	6.464.610	6.927.360	7.371.560
+ Außerordentliche Erträge	0,00	354.250	0	0	0	0
49111002 Außerordentliche Erträge; Ukraine-Isolation	0,00	354.250	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	354.250	0	0	0	0
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	9.703.915,21	6.967.860	6.974.510	6.464.610	6.927.360	7.371.560
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.088,02	11.500	8.100	8.100	8.100	8.100

Fortsetzung folgt ...

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



Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.088,02	11.500	8.100	8.100	8.100	8.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.088,02	-11.500	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
= Teilergebnis	9.695.827,19	6.956.360	6.966.410	6.456.510	6.919.260	7.363.460



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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
+ Steuern und ähnliche Abgaben	13.735.772,30	13.557.600	15.196.500	0	16.101.700	16.813.300	17.341.600
60110001 Grundsteuer A	3.324,32	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
60120001 Grundsteuer B	1.629.930,85	1.673.000	1.693.300	0	1.713.600	1.734.200	1.753.300
60130001 Gewerbesteuer	7.656.239,20	7.000.000	8.900.000	0	9.496.000	9.952.000	10.261.000
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.486.397,00	3.820.300	3.613.200	0	3.862.500	4.074.900	4.254.200
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	541.521,50	605.000	536.900	0	552.500	563.000	573.700
60310001 Vergnügungssteuer	30.323,60	30.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
60320001 Hundesteuer	27.747,84	32.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
60510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	353.339,51	386.400	407.100	0	431.100	443.200	453.400
60530001 Kompensationsleistung Steuervereinfachungsgesetz	6.948,48	6.900	7.000	0	7.000	7.000	7.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.296.062,66	2.686.400	2.255.000	0	2.328.300	2.452.000	2.550.500
61110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.805.673,00	2.482.100	2.095.500	0	2.168.800	2.292.500	2.391.000
61216001 Klima- und Forstpauschale	5.470,79	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
61218301 Bedarfszuweisung vom Land, "Stärkungspakt NRW"	0,00	44.800	0	0	0	0	0
61219001 Unterstützung Ordnungsbehörden CoronaSchVO NRW	25.472,83	0	0	0	0	0	0
61311001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	300.000,00	0	0	0	0	0	0
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	6.216,34	0	0	0	0	0	0
61410011 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	153.229,70	154.000	154.000	0	154.000	154.000	154.000
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	295.365,57	312.400	291.400	0	291.400	291.400	291.400
65112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	267.863,39	250.000	230.000	0	230.000	230.000	230.000
65660001 Einzahlungen Gewerbesteuer-vollverzinsung	4.695,00	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	15.513,28	15.100	14.400	0	14.400	14.400	14.400
65910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.293,90	7.300	7.000	0	7.000	7.000	7.000
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	216.662,40	35.010	158.010	0	108.010	108.010	108.010
66160001 Zinseinzahlungen sonst. öffentl. Sonderrechnungen	2.653,50	0	50.000	0	0	0	0
66510001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	8,90	10	10	0	10	10	10
66511001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	209.000,00	30.000	103.000	0	103.000	103.000	103.000
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	18.543.862,93	16.591.410	17.900.910	0	18.829.410	19.664.710	20.291.510
- Personalauszahlungen	51.274,03	54.900	58.900	0	59.500	60.100	60.700
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	40.209,79	43.200	46.500	0	47.000	47.500	48.000
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.690,87	2.900	2.600	0	2.600	2.600	2.600

Fortsetzung folgt ...



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tariff. B.	8.373,37	8.800	9.800	0	9.900	10.000	10.100
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	96.700,45	155.300	115.200	0	152.400	193.050	201.150
75120021 Auszahlungen aus Gewerbesteuvollverzinsung	1.873,00	45.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
75180001 Zinsauszahlungen sonst. inl. Bereich	95.854,56	100.300	70.200	0	98.400	120.300	111.900
75180011 Zinsauszahlungen Kassenkredite private Unternehmen	0,00	0	0	0	9.000	27.750	44.250
75910001 Kreditbeschaffungskosten	-1.027,11	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
- Transferauszahlungen	8.933.614,22	9.912.300	11.033.300	0	12.269.900	12.547.200	12.816.100
73120001 Zuweisg. u. Zusch. für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	6.044,33	12.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
73410001 Gewerbesteuerumlage	734.879,80	569.800	725.000	0	773.000	810.000	835.000
73740001 Kreisumlage	4.774.246,55	5.255.500	5.779.700	0	6.687.200	6.867.700	7.046.300
73750001 Jugendamtsumlage	3.265.153,54	3.900.000	4.323.600	0	4.604.700	4.664.500	4.729.800
73990001 Sonstige Transferauszahlungen	153.290,00	175.000	190.000	0	190.000	190.000	190.000
- Sonstige Auszahlungen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74450001 Sonstige Steuern	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.081.588,70	10.124.500	11.209.400	0	12.483.800	12.802.350	13.079.950
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.462.274,23	6.466.910	6.691.510	0	6.345.610	6.862.360	7.211.560
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.152.059,20	1.275.500	1.294.600	0	1.294.600	1.294.600	1.294.600
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	1.152.059,20	1.275.500	1.294.600	0	1.294.600	1.294.600	1.294.600
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.152.059,20	1.275.500	1.294.600	0	1.294.600	1.294.600	1.294.600
= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.152.059,20	1.275.500	1.294.600	0	1.294.600	1.294.600	1.294.600
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.200.000,00	1.500.000	1.250.000	0	1.600.000	650.000	450.000
69260001 Kreditaufnahmen für Umschuldungen	650.000,00	0	0	0	0	0	0
69270001 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinst.	0,00	1.500.000	1.250.000	0	1.000.000	0	0
69350001 Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei vU	550.000,00	0	0	0	600.000	650.000	450.000
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.054.376,36	396.200	403.800	0	411.600	419.700	428.100
79260001 Tilgungen für Umschuldungen	654.573,06	0	0	0	0	0	0
79270001 Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinst.	399.803,30	396.200	403.800	0	411.600	419.700	428.100
79350001 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung vU	2.000.000,00	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.854.376,36	1.103.800	846.200	0	1.188.400	230.300	21.900



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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
ZI2003 KInvFöG 1									
68110031 KInvFöG 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 KInvFöG 2									
68110031 KInvFöG 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	6.508.306	3.077.106	778.551,20	853.400	857.800	0	857.800	857.800	857.800
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.508.306	3.077.106	778.551,20	853.400	857.800	0	857.800	857.800	857.800
= Saldo ZP1001	6.508.306	3.077.106	778.551,20	853.400	857.800	0	857.800	857.800	857.800
ZP1002 Schul-/Bildungspauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	2.782.808	1.275.608	313.508,00	362.100	376.800	0	376.800	376.800	376.800
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.782.808	1.275.608	313.508,00	362.100	376.800	0	376.800	376.800	376.800
= Saldo ZP1002	2.782.808	1.275.608	313.508,00	362.100	376.800	0	376.800	376.800	376.800
ZP1003 Sportpauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	480.000	240.000	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	480.000	240.000	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
= Saldo ZP1003	480.000	240.000	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
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	9.453.667	9.453.667	0,00	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	9.422.657	9.422.657	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	20.078.072	14.899.672	1.152.059,20	1.275.500	1.294.600	0	1.294.600	1.294.600	1.294.600

Produktbereich:		16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:		610 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:		01 Allgemeine Finanzwirtschaft
Erläuterungen		
Konto	Konto	
Teilergebnisplan	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.
55180001	75180001	Zinsaufwand für Investitionskredite.
55910001	75910001	Maklergebühren für die Vermittlung von Krediten.
	ZP1001	Allgemeine Investitionspauschale.
	68110001	
	ZP1002	Schul- und Bildungspauschale.
	68110001	
	ZP1003	Sportpauschale.
	68110001	

**Kennzahlen
zum
Haushaltsplan 2024**

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.866,91	29.339,63	40.418,17	38.913,68	37.649,16	31.916,00	28.264,01
Kostenerstattungen und -umlagen	719,40	1.793,22	28.817,33	152,00	37.562,47	739,25	315,10
Sonstige ordentliche Erträge	1.350,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	9.999,00	3.000,00
Ordentliche Erträge	30.936,31	32.132,85	69.235,50	39.065,68	75.211,63	42.654,25	31.579,11
Personalaufwendungen	555.715,79	570.051,13	660.779,95	642.081,81	675.979,70	586.304,97	628.929,41
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	731,16	1.119,39	2.949,59	644,79	1.945,28	3.135,28	4.166,28
Haltung von Fahrzeugen	44.221,48	46.835,47	35.145,25	25.223,86	33.838,92	40.587,41	46.946,15
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	21.999,60	24.678,14	25.528,42	31.015,32	25.036,89	23.141,19	29.558,73
Kosten der Kompostierung	3.413,24	3.035,77	3.147,16	4.374,74	5.406,48	4.813,33	3.760,19
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	72.252,08	76.675,89	69.895,43	62.358,05	66.227,57	72.330,41	84.450,07
Bilanzielle Abschreibungen	32.189,58	29.793,68	40.805,94	39.019,14	37.753,04	27.059,50	28.307,01
Sonstige ordentl. Aufwendungen	83.760,53	88.250,42	81.916,87	83.816,97	86.783,66	88.858,82	114.751,76
Ordentliche Aufwendungen	743.917,98	764.771,12	853.398,19	827.275,97	866.743,97	774.553,70	856.438,25
Ordentliches Ergebnis	-712.981,67	-732.638,27	-784.162,69	-788.210,29	-791.532,34	-731.899,45	-824.859,14
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)					35,00	619,99	0,00
Erträge aus int. Leistungsbez.	691.359,86	757.313,60	771.067,39	673.228,16	779.885,72	731.727,76	755.298,45
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	17.855,59	16.567,92	15.260,76	19.108,60	17.680,92	16.084,27	17.664,94
Saldo aus int. Leistungsbez.	673.504,27	740.745,68	755.806,63	654.119,56	762.204,80	715.643,49	737.633,51
Ergebnis	-39.477,40	8.107,41	-28.356,06	-134.090,73	-29.292,54	-15.635,97	-87.225,63

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Mitarbeiterzahl	12	12	12	10	13	12	13

Erläuterungen:

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

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-4,02	0,82	-2,82	-13,35	-2,92	-1,54	-8,45
Aufwanddeckungsgrad [%]	97,09%	103,23%	98,47%	86,10%	98,66%	99,98%	91,88%
Personalintensität [%]	74,70%	74,54%	77,43%	77,61%	77,99%	75,70%	73,44%

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	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Ertrags- und Aufwandsarten	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verwaltungsgebühren	5.244,00	6.519,00	4.132,50	4.899,60	3.878,50	6.052,00	4.256,00
Verwarn-, Buß- und Zwangsgelder	4.032,40	6.003,70	8.137,75	8.297,85	8.775,45	27.267,60	14.959,50
Ordentliche Erträge	9.421,55	12.667,85	12.788,90	13.342,60	12.799,35	33.721,50	19.845,90
Personalaufwendungen	84.482,41	91.321,66	89.539,51	90.818,95	72.431,43	80.704,86	95.059,20
Ordnungsbehörl. Maßnahmen	1.057,05	352,68	1.854,35	874,62	9.114,37	2.272,94	10.058,51
Zuschuß Tierheim	2.000,00	2.000,00	5.005,50	5.029,00	5.030,00	5.048,50	5.113,00
Ordentliche Aufwendungen	110.431,02	94.152,49	97.390,96	97.569,72	87.931,60	89.179,70	114.676,93
Ordentliches Ergebnis	- 101.009,47	- 81.484,64	- 84.602,06	- 84.227,12	- 75.132,25	- 55.458,20	- 94.831,03
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)					251,38	17.654,91	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	15.417,12	12.792,34	13.286,73	461,74	10.549,40	12.117,87	15.338,03
Ergebnis	- 116.426,59	- 94.276,98	- 97.888,79	- 84.688,86	- 85.430,27	- 49.921,16	- 110.169,06

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Gewerbeanmeldungen	50	50	72	65	76	84	69
Gewerbeabmeldungen	24	22	100	52	39	53	61
Gewerbeummeldungen	16	9	24	32	16	16	21
Anzahl der Gewerbebetriebe	620	613	609	619	604	639	647
Erteilte Gaststättenerlaubnisse	1	1	1	1	1	0	0
Anzahl Gaststätten	11	12	10	10	10	10	10
Erteilte Konzessionen Spielhallen	0	1	0	0	0	0	0
Anzahl Spielhallen	1	1	1	1	1	1	1
Anzahl Zwangseinweisungen PsychKG	9	7	7	4	6	4	7
Anzahl Maßnahmen nach LHundG	14	11	10	15	9	4	9
Anzahl Verwarngelder	182	209	357	339	323	327	274
Anzahl Bußgelder	49	77	71	62	122	196	107
Anzahl Zwangsgelder	1	0	0	0	0	0	0
Anzahl Strafanzeigen	3	1	0	2	0	0	0
Anzahl Hausverbote	22	13	32	14	9	4	2

Erläuterungen:
 Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-11,85	-9,52	-9,73	-8,43	-8,52	-4,92	-10,68
Aufwanddeckungsgrad [%]	7,49%	11,85%	11,56%	13,61%	13,00%	33,29%	15,26%
Personalintensität [%]	76,50%	96,99%	91,94%	93,08%	82,37%	90,50%	82,89%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Verwaltungsgebühren	62.613,43	66.093,76	71.606,60	70.688,40	60.355,81	69.617,96	82.780,86
Ordentliche Erträge	62.613,43	66.093,76	71.606,60	70.688,40	60.355,81	69.696,46	82.780,86
Personalaufwendungen	84.766,45	95.396,50	96.197,30	100.999,30	102.135,39	100.824,66	94.532,76
Familienstammbücher	1.164,01	963,62	939,38	810,59	453,13	986,60	925,22
Reisepässe und Personalausweise	38.885,88	39.668,39	41.998,18	44.244,44	32.634,88	36.545,92	48.109,33
Sonstige ordentl. Aufwendungen	40.169,89	40.807,01	43.057,56	45.190,03	33.367,01	37.852,52	49.547,44
Ordentliche Aufwendungen	124.936,34	136.203,51	139.254,86	146.189,33	135.502,40	138.677,18	144.080,20
Ordentliches Ergebnis	- 62.322,91	- 70.109,75	- 67.648,26	- 75.500,93	- 75.146,59	- 68.980,72	- 61.299,34
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	14.736,18	19.955,10	17.614,41	11.692,70	14.959,68	15.273,43	14.768,87
Ergebnis	- 77.059,09	- 90.064,85	- 85.262,67	- 87.193,63	- 90.106,27	- 84.254,15	- 76.068,21

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Ausgestellte Personalausweise	939	878	916	986	929	952	955
Ausgestellte Reisepässe	569	635	445	440	261	282	536
Ausgestellte Kinderreisepässe	165	172	190	157	104	192	212
Beurkundete Geburten	1	2	3	1	2	2	5
Beurkundete Eheschließungen	53	56	48	49	41	48	50
Beurkundete Sterbefälle	28	41	53	53	33	50	54
Begründete Lebenspartnerschaften	0	0	0	0	0	0	0
Nachbeurkundungen	1	3	3	2	3	3	4

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-7,84	-9,09	-8,48	-8,68	-8,98	-8,30	-7,37
Aufwanddeckungsgrad [%]	44,83%	42,32	45,65%	44,77%	40,11%	45,27%	52,11%
Personalintensität [%]	67,85%	70,04	69,08%	69,09%	75,38%	72,70%	65,61%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.036,26	59.972,92	61.708,23	62.680,17	76.475,97	62.289,27	71.188,56
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.891,44	51.467,05	29.560,40	22.019,42	29.056,94	31.407,49	36.873,19
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.805,80	3.344,25	3.634,58	1.704,60	469,20	-	469,20
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	122,50	430,14	711,27	711,09	790,50	712,00
Ordentliche Erträge	78.883,50	115.056,72	95.483,35	89.072,14	106.860,20	94.637,26	109.392,95
Personalaufwendungen	9.806,54	18.226,26	27.644,10	29.286,79	40.249,64	31.444,18	32.477,33
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.972,49	13.510,65	13.792,51	40.512,24	19.751,24	6.610,93	12.900,38
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.089,24	12.061,24	12.199,89	8.268,00	13.751,24	10.038,56	14.368,34
Haltung von Fahrzeugen	13.667,09	29.945,60	27.384,79	30.714,74	74.837,91	31.515,84	35.080,50
Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	404,72	300,00	420,00	1.143,90	577,68	3.736,73	3.439,37
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.699,36	70.814,61	53.797,19	80.638,88	118.222,29	51.902,06	67.404,32
Bilanzielle Abschreibungen	81.165,03	81.221,78	83.073,15	63.672,05	71.119,04	62.966,90	72.295,56
Transferaufwendungen	5.625,00	5.610,00	6.461,00	6.393,00	6.908,00	6.825,00	7.076,00
Aus- u. Fortbildung, Ausrüstung, Dienst- u. Schutzkleidung	22.960,72	40.503,06	38.612,54	33.874,16	28.337,02	47.271,49	56.863,87
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	10.090,40	16.364,53	24.306,23	23.203,73	5.623,53	8.650,15	12.332,67
Verdienstausfall und Einsatzentschädigung	14.250,34	19.504,08	33.912,24	23.345,84	18.002,21	40.446,21	53.727,18
Sonstige ordentl. Aufwendungen	79.939,51	91.444,06	122.098,11	90.810,55	67.351,60	134.672,08	139.838,46
Ordentliche Aufwendungen	217.235,44	267.316,71	293.073,55	270.801,27	303.850,57	287.810,22	319.091,67
Ordentliches Ergebnis	-138.351,94	-152.259,99	-197.590,20	-181.729,13	-196.990,37	-193.172,96	-209.698,72
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)					1.506,21	1.116,62	-
Aufwend. aus internen Leistungsbeziehungen	25.652,43	27.844,13	17.661,62	23.719,19	41.242,83	36.544,15	44.144,84
Ergebnis	-164.004,37	-180.104,12	-215.251,82	-205.448,32	-236.726,99	-228.600,49	-253.843,56

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Aktive Feuerwehrleute (31.12. des Vorjahres)	52	50	50	53	55	48	52
Geleistete Dienst- und Übungsstunden (aktive Wehr)	8.299	9.256	10.051	9.224	5.400	8.177	7.920
Einsätze Brandbekämpfung	16	24	51	30	17	13	23
Einsätze Technische Hilfeleistung	2	13	10	19	24	12	1
Einsätze Umweltschutz (Ölspuren, Gefahrgut)	11	23	48	18	3	17	16
Sonstige Einsätze	13	15	15	16	15	43	57
Einsätze gesamt	42	75	124	83	59	85	97
Geleistete Einsatzstunden	1.100	1.664	2.031	1.410	1.149	1.773	1.343
Anzahl durchgeführter Brandschauen	0	0	0	0	0	0	0

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-16,69	-18,18	-21,40	-20,45	-23,60	-22,53	-24,60
Ergebnis je Einsatz [€]	- 3.904,87	- 2.401,39	- 1.735,90	- 2.475,28	- 4.012,32	- 2.689,42	- 2.616,94
Ergebnis je Einsatzstunde [€]	-149,09	-108,24	-105,98	-145,71	-206,03	-128,93	-189,01
Aufwanddeckungsgrad [%]	32,48%	38,98%	30,73%	30,24%	30,97%	29,18%	30,12%
Personalintensität [%]	4,51%	6,82%	9,43%	10,81%	13,25%	10,93%	10,18%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Landeszuweisung OGS	130.193,00	138.863,00	148.352,00	172.175,50	187.125,50	199.968,50	216.299,50
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	36.015,82	36.950,04	37.668,71	37.785,88	38.601,97	39.501,61	42.450,61
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.503,82	179.453,04	189.660,71	214.822,38	233.160,33	306.973,16	393.313,56
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.937,50	89.462,50	88.767,50	92.500,00	120.035,00	102.905,38	112.942,00
Ordentliche Erträge	243.581,32	269.848,04	281.205,46	311.873,25	355.530,33	419.121,18	517.255,37
Personalaufwendungen	73.753,82	110.628,16	118.096,45	128.944,73	155.278,72	173.503,80	192.373,78
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	7.975,82	33.041,92	15.984,26	26.870,98	105.723,48	89.290,82	60.021,73
Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baul. Anlagen	113.689,72	136.183,66	127.929,79	141.144,18	155.114,94	170.709,63	189.174,67
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	5.910,49	4.681,60	8.704,16	4.664,01	11.119,84	1.796,57	2.908,19
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.544,97	6.435,74	6.077,26	6.503,04	7.087,82	10.779,38	9.285,47
Schülerbeförderungskosten	25.071,83	23.352,28	25.138,46	27.348,53	24.709,44	21.898,35	29.406,49
Schulveranstaltungen	5.379,84	5.403,82	5.639,05	2.856,20	-	1.070,20	2.090,79
Lehr- und Unterrichtsmittel	2.198,20	3.376,72	3.641,06	3.749,25	4.856,57	5.240,25	4.990,05
Aufwendungen für Sach und Dienstleistungen	317.015,90	240.411,36	231.178,20	390.280,89	372.068,75	433.837,37	361.122,49
Bilanzielle Abschreibungen	104.699,40	105.972,68	92.908,86	92.814,54	93.630,14	94.661,61	98.161,52
Transferaufwendungen	202.500,00	270.848,46	250.833,20	291.637,50	366.300,00	335.604,25	324.591,45
Versicherungen	12.854,64	14.122,88	15.524,01	18.161,12	17.767,38	20.528,61	20.419,49
Ordentliche Aufwendungen	727.115,42	754.388,16	730.756,78	934.326,22	1.035.746,28	1.132.127,06	1.105.657,13
Ordentliches Ergebnis	- 483.534,10	- 484.540,12	- 449.551,32	- 622.452,97	- 680.215,95	- 713.005,88	- 588.401,76
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)	-	-	-	-	31.518,65	14.894,68	-
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	28.678,54	30.132,03	38.811,91	21.092,04	46.283,00	36.554,80	43.901,33
Ergebnis	- 512.212,64	- 514.672,15	- 488.363,23	- 643.545,01	- 694.980,30	- 734.666,00	- 632.303,09

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Zahl der Schüler*	238	274	281	303	311	326	334
Zahl der neu eingeschulten Schüler **	68	65	65	89	82	77	84
Anzahl Schüler mit sonderpäd. Förderbedarf **	17	20	22	21	20	23	16
Zahl der OGS-Kinder **	123	120	122	133	141	141	158
Übergänge zu weiterführenden Schulen **	54	58	65	65	74	67	53
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 [€]	68.239,35	75.854,81	82.777,53	93.155,96	86.543,28	109.479,02	112.213,66
Stellenumfang Hausmeister (ohne Grünanlagen)	0,50	0,50	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00
Wochenstunden Sekretärin	22,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00
Schulbudget gesamt [€]	18.040,00	17.117,29	22.072,09	15.723,27	9.840,40	13.933,96	15.824,55

Erläuterungen:

* Meldung 15.10. des Vorjahres

** Statistik Hauptehebung

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

Kennzahlen

Aufwand Gebäudereinig. je m² Reinig.-fläche [€]	16,70	18,56	20,26	22,80	21,18	26,79	27,46
Reinig.-fläche je Hausmeisterstelle [m²]	8.172,92	8.172,92	8.172,92	8.172,92	4.086,46	4.086,46	4.086,46
Bruttogrundfläche je Hausmeisterstelle [m²]	9.703,56	9.703,56	9.703,56	9.703,56	4.851,78	4.851,78	4.851,78
Schüler je Wochenstunde Sekretärin	10,82	11,42	11,71	12,63	12,96	13,58	13,92
Aufwand Schulbudget je Schüler [€]	75,80	62,47	78,55	51,89	31,64	42,74	47,38
Ergebnis je Schüler [€]	- 2.152,15	- 1.878,37	- 1.737,95	- 2.123,91	- 2.234,66	- 2.253,58	- 1.893,12
Aufwanddeckungsgrad [%]	32,23%	34,40%	36,54%	32,64%	32,86%	35,86%	45,00%
Personalintensität [%]	10,14%	14,66%	16,16%	13,80%	14,99%	15,33%	17,40%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Landeszuweisung OGS	87.640,00	69.930,50	60.185,50	68.256,50	60.607,00	62.991,50	78.462,50
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	42.367,87	42.281,18	42.778,41	50.688,03	51.005,51	51.949,95	54.034,51
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.027,87	115.107,98	106.604,28	122.586,55	115.275,38	173.507,28	230.390,20
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.256,25	59.235,00	45.295,00	43.545,50	39.574,50	38.905,00	43.934,00
Ordentliche Erträge	205.681,09	174.739,95	153.982,15	174.867,17	160.586,85	219.761,63	280.073,03
Personalaufwendungen	71.346,52	78.897,71	82.526,34	94.079,77	82.557,52	94.267,01	113.133,42
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	4.836,19	30.695,24	13.037,49	60.341,49	12.103,09	21.922,30	22.062,18
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	62.187,08	69.025,47	65.390,26	74.131,12	76.575,20	79.955,39	98.666,37
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	3.935,74	5.137,41	7.119,01	7.730,98	8.369,47	1.828,31	2.261,54
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	4.623,10	4.731,35	5.124,87	5.000,73	4.090,20	5.464,45	6.355,50
Schülerbeförderungskosten	24.777,66	23.252,28	24.928,43	26.744,86	24.110,16	21.898,32	28.633,95
Schulveranstaltungen	4.261,01	4.532,80	5.063,02	3.751,82	1.234,95	1.135,75	1.242,69
Lehr- und Unterrichtsmittel	1.621,79	2.334,73	2.142,32	2.343,94	1.602,35	2.792,82	2.669,15
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	106.607,57	162.142,75	128.875,64	343.955,48	129.705,88	230.497,80	217.499,04
Bilanzielle Abschreibungen	51.948,05	51.785,49	53.858,64	62.700,46	65.849,78	66.871,95	69.056,61
Transferaufwendungen (OGS)	180.000,00	173.290,11	123.750,00	135.050,00	122.100,00	122.100,00	136.272,45
Schülermittagessen	-	562,80	1.342,00	-	-	-	-
Versicherungen	12.140,06	11.265,82	10.946,23	12.076,62	11.595,11	13.265,64	11.983,65
Ordentliche Aufwendungen	434.450,95	494.733,75	412.782,65	653.263,15	424.393,94	617.269,19	583.838,69
Ordentliches Ergebnis	- 228.769,86	- 319.993,80	- 258.800,50	- 478.395,98	- 263.807,09	- 397.507,56	- 303.765,66
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)	-	-	-	-	15.925,45	8.866,98	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	22.057,47	25.640,52	25.163,03	17.847,00	25.068,97	21.295,05	32.917,73
Ergebnis	- 250.827,33	- 345.634,32	- 283.963,53	- 496.242,98	- 272.950,61	- 409.935,63	- 336.683,39

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Zahl der Schüler *	198	188	179	195	199	220	228
Zahl der neu eingeschulten Schüler **	48	45	51	49	48	66	50
Zahl der OGS-Kinder **	79	56	57	50	45	47	62
Übergänge zu weiterführenden Schulen **	58	49	44	38	46	46	52
Bruttogrundfläche [m²]	2.725,95	2.725,95	2.744,90	2.744,90	2.744,90	2.744,90	2.744,90
Reinigungsfläche [m²]	2.287,64	2.287,64	2.287,64	2.287,64	2.287,64	2.287,64	2.287,64
Aufwand Gebäudereinigung [€] ***	40.352,00	48.254,17	45.805,85	48.928,28	59.983,67	58.164,61	66.142,24
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	19,50
Schulbudget gesamt [€]	14.251,45	15.480,72	17.581,67	17.312,56	5.922,21	8.869,19	9.366,38

Erläuterungen:

* Meldung 15.10 des Vorjahres

** Statistik Haupterhebung

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

Kennzahlen

Aufwand Gebäudereinig. je m² Reing.-fläche [€]	17,64	21,09	20,02	21,39	26,22	25,43	28,91
Reing.-fläche je Hausmeisterstelle [m²]	4.575,28	4.575,28	4.575,28	4.575,28	4.575,28	4.575,28	4.575,28
Bruttogrundfläche je Hausmeisterstelle [m²]	5.451,90	5.451,90	5.489,80	5.489,80	5.489,80	5.489,80	5.489,80
Schüler je Wochenstunde Sekretärin	10,15	9,64	9,18	10,00	10,21	11,28	11,69
Aufwand Schulbudget je Schüler [€]	71,98	82,34	98,22	88,78	29,76	40,31	41,08
Ergebnis je Schüler [€]	-1.266,80	-1.838,48	-1.586,39	-2.544,84	-1.371,61	-1.863,34	-1.476,68
Aufwanddeckungsgrad [%]	45,06%	33,58%	35,16%	26,06%	35,73%	34,41%	45,41%
Personalintensität [%]	16,42%	15,95%	19,99%	14,40%	19,45%	15,27%	19,38%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Ertrags- und Aufwandsarten							
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	61.485,98	151.712,93	151.800,79	141.408,75	138.485,85	179.956,06	227.709,15
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.136,89	162.574,69	173.646,31	164.320,07	156.189,75	243.684,26	409.070,12
Ordentliche Erträge	100.636,16	183.951,96	196.123,62	180.227,08	175.246,49	283.583,19	439.581,09
Personalaufwendungen	169.677,37	165.139,53	204.019,68	172.173,58	182.262,38	183.722,15	181.232,06
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	6.008,17	148.199,62	37.329,59	40.438,09	73.315,57	132.824,33	68.665,95
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlage	45.808,04	118.322,63	151.026,50	176.930,54	176.718,29	192.133,61	189.769,27
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	2.739,36	8.568,50	8.362,70	8.074,28	11.600,02	4.428,08	4.503,71
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	12.383,93	7.122,60	13.180,94	10.136,33	21.632,76	12.018,13	9.782,83
Schülerbeförderungskosten	9.790,09	9.299,60	13.211,90	19.527,30	10.274,10	6.213,90	11.653,36
Schulveranstaltungen	5.386,85	3.348,23	3.680,49	1.753,81	1.594,10	1.119,86	1.031,93
Lehr- und Unterrichtsmittel	7.674,48	5.922,71	6.444,98	4.164,06	6.055,97	7.363,57	7.734,17
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	104.786,46	300.806,99	240.744,20	269.332,09	301.689,07	465.192,24	309.415,10
Bilanzielle Abschreibungen	63.006,10	153.819,05	155.936,50	145.110,67	143.470,06	184.632,42	234.912,80
Transferaufwendungen	20.500,00	18.777,15	21.740,00	22.390,00	17.954,21	17.330,00	17.039,88
Versicherungen	22.961,60	24.378,58	27.435,59	27.575,74	26.055,86	29.339,26	28.028,61
Ordentliche Aufwendungen	393.567,99	674.903,44	659.548,30	647.193,58	732.566,38	936.699,63	868.538,73
Ordentliches Ergebnis	- 292.931,83	- 490.951,48	- 463.424,68	- 466.966,50	- 557.319,89	- 653.116,44	- 428.957,64
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)	-	-	-	-	11.118,78	12.828,10	-
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	27.133,36	45.660,53	46.581,90	21.858,89	62.798,06	50.941,59	44.637,69
Ergebnis	- 320.065,19	- 536.612,01	- 510.006,58	- 488.825,39	- 608.999,17	- 691.229,93	- 473.595,33

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Zahl der Schüler *	421	446	411	432	444	463	493
Zahl der eingeschulten Schüler **	65	56	71	79	75	90	77
Anzahl Schüler mit sonderpäd. Förderbedarf **	19	20	20	28	31	27	23
Zahl der Schulabgänger mit Abschluss**	48	93	72	65	68	65	69
Zahl der Schulabgänger ohne Abschluss **	0	3	8	3	1	3	1
Bruttogrundfläche gesamt [m²]	4.465,56	4.465,56	9.471,69	9.471,69	9.471,69	9.471,69	9.471,69
Reinigungsfläche gesamt [m²]	4.334,67	4.772,86	8.335,20	8.335,20	8.335,20	8.335,20	8.335,20
Aufwand Gebäudereinigung [€]***	99.763,68	138.160,58	133.518,65	154.368,05	159.157,23	152.259,59	128.177,08
Stellenumfang Hausmeister (ohne Grünanlagen)	0,50	0,50	0,50	0,50	0,65	0,65	0,65
Wochenstunden Sekretärin	28,50	28,00	31,00	28,00	28,50	30,00	30,00
Schulbudget gesamt [€]	24.085,95	24.390,48	25.600,56	26.740,00	12.245,63	17.438,10	18.466,56

Erläuterungen:

* Meldung 15.10. des Vorjahres

** Statistik Hauptidehebung

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

Kennzahlen

Aufwand Gebäuderein. je m² Reing.-fläche [€]	23,02	28,95	16,02	18,52	19,09	18,27	15,38
Reinigungsfläche je Hausmeisterstelle [m²]	8.669,34	9.545,72	16.670,40	16.670,40	12.823,38	12.823,38	12.823,38
Bruttogrundfläche je Hausmeisterstelle [m²]	8.931,12	8.931,12	18.943,38	18.943,38	14.571,83	14.571,83	14.571,83
Schüler je Wochenstunden Sekretärin	14,77	15,93	13,26	15,43	15,58	15,43	16,43
Aufwand Schulbudget je Schüler [Euro]	57,21	54,69	62,29	61,90	27,58	37,66	37,46
Ergebnis je Schüler [Euro]	-760,25	- 1.203,17	- 1.240,89	- 1.131,54	- 1.371,62	- 1.492,94	- 960,64
Aufwanddeckungsgrad [%]	23,92%	25,53%	27,77%	26,94%	22,03%	28,71%	48,14%
Personalintensität [%]	43,11%	24,47%	30,93%	26,60%	24,88%	19,61%	20,87%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Personalaufwendungen	-	761,53	747,84	976,83	106,07	1.116,43	1.212,54
Zuweisungen an VHS	8.453,44	12.412,88	14.842,39	16.129,32	14.201,86	15.676,95	18.928,74
Ordentliche Aufwendungen	8.453,44	13.174,41	15.590,23	17.106,15	14.307,93	16.793,38	20.141,28
Ordentliches Ergebnis	- 8.453,44	- 13.174,41	- 15.590,23	- 17.106,15	- 14.307,93	- 16.793,38	- 20.141,28
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	175,72	345,36	241,78	228,23	15,80	170,26	373,25
Ergebnis	- 8.629,16	- 13.519,77	- 15.832,01	- 17.334,38	- 14.323,73	- 16.963,64	- 20.514,53

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Teilnehmer	368	459	359	408	390	174	405
Angebote Kurse	71	90	78	117	110	139	160
Durchgeführte Kurse	54	63	64	84	44	80	84
Durchgeführte Unterrichtsstunden	1.247	1.575	1.280	1.482	1.462	1.371	3.569
Durchgeführte Teilnehmerstunden	15.582	21.131	21.433	20.086	17.833	9.517	42.341
Anteil an Verbandsumlage	8,02%	10,13%	9,62%	12,00%	9,93%	12,06%	12,88%
Anteil Teilnehmer	4,68%	5,84%	6,07%	7,29%	7,31%	4,17%	6,95%
Anteil Teilnehmerstunden	7,47%	10,13%	8,37%	10,58%	14,31%	9,41%	16,02%
Anteil durchgeführte Unterrichtseinheiten	7,59%	9,59%	6,55%	9,06%	13,61%	13,01%	18,83%

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 [€]	-0,88	-1,37	-1,57	-1,73	-1,43	-1,67	-1,99
Zuweisungen je Einwohner [€]	0,86	1,25	1,48	1,61	1,42	1,54	1,83
Teilnehmer je Einwohner	0,04	0,05	0,04	0,04	0,04	0,02	0,04
Aufwanddeckungsgrad [%]	0	0	0	0	0	0	0
Personalintensität [%]	0,00%	5,78%	4,80%	5,71%	0,74%	6,65%	6,02%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Spenden	128,92	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsentgelte	814,48	1.023,90	895,00	783,00	554,50	392,50	598,50
Ordentliche Erträge	943,40	1.023,90	895,00	820,00	554,50	4.718,68	5.316,50
Personalaufwendungen	6.777,29	18.665,92	14.451,82	12.687,14	14.132,46	11.588,41	9.869,72
Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistung	280,30	859,80	0,00	0,00	0,00	0,00	401,07
Aufwand aus Festwert (Medienbestand)	5.037,64	4.947,18	29.597,62	6.901,06	6.934,80	5.934,08	7.405,21
Ordentliche Aufwendungen	12.555,25	24.472,90	50.788,55	20.621,94	21.643,48	22.291,55	23.505,44
Ordentliches Ergebnis	-11.611,85	-23.449,00	-49.893,55	-19.801,94	-21.088,98	-17.572,87	-18.188,94
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	2.471,62	4.505,23	2.701,38	228,23	2.065,57	1.758,40	1.531,75
Ergebnis	-14.083,47	-27.954,23	-52.594,93	-20.030,17	-23.154,55	-19.331,27	-19.720,69

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Jahresöffnungsstunden	264	297	285	279	225	78	101
Wochenöffnungsstunden	6	6	6	6	6	6	6
Entleiher	1.288	1.301	1.354	1.453	1.496	1.024	1.082
Neuanmeldungen	112	155	131	67	21	35	56
Büchereibesuche	3.473	4.186	4.673	4.670	2.401	1.172	2.001
Bestand Printmedien	8.342	9.056	9.292	8.888	8.237	8.262	8.499
Entleihungen Printmedien	18.989	19.953	27.158	31.046	35.426	24.514	15.363
Bestand Non-Book-Medien	112	152	151	405	512	493	516
Entleihungen Non-Book-Medien	191	251	253	392	504	332	292

Erläuterungen:

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

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-1,43	-2,82	-5,23	-1,99	-2,31	-1,91	-1,91
Ergebnis je Entleiher [€]	-10,93	-21,49	-38,84	-13,79	-15,48	-18,88	-18,23
Ergebnis je Büchereibesuch [€]	-4,06	-6,68	-11,26	-4,29	-9,64	-16,49	-9,86
Entleiher je 100 Einwohner	13,11	13,14	13,46	14,46	14,91	10,09	10,49
Besuche je 100 Einwohner	35,34	42,27	46,46	46,49	23,93	11,55	19,40
Entleihquote Printmedien	228%	220%	292%	349%	430%	297%	181%
Entleihquote Non-Book-Medien	171%	165%	168%	97%	98%	67%	57%
Aufwanddeckungsgrad [%]	6,28	3,53	1,67	3,93	2,34	19,62	21,23
Personalintensität [%]	53,98%	76,27%	28,45%	61,52%	65,30%	51,99%	41,99%

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	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Ertrags- und Aufwandsarten	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Rückzahlung gewährter Hilfen	573,23	439,76	360,00	330,00	360,00	360,00	360,00
Ordentliche Erträge	1.334,43	657,76	360,00	548,00	360,00	360,00	360,00
Personalaufwendungen	6.114,13	24.165,29	26.939,19	28.513,80	32.015,30	32.367,09	40.172,70
Ordentliche Aufwendungen	6.302,40	24.165,29	27.157,19	28.513,80	32.015,30	32.585,09	40.172,70
Ordentliches Ergebnis	- 4.967,97	- 23.507,53	- 26.797,19	- 27.965,80	- 31.655,30	- 32.225,09	- 39.812,70
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	3.037,36	3.034,94	4.921,40	5.021,19	4.752,10	4.976,43	6.342,76
Ergebnis	- 8.005,33	- 26.542,47	- 31.718,59	- 32.986,99	- 36.407,40	- 37.201,52	- 46.155,46

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Einwohner ab 65 Jahre	1.473	1.487	1.516	1.511	1.573	1.561	1.598
Einwohner 18 bis unter 65 Jahre	6.148	6.374	6.211	6.197	6.187	6.182	6.172
Empfänger Grundsich. im Alter	48	42	44	46	48	56	54
Empfänger Grundsich. bei Erwerbsmind.	10	9	8	4	5	4	6
Empfänger Grundsicherung gesamt	58	51	52	50	53	60	60

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres
 Empfänger Grundsicherung: Stichtag 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres

Kennzahlen

Anteil Empfänger Grundsich. im Alter	3,26%	2,82%	2,90%	3,04%	3,05%	3,59%	3,38%
Anteil Empf. Grundsich. bei Erwerbsmind.	0,16%	0,14%	0,13%	0,06%	0,08%	0,06%	0,10%
Ergebnis je Einwohner [€]	-0,81	-2,68	-3,15	-3,28	-3,63	-3,67	-4,47
Ergebnis je Empfänger [€]	-138,02	-520,44	-609,97	-659,74	-686,93	-620,03	-769,26
Aufwanddeckungsgrad [%]	14,29%	2,42%	1,12%	1,63%	0,98%	0,96%	0,77%
Personalintensität [%]	97,01%	100,00%	99,20%	100,00%	100,00%	99,33%	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. Übergangsheim

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Transfererträge	54.807,46	18.283,66	11.652,54	2.630,72	14.082,26	10.904,12	6.012,29
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-	-	-	-	-	-	-
Kostenerstattungen u. -umlagen	1.332.003,15	722.244,00	423.474,00	352.462,00	275.388,00	221.576,00	896.000,00
Ordentliche Erträge	1.589.337,31	830.180,58	595.777,58	423.814,83	460.608,15	449.166,29	1.287.554,68
Personalaufwendungen	296.599,71	181.585,97	144.506,68	139.739,51	146.452,40	49.759,39	54.710,84
Aufwend. Sach- u. Dienstleistungen	303.090,07	222.157,04	141.518,79	136.556,88	142.161,55	156.089,60	314.420,80
Transferaufwendungen	655.917,09	519.162,71	285.557,84	271.510,24	224.287,54	257.737,15	589.817,94
Ordentliche Aufwendungen	1.276.386,33	954.246,62	605.325,50	581.093,18	546.960,12	498.284,77	1.020.403,51
Ordentliches Ergebnis	312.950,98	- 124.066,04	- 9.547,92	- 157.278,35	- 86.351,97	- 49.118,48	267.151,17
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)					664,96	4.420,00	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	57.661,35	52.643,94	26.254,46	31.686,96	35.177,95	63.985,42	53.995,47
Ergebnis	255.289,63	- 176.709,98	- 35.802,38	- 188.965,31	- 120.864,96	- 108.683,90	213.155,70

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	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Zahl der Leistungsempfänger	138	109	85	51	48	49	103

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Leistungsempfänger: Stichtag 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	25,98	-17,84	-3,56	-18,81	-12,05	-10,71	20,66
Ergebnis je Leistungsempfänger [€]	1.849,92	- 1.621,19	- 421,20	- 3.705,20	- 2.518,02	- 2.218,04	2.069,47
Transferaufwendungen je Leist.-empfänger	4.753,02	4.762,96	3.359,50	5.323,73	4.672,66	5.259,94	5.726,39
Aufwanddeckungsgrad [%]	119,14%	82,45%	94,33%	69,16%	79,12%	79,88%	119,84%
Personalintensität [%]	23,24%	19,03%	23,87%	24,05%	26,78%	9,99%	5,36%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Ordentliche Erträge	17.800,00	8.000,00	0,00	0,00	64.800,00	123.000,00	125.776,00
Personalaufwendungen	28.737,43	66.737,15	65.458,61	56.711,62	101.598,61	91.374,27	91.434,17
Transferaufwendungen	4.091,58	4.453,22	4.627,60	4.532,34	67.075,00	125.275,00	119.966,00
Ordentliche Aufwendungen	32.829,01	71.190,37	70.086,21	61.243,96	168.673,61	216.649,27	215.452,94
Ordentliches Ergebnis	- 15.029,01	- 63.190,37	- 70.086,21	- 61.243,96	- 103.873,61	- 93.649,27	- 89.676,94
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	13.726,37	13.625,76	7.693,40	9.182,10	14.920,67	13.970,52	14.370,99
Ergebnis	- 28.755,38	- 76.816,13	- 77.779,61	- 70.426,06	- 118.794,28	- 107.619,79	- 104.047,93

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl*	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Zahl der Senioren** (ab 65 Jahre), davon	1.435	1.439	1.516	1.511	1.573	1.561	1.598
75 bis unter 90 Jahre	727	735	672	732	698	671	617
90 Jahre und älter	59	60	40	53	57	50	33
Zahl der Behinderten***	1.479	1.514	1.535	1.573	1.588	1.588	1.546
Zahl der Schwerbehinderten****	759	777	796	935	844	899	810
Haushalte mit Wohngeldbezug****	229	189	187	138	179	207	204
Fälle Rentenanträge	272	272	209	189	167	196	162
Fälle Sozialversicherungsangelegenheiten****	588	446	599	547	567	563	418

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 [€]	-2,93	-7,76	-7,73	-7,01	-11,84	-10,61	-10,09
Aufwanddeckungsgrad [%]	0,38	0,09	0,00	0,00	0,35	0,53	0,55
Personalintensität [%]	87,54%	93,74%	93,40%	92,60%	60,23%	42,18%	42,44%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Personalaufwendungen	-	5.859,08	6.022,73	6.791,38	3.864,19	924,62	782,01
Transferaufwendungen	348.136,27	289.751,04	386.072,18	483.682,55	356.203,05	443.027,33	598.978,56
Ordentliche Aufwendungen	362.585,02	313.483,68	409.968,47	508.347,50	377.940,88	461.824,95	618.208,15
Ordentliches Ergebnis	- 304.505,76	- 246.640,47	- 343.247,73	- 436.919,48	- 304.664,46	- 388.573,07	- 543.362,07
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	3.461,56	931,96	324,96	1.356,03	556,62	543,89	232,75
Ergebnis	- 307.967,32	- 247.572,43	- 343.572,69	- 438.275,51	- 305.221,08	- 389.116,96	- 543.594,82

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Einwohner <3 Jahre	358	402	441	435	455	461	449
Einwohner 3-<6 Jahre	380	414	403	387	394	446	453
Einwohner 0-<6 Jahre	738	816	844	822	849	907	902
Zahl der Kindertagesstätten	6	7	7	7	7	7	7
Zahl der Kita-Kinder <3 Jahre	78	87	82	68	80	92	90
Zahl der KiTa-Kinder 3-<6 Jahre	273	316	316	309	312	316	329
Zahl der Kita-Kinder gesamt	351	403	398	377	392	408	419

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 [€]	-31,34	-25,00	-34,16	-43,63	-30,42	-38,35	-52,69
Ergebnis je Kita-Kind [€]	-877,40	-614,32	-863,25	-1162,53	-778,63	-953,72	- 1.297,36
Betreuungsquote 0-<3 Jahre [%]	21,79	21,64	18,59	15,63	17,58	19,96	20,04
Betreuungsquote 3-<6 Jahre [%]	71,84	76,33	78,41	79,84	79,19	70,85	72,63
Betreuungsquote 0-<6 Jahre [%]	47,56	49,39	47,16	45,86	46,17	44,98	46,45
Personalintensität [%]	0,00%	1,87%	1,47%	1,34%	1,02%	0,20%	0,13%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.441,90	5.299,31	6.117,50	6.000,69	6.296,57	13.803,92	17.557,00
Erträge aus der Auflösung von SOPOS	273,30	273,30	273,30	273,30	272,92	273,00	273,00
Ordentliche Erträge	21.794,80	5.572,61	8.950,20	8.278,34	6.569,49	14.076,92	17.830,00
Personalaufwendungen	3.306,70	3.848,76	4.021,08	4.883,13	2.716,61	1.731,67	2.582,75
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.531,44	7.447,04	7.123,57	12.343,66	30.513,03	7.010,71	15.140,15
Bilanzielle Abschreibungen	11.152,51	7.011,06	7.722,00	6.998,05	7.278,95	14.788,92	18.541,00
Sonstige ordentl. Aufwendungen	1.425,23	1.753,27	997,81	1.001,81	1.884,61	1.554,45	997,81
Ordentliche Aufwendungen	26.415,88	20.060,13	19.864,46	25.226,65	42.353,20	25.085,75	37.261,71
Ordentliches Ergebnis	-4.621,08	-14.487,52	-10.914,26	- 16.948,31	- 35.783,71	- 11.008,83	- 19.431,71
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	86.309,09	69.048,14	65.859,90	93.369,38	100.276,02	95.061,87	68.223,42
Ergebnis	-90.930,17	-83.535,66	-76.774,16	- 110.317,69	- 136.059,73	- 106.070,70	- 87.655,13

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Einwohner <13 Jahren	1470	1.544	1.619	1.677	1.672	1.746	1.852
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 [€]	86.036,62	53.136,10	54.873,30	74.447,10	80.719,20	80.244,50	40.410,10
Sonstige Aufwendungen Bauhof [€]	10.751,24	14.934,55	13.060,90	19.307,35	19.138,25	19.523,45	6.586,30

Erläuterungen:

Einwohnerzahlen: 31.12. des Haushaltsjahres

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

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-9,25	-8,43	-7,63	-10,98	-13,56	-10,45	-8,50
Fläche je Kind und Jugendlichen [m²]	15,31	14,57	13,90	13,42	13,46	12,89	12,15
Ergebnis je Kind und Jugendlichen [€]	-61,86	-54,10	-47,42	-65,78	-81,38	-60,75	-47,33
Ergebnis je Spiel- und Bolzplatz [€]	-8.266,38	-7.594,15	-6.979,47	-10.028,88	-12.369,07	-9.642,79	-7.968,65
Ergebnis je m² Spiel- und Bolzfläche [€]	-4,04	-3,71	-3,41	-4,90	-6,05	-4,71	-3,90
Aufwandedeckungsgrad [%]	19,33%	6,25%	10,44%	6,98%	4,61%	11,72%	16,90%
Personalintensität ohne Bauhof [%]	12,52%	19,19%	20,24%	19,36%	6,41%	6,90%	6,93%
Personalintensität mit Bauhof [%]	79,26%	63,95%	68,70%	66,89%	58,50%	68,23%	40,76%

Erläuterungen:

Aufwandedeckungsgrad: (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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.723,73	10.723,74	10.723,73	10.648,39	10.573,55	10.575,00	10.575,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.355,00	5.138,57	5.023,31	2.221,59	- 2,90	3.000,00	3.000,00
Ordentliche Erträge	16.761,85	15.862,31	17.522,78	12.869,98	10.570,65	13.575,00	13.575,00
Personalaufwendungen	2.999,65	2.553,84	1.957,49	2.209,18	1.688,58	4.387,15	4.918,35
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	2.929,34	7.217,11	9.574,10	6.983,83	1.904,87	1.407,66	11.195,10
Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen	20.035,59	20.043,62	20.479,96	17.967,29	21.291,38	16.553,90	22.168,19
Budget für Jugendarbeit	3.817,08	1.168,87	162,76	2.398,37	4.939,93	8.198,35	2.588,82
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.782,01	32.263,95	34.536,81	29.055,36	30.872,56	29.109,81	40.613,84
Bilanzielle Abschreibungen	11.723,73	11.722,73	10.723,73	10.648,38	10.574,64	10.575,00	10.575,00
Transferaufwendungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	7.100,00	21.726,00
Ordentliche Aufwendungen	50.314,42	54.540,52	55.218,03	49.912,92	51.135,78	51.171,96	77.833,19
Ordentliches Ergebnis	- 33.552,60	- 38.678,21	- 37.695,25	- 37.042,94	- 40.565,13	- 37.596,96	- 64.258,19
Außerordentliche Erträge	-	-	-	-	1.669,59	3.929,44	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	5.742,40	8.986,92	9.498,54	4.384,19	889,31	5.843,54	2.448,29
Ergebnis	- 39.295,00	- 47.665,13	- 47.193,79	- 41.427,13	- 39.784,85	- 39.511,06	- 66.706,48

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Einwohner 6 - < 18 Jahre	1.482	1.674	1.600	1.480	1.523	1.548	1.592
Stellen Mitarbeiter	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen:

Einwohnerzahlen: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-4,00	-4,81	-4,69	-4,12	-3,97	-3,89	-6,47
Ergebnis je Einwohner 6 - < 18 Jahren [€]	-26,51	-28,47	-29,50	-27,99	-26,12	-25,52	-41,90
Aufwanddeckungsgrad [%]	29,90%	24,97%	27,08%	23,70%	20,32%	23,81%	16,91%
Personalintensität [%]	5,96%	4,68%	3,55%	4,43%	3,30%	8,57%	6,32%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.622,39	103.120,28	103.284,73	103.257,40	100.575,55	133.437,19	140.400,17
Benutzungsentgelte	6.984,53	6.716,78	3.074,61	7.137,89	4.868,64	3.726,78	4.133,09
Mieten und Pachten	3.767,50	3.627,10	3.630,27	3.817,16	3.804,68	3.798,34	3.878,75
Sonstige ordentliche Erträge	2.351,93	2.452,76	2.484,82	2.599,26	2.599,52	2.599,00	2.599,00
Ordentliche Erträge	116.877,23	115.916,92	112.474,43	116.811,71	155.526,14	143.561,31	151.011,01
Personalaufwendungen	55.627,04	48.092,35	50.670,80	55.777,67	58.148,58	55.590,79	66.383,30
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	62.841,12	33.233,58	45.476,76	68.736,56	65.706,53	71.326,77	53.507,68
Unterhaltung sonst. unbew. Vermögen/Infrastrukturverm.	5.444,13	9.976,71	86,15	1.428,00	1.276,28	-	42,84
Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen	117.533,90	133.978,41	130.209,66	145.230,92	122.240,99	118.605,39	168.158,57
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	416,55	6.607,74	857,03	8.646,17	1.315,75	6.239,26	2.726,31
Bilanzielle Abschreibungen	207.358,38	188.527,01	188.344,64	188.316,10	192.312,81	220.079,15	220.008,00
Sonstige ordentl. Aufwendungen	189,29	31,96	12.508,39	213,68	-	537,83	2.986,97
Ordentliche Aufwendungen	591.219,90	421.962,06	428.989,82	469.418,84	441.000,94	472.379,19	530.094,96
Ordentliches Ergebnis	- 474.342,67	- 306.045,14	- 316.515,39	- 352.607,13	- 285.474,80	- 328.817,88	- 379.083,95
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)					1.383,93	-	-
Aufwend. aus internen Leistungsbeziehungen	65.665,47	67.453,60	68.083,68	50.188,67	56.635,37	52.558,01	88.435,71
Ergebnis	- 540.008,14	- 373.498,74	- 384.599,07	- 402.795,80	- 340.726,24	- 381.375,89	- 467.519,66

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl *	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Mitglieder Sportvereine **	1.190	1.302	1.243	1.465	1.289	1.245	1.257
Zahl der Schüler ***	923	928	885	930	954	1.009	1.058
Nutzer gesamt (Vereine und Schulen)	2.113	2.230	2.128	2.395	2.243	2.254	2.315
Beispielbare Sportplatzfläche [m²] ****	24.300	24.300	24.300	24.300	22.025	22.025	22.025
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 [m²]	2,47	2,45	2,42	2,42	2,20	2,17	2,13
BGF der Sporthallen je Einwohner [m²]	0,74	0,73	0,72	0,72	0,72	0,71	0,70
Bespielbare Sporthallenfläche je Einwohner [m²]	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,28	0,28
Ergebnis je Einwohner [€]	-54,95	-37,71	-38,24	-40,10	-33,96	-37,59	-45,32
Bespielbare Sportplatzfläche je Nutzer [m²]	11,50	10,90	11,42	10,15	9,82	9,77	9,51
Sporthallenfläche (BGF) je Nutzer [m²]	3,43	3,25	3,40	3,02	3,23	3,21	3,13
Bespielbare Sporthallenfläche je Nutzer [m²]	1,36	1,29	1,35	1,20	1,28	1,28	1,24
Ergebnis je Nutzer [€]	-255,56	-167,49	-180,73	-168,18	-151,91	-169,20	-201,95
Aufwanddeckungsgrad [%]	17,79%	23,68%	22,63%	22,48%	31,25%	27,35%	24,41%
Personalintensität [%]	9,41%	11,40%	11,81%	11,88%	13,19%	11,77%	12,52%

Erläuterungen:

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

Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Ordentliche Erträge	2.609,20	2.667,00	2.370,00	4.017,60	3.357,90	2.703,50	2.053,40
Personalaufwendungen	11.178,92	11.646,01	15.978,55	19.579,56	19.213,24	46.996,61	51.861,50
Ordentliche Aufwendungen	11.178,92	11.646,01	15.978,55	19.579,56	19.213,24	46.996,61	51.861,50
Ordentliches Ergebnis	- 8.569,72	-8.979,01	-13.608,55	-15.561,96	-15.855,34	-44.293,11	-49.808,10
Aufwand aus int. Leistungsbeziehungen	1.556,87	451,31	1.670,33	43,89	2.813,79	7.176,58	8.129,78
Ergebnis	- 10.126,59	-9.430,32	-15.278,88	-15.605,85	-18.669,13	-51.469,69	-57.937,88

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl*	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Zahl beantragte Bauvorhaben	108	136	102	87	65	70	64
davon nach § 63 BauO NRW	42	35	25	30	14	16	12
davon beantragte Gebäude	9	34	30	47	33	26	25
davon beantragte Wohneinheiten	12	59	60	63	83	78	80
Zahl Auskunftserteilungen für Bauvorhaben	250	250	250	250	250	250	250
Zahl Bauvoranfragen	9	12	9	2	9	6	12
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 [€]	-1,03	-0,95	-1,52	-1,55	-1,86	-5,07	-5,62
Aufwanddeckungsgrad [%]*	20,49%	22,05%	13,43%	20,47%	15,24%	4,99%	3,42%
Personalintensität II [%]**	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Erläuterungen:

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

**Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Benutzungsentgelte	536.998,07	542.967,93	544.622,94	546.574,75	552.524,68	614.344,82	624.951,63
Erträge aus der Auflösung d. Sonderposten für d	1.325,11	11.736,54	-4.782,98	34.962,44	18.102,77	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	538.323,18	554.704,47	539.839,96	581.537,19	570.627,45	614.344,82	624.951,63
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.574,09	2.523,35	7.318,59	2.107,98	2.615,60	2.625,22	2.658,76
Ordentliche Erträge	540.897,27	557.227,82	547.158,55	583.645,17	573.243,05	616.970,04	627.610,39
Personalaufwendungen	37.885,84	38.610,81	33.850,92	50.547,55	54.615,45	31.956,22	46.991,85
Ordentliche Aufwendungen	501.225,37	513.282,10	495.729,14	534.948,57	584.828,69	561.033,81	579.280,03
Ordentliches Ergebnis	39.671,90	43.945,72	51.429,41	48.696,60	-11.585,64	55.936,23	48.330,36
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	41.087,74	45.966,53	48.030,24	61.334,15	56.882,11	54.692,97	57.232,20
Ergebnis	- 1.415,84	-2.020,81	3.399,17	-12.637,55	-68.467,75	1.243,26	-8.901,84

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Abfallaufkommen Bio-Tonne [t]	1.194,52	1.214,64	1.171,04	1.172,31	1.287,37	1.287,37	1.199,44
Abfallaufkommen Restmüll [t]	778,87	817,20	691,32	689,49	803,84	803,84	764,07
Abfallaufkommen Sperrmüll [t]	147,43	151,28	139,91	155,88	161,77	161,77	120,98
Abfallaufkommen gesamt [t]	2.120,82	2.183,12	2.002,27	2.017,68	2.252,98	2.252,98	2.084,49

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Bioabfall je Einwohner [kg]	121,54	122,64	116,43	116,69	128,33	126,87	116,26
Restabfall je Einwohner [kg]	79,25	82,51	68,73	68,63	80,13	79,22	74,06
Sperrmüll je Einwohner [kg]	15,00	15,27	13,91	15,52	16,13	15,94	11,73
Abfall gesamt je Einwohner [kg]	215,79	220,43	199,07	200,84	224,58	222,03	202,04
Ergebnis je Einwohner [Euro]	-0,14	-0,20	0,34	-1,26	-6,82	0,12	-0,86
Aufwandsdeckungsgrad [%]	99,74%	99,64%	100,63%	97,88%	89,33%	100,20%	98,60%
Personalintensität [%]	7,00%	6,93%	6,19%	8,66%	9,53%	5,18%	7,49%

Erläuterungen:

Aufwandsdeckungsgrad: (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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.641,26	18.246,75	18.246,37	18.246,35	27.651,34	21.592,79	22.002,72
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	461.438,19	462.283,26	462.351,38	466.974,48	474.332,38	474.692,00	474.682,00
Kostenerstattungen und -umlagen	3.430,86	3.768,71	244,75	11,80	0,00	8.577,02	5.165,38
Sonstige ordentliche Erträge	8.892,42	8.144,92	7.933,06	7.917,06	7.917,10	7.686,37	9.210,00
Ordentliche Erträge	492.402,73	492.443,64	488.775,56	493.149,69	512.300,82	512.548,18	511.060,10
Personalaufwendungen	47.710,38	42.576,49	40.105,57	52.276,82	30.633,61	20.190,20	32.582,19
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	104.217,74	63.796,67	59.978,42	41.429,33	69.803,95	32.607,69	36.193,65
Unterhaltung der Verkehrszeichen	6.724,52	5.683,21	5.120,64	6.225,66	7.700,91	3.282,58	3.053,08
Kosten Straßenentwässerung	102.776,10	102.776,10	104.240,85	122.110,71	104.240,85	104.240,85	83.848,52
Beleuchtungskosten	27.558,11	39.907,83	34.488,98	22.620,00	21.165,77	20.630,52	25.551,26
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleist.	237.073,51	210.365,07	206.806,55	192.315,52	204.520,65	157.955,89	157.483,41
Bilanzielle Abschreibungen	555.692,95	555.778,18	555.778,69	563.532,39	570.447,97	571.061,00	573.437,47
Sonstige ordentl. Aufwendungen	1.806,87	316,30	341,30	869,58	341,30	341,30	383,13
Ordentliche Aufwendungen	845.373,50	812.125,83	806.121,90	812.084,10	809.033,32	752.638,18	766.975,99
Ordentliches Ergebnis	- 352.970,77	-319.682,19	-317.346,34	-318.934,41	-296.732,50	-240.090,00	-255.915,89
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	136.665,69	151.759,36	190.514,92	179.918,04	210.713,77	131.533,16	162.371,39
Ergebnis	- 489.636,46	-471.590,47	-507.861,26	-498.852,45	-507.446,27	-371.475,77	-418.287,28

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
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	17.537,00	17.815,00	17.872,00
Zahl der Straßenbeete	742	732	732	732	732	729	744
Anzahl Straßenbäume	419	419	419	419	419	379	388
Unterhaltung Straßenbegleitgrün [€]	4.610,13	3.848,62	2.801,54	4.340,58	3.467,41	2.665,81	857,96
Aufwand Bauhof Straßenbegleitgrün [€]	51.520,53	68.237,20	64.197,25	99.859,05	91.839,53	63.141,55	73.345,50
Unterhalt. Beleuchtungseinrichtungen [€]	27.701,69	8.635,17	8.983,19	3.456,27	10.313,70	10.319,65	20.423,11
Aufwand Bauhof Straßenbeleuchtung [€]	26.969,40	31.761,28	28.580,25	12.666,33	34.710,10	11.587,28	11.513,20

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Gesamtaufwand je Einwohner [€]	99,92	97,32	99,09	98,75	101,65	87,14	90,08
Beleuchtungsaufwand je Einwohner [€]	8,37	8,11	7,16	3,86	6,60	4,19	5,57
Aufwand Straßenbegleitgrün je Einwohner [€]	5,71	7,28	6,66	10,37	9,50	6,49	7,19
Gesamtaufwand je km Straße [€]	26.278,81	25.793,02	26.669,44	26.545,41	27.287,85	23.659,92	24.868,81
Beleuchtungsaufwand je km Straße [€]	2.200,41	2.148,90	1.928,08	1.036,73	1.771,20	1.138,28	1.538,33
Aufwand Straßenbegleitgrün je km Straße [€]	1.502,02	1.928,98	1.792,85	2.788,32	2.550,36	1.760,97	1.985,64
Ergebnis je Einwohner [€]	- 49,82	- 47,62	- 50,49	- 49,66	- 50,58	- 36,61	- 40,54
Aufwanddeckungsgrad [%]	50,14	51,09	49,04	49,71	50,24	57,97	54,99
Personalintensität [%]	5,64	5,24	4,98	6,44	3,79	2,68	4,25

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Benutzungsgebühren	31.134,85	16.838,67	17.257,83	17.222,73	17.215,15	19.891,57	47.189,23
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.983,58	70.255,04	50.080,88	41.189,18	33.057,99	107.636,08	58.460,96
Ordentliche Erträge	42.983,58	70.255,04	50.080,88	41.189,18	33.057,99	107.636,08	58.460,96
Personalaufwendungen	20.055,38	10.537,34	8.946,55	14.077,58	11.803,77	9.444,37	12.962,71
Abgabe an Unternehmer	21.129,58	21.222,57	20.821,87	22.210,27	21.592,43	27.821,21	31.654,85
Streugut für Winterdienst	0,00	7.072,78	0,00	0,00	0,00	8.127,80	2.514,30
Durchführung durch Externe	1.011,71	1.225,29	441,44	0,00	0,00	6.869,82	0,00
Ordentliche Aufwendungen	42.196,67	40.057,98	30.209,86	36.287,85	33.443,06	52.263,20	47.131,86
Ordentliches Ergebnis	786,91	30.197,06	19.871,02	4.901,33	-385,07	55.372,88	11.329,10
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	23.065,34	45.979,21	67.921,33	20.901,78	9.776,67	74.110,51	21.467,90
Ergebnis	-22.278,43	-15.782,15	-48.050,31	-16.000,45	-10.161,74	-18.737,63	-10.138,80

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Länge der Straßen mit Winterdienst [km]	40,36	40,36	40,36	40,36	40,36	40,36	40,36
Aufwand Bauhof Winterdienst [Euro]	21.783,30	44.149,60	30.180,20	18.610,65	8.048,70	72.566,30	7.728,00
Länge der gereinigten Straßen [km]	27,01	27,01	27,01	28,76	28,76	28,76	28,76

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Aufwand Winterdienst je Einwohner [€]	2,22	5,17	3,00	1,85	0,80	7,95	0,99
Aufwand Winterdienst je km [€]	539,72	1.269,14	747,78	461,12	199,42	1.999,36	253,77
Aufwand Straßenreinigung je Einwohner [€]	2,15	2,14	2,07	2,21	2,15	2,74	3,07
Aufwand Straßenreinigung je km [€]	782,29	785,73	770,89	772,26	750,78	967,36	1.100,66
Ergebnis je Einwohner [€]	-2,27	-1,59	-4,78	-1,59	-1,01	-1,85	-0,98
Aufwanddeckungsgrad [%]	65,86%	81,66%	51,03%	72,02%	76,49%	85,17%	85,22%
Personalintensität [%]	47,53%	26,31%	29,61%	38,79%	35,30%	18,07%	27,50%

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	420,36	420,36	420,36	420,36	420,75	421,00	1.782,61
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.673,63	97.204,88	124.242,71	116.965,98	104.431,44	123.765,33	138.239,74
Kostenerstattungen und -umlagen	3.598,99	3.869,50	5.998,88	3.869,50	16.284,97	4.007,93	5.031,06
Aktivierte Eigenleistungen	4.496,00	1.461,20	2.674,65	40,40	1.892,20	6.179,10	12.639,51
Ordentliche Erträge	92.188,98	103.023,94	133.336,60	122.676,24	123.029,36	134.545,36	157.692,92
Personalaufwendungen	31.393,50	23.060,32	29.381,15	31.573,64	21.667,24	16.154,95	11.516,20
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.432,35	4.441,76	8.419,69	13.758,57	6.128,44	47.702,40	11.758,80
Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	5.885,47	5.582,88	7.298,80	20.731,99	13.013,17	- 2.825,28	19.194,59
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	288,55	189,04	1.463,11	215,66	399,98	271,59	418,63
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.606,37	10.213,68	17.181,60	34.706,22	31.818,63	45.148,71	32.987,75
Bilanzielle Abschreibungen	10.693,42	11.379,64	11.379,64	12.428,37	12.777,83	12.777,00	16.468,26
Sonstige ordentl. Aufwendungen	536,65	1.953,91	745,19	611,22	858,17	873,34	1.371,27
Ordentliche Aufwendungen	59.229,94	46.607,55	58.687,58	79.319,45	67.121,87	74.954,00	62.343,48
Ordentliches Ergebnis	32.959,04	56.416,39	74.649,02	43.356,79	55.907,49	59.591,36	95.349,44
Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	101.797,81	109.137,66	118.106,37	113.044,03	130.396,43	101.251,09	106.358,13
Saldo aus int. Leistungsbeziehungen	-81.797,81	-89.137,66	- 98.106,37	- 93.044,03	- 110.396,43	- 81.251,09	- 86.358,13
Ergebnis	-48.838,77	-32.721,27	- 23.457,35	- 49.687,24	- 54.488,94	- 21.537,52	8.991,31

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	9.828	9.904	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317
Fläche Waldfriedhof [m²]	30.948	30.948	30.948	30.948	30.948	30.948	30.948
Trauerfeiern in der Friedhofskapelle	48	54	68	63	23	66	66
Bestattungen gesamt, davon:	71	87	106	94	73	121	115
Reihengrabstätten - Erdbestattungen	8	7	6	5	4	10	3
Reihengrabstätten - Urnenbestattungen	2	3	0	2	0	4	1
Wahlgrabstätt. - Erdbestattungen	11	10	21	13	12	18	14
Wahlgrabstätt. - Urnenbestattungen	6	10	9	18	10	7	16
Urnenkammern in Stelen	25	28	43	34	23	42	46
Anonyme Urnenreihengrabstätt.	12	17	17	14	9	22	14
Grabstätten in Rasengrabfeld	7	12	10	8	15	16	21
Islamisches Grabfeld	0	0	0	0	0	2	0

Erläuterungen:

Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-4,97	-3,30	-2,33	-4,95	-5,43	-2,12	0,87
Friedhofsfläche je Einwohner [m²]	3,15	3,12	3,08	3,08	3,08	3,05	3,00
Aufwand je m² Friedhofsfläche [€]	5,20	5,03	5,71	6,22	6,38	5,69	5,45
Ergebnis je m² Friedhofsfläche [€]	-1,58	-1,06	-0,76	-1,61	-1,76	-0,70	0,29
Leistungsentgelt je Bestattung [€]	1.178,50	1.117,30	1.172,10	1.244,32	1.430,57	1.022,85	1.202,08
Aufwand je Bestattung [€]	2.268,00	1.790,17	1.667,87	2.046,42	2.705,73	1.456,24	1.466,97
Ergebnis je Bestattung [€]	-687,87	-376,11	-221,30	-528,59	-746,42	-178,00	78,19
Aufwanddeckungsgrad [%]	57,25%	66,15%	75,42%	63,77%	62,29%	76,36%	93,47%
Personalintensität [%]	53,00%	49,48%	50,06%	39,81%	32,28%	21,55%	18,47%

Erläuterungen:

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

Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

Querschnitt der Teilergebnispläne 2024

PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktgruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs- tätigkeit	Außeror- dentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (ohne ILV)
01.111	Verwaltungssteuerung und -service	347.690	4.404.280	-4.056.590	0	-4.056.590	0	-4.056.590
02.121	Statistik und Wahlen	6.000	26.700	-20.700	0	-20.700	0	-20.700
02.122	Ordnungsangelegenheiten	90.250	420.420	-330.170	0	-330.170	0	-330.170
02.126	Brandschutz	141.350	519.900	-378.550	0	-378.550	0	-378.550
03.211	Grundschulen	604.950	1.990.510	-1.385.560	0	-1.385.560	0	-1.385.560
03.215	Realschulen	300.310	1.077.130	-776.820	0	-776.820	0	-776.820
04.271	Volkshochschulen	0	22.200	-22.200	0	-22.200	0	-22.200
04.272	Büchereien	5.200	29.400	-24.200	0	-24.200	0	-24.200
04.273	Sonstige Volksbildung	37.200	130.800	-93.600	0	-93.600	0	-93.600
04.281	Heimat- und Kulturpflege	5.000	10.850	-5.850	0	-5.850	0	-5.850
05.311	Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch	300	44.500	-44.200	0	-44.200	0	-44.200
05.313	Leistungen für Asylbewerber	218.700	763.000	-544.300	0	-544.300	0	-544.300
05.351	Sonstige soziale Leistungen	129.800	313.300	-183.500	0	-183.500	0	-183.500
06.365	Tageseinrichtungen für Kinder	74.800	629.900	-555.100	0	-555.100	0	-555.100
06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit	36.200	159.450	-123.250	0	-123.250	0	-123.250
08.421	Förderung des Sports	0	15.100	-15.100	0	-15.100	0	-15.100
08.424	Sportstätten und Bäder	359.200	916.000	-556.800	0	-556.800	0	-556.800
09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	283.600	689.500	-405.900	0	-405.900	0	-405.900
10.520	Bauen und Wohnen	3.250	61.900	-58.650	0	-58.650	0	-58.650
11.537	Abfallwirtschaft	625.100	612.700	12.400	0	12.400	0	12.400
12.540	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	568.400	902.700	-334.300	0	-334.300	0	-334.300
13.550	Natur- und Landschaftspflege	38.700	92.700	-54.000	0	-54.000	0	-54.000
13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen	131.860	118.200	13.660	0	13.660	0	13.660
14.561	Umweltschutz	3.500	3.850	-350	0	-350	0	-350
15.570	Wirtschaft und Tourismus	6.700	38.260	-31.560	0	-31.560	0	-31.560
16.610	Allgemeine Finanzwirtschaft	18.030.900	11.099.200	6.931.700	42.810	6.974.510	0	6.974.510
	Summe Gemeinde Augustdorf	22.048.960	25.092.450	-3.043.490	42.810	-3.000.680	0	-3.000.680

Querschnitt der Teilfinanzpläne 2024

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	237.650	4.222.280	-3.984.630	76.500	56.000	20.500	-3.964.130	0	0	0	0
02.121	Statistik und Wahlen	6.000	26.700	-20.700	0	0	0	-20.700	0	0	0	0
02.122	Ordnungsangelegenheiten	90.100	420.270	-330.170	0	0	0	-330.170	0	0	0	0
02.126	Brandschutz	10.650	415.900	-405.250	30.000	1.791.000	-1.761.000	-2.166.250	0	0	0	1.050.000
03.211	Grundschulen	502.650	1.825.010	-1.322.360	39.500	117.000	-77.500	-1.399.860	0	0	0	610.000
03.215	Realschulen	46.910	823.130	-776.220	0	34.000	-34.000	-810.220	0	0	0	0
04.271	Volkshochschulen	0	22.200	-22.200	0	0	0	-22.200	0	0	0	0
04.272	Büchereien	500	24.700	-24.200	0	0	0	-24.200	0	0	0	0
04.273	Sonstige Volksbildung	0	93.700	-93.700	0	5.500	-5.500	-99.200	0	0	0	0
04.281	Heimat- und Kulturpflege	5.000	10.850	-5.850	0	100.000	-100.000	-105.850	0	0	0	0
05.311	Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch	300	44.500	-44.200	0	0	0	-44.200	0	0	0	0
05.313	Leistungen für Asylbewerber	174.100	731.900	-557.800	0	462.000	-462.000	-1.019.800	0	0	0	0
05.351	Sonstige soziale Leistungen	129.800	313.300	-183.500	0	0	0	-183.500	0	0	0	0
06.365	Tageseinrichtungen für Kinder	57.000	611.900	-554.900	0	0	0	-554.900	0	0	0	0
06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit	3.000	125.350	-122.350	0	57.000	-57.000	-179.350	0	0	0	0
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	490.800	-481.800	540.000	1.047.700	-507.700	-989.500	0	0	0	0
09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	239.200	677.000	-437.800	779.000	313.000	466.000	28.200	0	0	0	1.358.000
10.520	Bauen und Wohnen	3.250	61.900	-58.650	0	0	0	-58.650	0	0	0	0
11.537	Abfallwirtschaft	585.100	612.700	-27.600	0	0	0	-27.600	0	0	0	0
12.540	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	94.500	372.100	-277.600	0	10.000	-10.000	-287.600	0	0	0	0
13.550	Natur- und Landschaftspflege	36.000	90.000	-54.000	0	0	0	-54.000	0	0	0	0
13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen	122.960	96.200	26.760	0	13.000	-13.000	13.760	0	0	0	0
14.561	Umweltschutz	0	350	-350	0	0	0	-350	0	0	0	0
15.570	Wirtschaft und Tourismus	3.900	33.260	-29.360	0	4.000	-4.000	-33.360	0	0	0	0
16.610	Allgemeine Finanzwirtschaft	17.900.910	11.209.400	6.691.510	1.294.600	0	1.294.600	7.986.110	1.250.000	403.800	846.200	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	20.258.480	23.370.500	-3.112.020	2.759.600	4.010.200	-1.250.600	-4.362.620	1.250.000	403.800	846.200	3.018.000

Stellenplan

2024

**Stellenplan
Teil A: Beamte**

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	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 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen 2024
1	2	3	4	5
15				
14				
13	1	1	1	
12	3	3	3	
11	2,08	2	2	
10	5,85	4,85	4,85	
9 c	2,77	2	2	
9 b	1	2,51	2,51	
9 a	5,9	4,67	4,67	
8	10,13	8,32	8,32	
7	1	1	1	
6	16,00	16,50	16,50	
5	3,11	3,06	3,06	
4				
3	1,00	1,31	1,31	
2	2,64	2,64	2,64	
1				
S11a	0,5	0,5	0,5	TVöD SuE
Insgesamt	55,98	53,36	53,36	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
Beamte

Produkt- bereich	Bezeichnung	Wahl- beamte 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

Produkt- bereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen															
1	2	13	12	11	10	9 c	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2	S11a	Summe
01	Innere Verwaltung	0,94	2,84	0,88	2,82	1,97	0,25	2,73	3,40	1,00	10,79			1,00	1,28		
02	Sicherheit und Ordnung		0,03		0,71			0,72	2,26		1,06			0,00	0,06		
03	Schulträgeraufgaben				0,72	0,04		0,57	0,64		3,02	2,41			1,30	0,50	
04	Kultur und Wissenschaft				0,06	0,01		0,05			0,10	0,20					
05	Soziale Leistungen	0,03	0,05		0,96			1,44	0,28		1,01						
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				0,06	0,04		0,04									
08	Sportförderung				0,14	0,06		0,09	0,28			0,50					
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			0,80	0,20	0,05	0,20	0,02	0,20								
10	Bauen und Wohnen			0,20	0,03		0,40		0,40								
11	Ver- und Entsorgung	0,02	0,03						1,50								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,01	0,02			0,52	0,08	0,21	0,30								
13	Natur- und Landschaftspflege		0,03		0,14	0,08	0,01	0,01									
14	Umweltschutz																
15	Wirtschaft und Tourismus				0,01			0,02	0,07		0,02						
16	Allgemeine Finanzwirtschaft			0,20			0,06		0,80								
Insgesamt		1,00	3,00	2,08	5,85	2,77	1,00	5,90	10,13	1,00	16,00	3,11	0,00	1,00	2,64	0,50	55,98

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 30.06.2023	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	2024	beschäftigt am 01.10.2023	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss			
Verwaltungspraktikantinnen/ Verwaltungspraktikanten	Unterhaltshilfe			
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	3	1	
Praktikantinnen/ Praktikanten/	fester Satz			
Insgesamt		3	1	

Bilanz des Vorvorjahres

Aktivseite	Bilanz zum 31.12.2022				Passivseite			
	31.12.2022 €	31.12.2022 €	31.12.2022 €	31.12.2021 €	31.12.2022 €	31.12.2022 €	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			738.571,02	738.571,02				
1. Anlagevermögen					1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			5.196,00	2.087,00	1.1 Allgemeine Rücklage	6.916.222,80		6.916.222,80
1.2 Sachanlagen					1.2 Ausgleichsrücklage	3.347.214,56		803.131,06
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.3 Jahresüberschuss	<u>3.441.137,86</u>	13.704.575,22	<u>2.544.083,50</u>
1.2.1.1 Grünflächen	3.592.622,02			3.453.625,16	2. Sonderposten			
1.2.1.2 Ackerland	139.633,10			148.170,96	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	25.101.020,14		24.539.728,84
1.2.1.3 Wald, Forsten	172.584,95			172.584,95	2.2 Sonderposten für Beiträge	6.520.314,00		6.994.996,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.180.500,00</u>	5.085.340,07		<u>1.188.411,00</u>	2.3 Sonderposten für Gebührenaussgleich	102.253,57		72.244,67
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					2.4 Sonstige Sonderposten	<u>1.594.742,79</u>	33.318.330,50	<u>1.299.585,79</u>
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.	1.229.511,46			1.245.814,46	3. Rückstellungen			
1.2.2.2 Schulen	16.865.317,75			16.822.789,65	3.1 Pensionsrückstellungen	3.286.898,00		3.120.258,00
1.2.2.3 Wohnbauten	210.915,60			215.900,60	3.2 Instandhaltungsrückstellungen	108.462,10		115.000,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>11.167.083,87</u>	29.472.828,68		<u>11.426.797,87</u>	3.3 Sonstige Rückstellungen	<u>658.136,81</u>	4.053.496,91	<u>522.330,01</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen					4. Verbindlichkeiten			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.272.499,62			4.233.064,57	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	154.137,00			158.098,00	davon 2017: 47.696,15 € / 2019: 29.139,28 € / 2020: 209.329,00 €			
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	443.317,00			455.156,00	Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"			
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	8.159.531,00			8.393.111,00	4.1.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>152.903,00</u>	13.182.387,62		<u>157.756,00</u>	4.1.2 von Kreditinstituten	<u>3.981.812,81</u>	3.981.812,81	4.403.146,37
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		28.424,00		28.852,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		2.001.595,57	3.482.570,37
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		1,00		1,00	davon 2017: 131.412,06 € / 2018: 37.884,00 € / 2019: 332.299,51 €			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		482.500,00		551.095,01	Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		749.242,00		707.404,76	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		66.881,39	129.064,17
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>1.190.355,73</u>	50.191.079,10		<u>134.385,77</u>	4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		63.482,61	117.741,87
1.3. Finanzanlagen					4.5 Sonstige Verbindlichkeiten		107.178,97	78.558,88
1.3.1 Beteiligungen		49.900,92		49.900,92	4.6 Erhaltene Anzahlungen	<u>5.383.088,60</u>	11.604.039,95	<u>4.490.426,85</u>
1.3.2 Sondervermögen		7.854.833,66		7.854.833,66	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten			
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00			1.473.790,14	1.126.560,96
1.3.4 Ausleihungen		0,00		0,00				
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen	<u>315,00</u>	7.905.049,58		<u>315,00</u>				
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		1.209.859,42		1.075.767,16				
davon 2017: 179.108,21 € / 2018: 37.884,00 € / 2019: 361.438,79 € / 2020: 209.329,00 €								
Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		15.140,37		8.640,43				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>27.547,77</u>	1.252.547,56		<u>8.894,16</u>				
2.3 Liquide Mittel			3.869.245,58	1.325.050,37				
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			116.543,88	122.571,66				
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00	0,00				
							</	

Gemeinde Augustdorf
Jahresrechnung 2022
Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	12.740.997,48	11.500.400,00	0,00	13.956.351,02	2.455.951,02	0,00
40110001 Grundsteuer A	3.391,70	4.000,00	0,00	3.420,74	-579,26	0,00
40120001 Grundsteuer B	1.626.656,38	1.660.000,00	0,00	1.625.954,25	-34.045,75	0,00
40130001 Gewerbesteuer	6.559.916,46	5.550.000,00	0,00	7.673.054,69	2.123.054,69	0,00
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer	3.603.157,03	3.269.300,00	0,00	3.697.937,40	428.637,40	0,00
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	609.058,47	580.700,00	0,00	537.620,31	-43.079,69	0,00
40310001 Vergnügungssteuer	22.027,83	48.000,00	0,00	30.323,60	-17.676,40	0,00
40320001 Hundesteuer	29.538,55	32.000,00	0,00	27.752,04	-4.247,96	0,00
40510001 Leistungen nach dem Familienleis- tungsausgleich	280.298,70	349.500,00	0,00	353.339,51	3.839,51	0,00
40530001 Kompensationsleistung Steuerverein- fachungsgesetz	6.952,36	6.900,00	0,00	6.948,48	48,48	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.400.911,83	6.419.000,00	0,00	6.279.752,25	-139.247,75	0,00
41110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	4.507.766,00	3.802.000,00	0,00	3.805.673,00	3.673,00	0,00
41210001 Bedarfszuweisungen vom Land	227.151,14	125.000,00	0,00	201.159,93	76.159,93	0,00
41211001 Sofortausstattungsprogramm	96.787,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41212001 Zuweisung Helferprogramm für Be- treuungsangebote	10.137,43	12.970,00	0,00	17.202,50	4.232,50	0,00
41213001 Zuweisung zur Beschaffung von FFP2-Masken	10.031,84	6.700,00	0,00	8.018,41	1.318,41	0,00
41213002 Zuweisung zur Einführung von PCR- Pooltests	29.790,00	11.000,00	0,00	9.576,00	-1.424,00	0,00
41214001 Ausbau der Infrastruktur Ganzttag	0,00	17.900,00	0,00	10.552,55	-7.347,45	0,00
41215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	5.851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41215991 Ertrag aus Abgrenzung "Aufholen nach Corona"	0,00	62.090,00	0,00	22.486,59	-39.603,41	0,00
41216001 Klima- und Forstpauschale	5.512,16	5.500,00	0,00	5.470,79	-29,21	0,00
41217001 Zuweisung vom Land für geduldete Personen	91.136,51	91.100,00	0,00	91.136,51	36,51	0,00
41218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM- AN NRW	0,00	4.500,00	0,00	4.485,00	-15,00	0,00
41218101 Bedarfszuweisung vom Land, "Alle Kinder essen mit"	0,00	0,00	0,00	990,00	990,00	0,00
41219001 Unterstützung Ordnungsbehörden CoronaSchVO NRW	0,00	0,00	0,00	25.472,83	25.472,83	0,00
41300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	23.823,00	23.823,00	0,00
41301011 Zuweisung Digitalpakt	0,00	301.830,00	0,00	238.315,93	-63.514,07	0,00
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	13.722,90	323.550,00	0,00	100.398,31	-223.151,69	0,00
41311001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00
41312001 Ertrag konsumtive Verwendung Schul-/Bildungspausch	0,00	126.500,00	0,00	0,00	-126.500,00	0,00
41400001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Bund	6.597,31	0,00	0,00	135.069,00	135.069,00	0,00
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	125.359,04	15.000,00	0,00	6.571,00	-8.429,00	0,00
41410011 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	125.692,82	153.000,00	0,00	153.229,70	229,70	0,00
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	7.020,00	4.020,00	0,00	7.080,00	3.060,00	0,00
41410031 Landeszuweisung OGS	262.960,00	270.000,00	0,00	294.762,00	24.762,00	0,00
41410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	13.129,90	24.240,00	0,00	13.039,88	-11.200,12	0,00

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
41410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.700,00	1.350,00	0,00	2.639,66	1.289,66	0,00
41480001 Zuweisungen für lfd. Zwecke, übrige Bereiche	7.294,00	10.000,00	0,00	10.587,00	587,00	0,00
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	661.241,86	1.050.750,00	0,00	749.115,84	-301.634,16	0,00
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Ver- schrottung	6.183,50	0,00	0,00	42.896,82	42.896,82	0,00
41810001 Allgemeine Umlagen vom Land	184.846,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige Transfererträge	10.904,12	1.000,00	0,00	6.012,29	5.012,29	0,00
42110001 Ersatz von soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtg.	10.904,12	1.000,00	0,00	6.012,29	5.012,29	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.578.189,84	1.540.350,00	0,00	1.588.000,37	47.650,37	0,00
43110001 Verwaltungsgebühren	81.350,46	80.250,00	0,00	92.315,26	12.065,26	0,00
43110011 Schiedsmanngebühren	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
43210001 Benutzungsgebühren	902.995,38	924.600,00	0,00	972.858,19	48.258,19	0,00
43210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	31.407,49	7.000,00	0,00	36.873,19	29.873,19	0,00
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	474.692,00	488.400,00	0,00	474.682,00	-13.718,00	0,00
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenausschlag	87.744,51	40.000,00	0,00	11.271,73	-28.728,27	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	209.709,90	226.310,00	0,00	254.140,12	27.830,12	0,00
44110001 Mieten	119.765,47	138.810,00	0,00	160.449,83	21.639,83	0,00
44110011 Mieten und Pachten	87.161,21	87.200,00	0,00	90.276,53	3.076,53	0,00
44210001 Erträge aus dem Verkauf von Vorrä- ten	48,00	0,00	0,00	225,00	225,00	0,00
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungs- entgelte	2.735,22	300,00	0,00	3.188,76	2.888,76	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337.278,21	333.210,00	0,00	1.064.721,99	731.511,99	0,00
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	232.529,80	158.960,00	0,00	914.079,81	755.119,81	0,00
44820001 Erträge aus Kostenerstattungen	12.244,54	13.250,00	0,00	9.816,00	-3.434,00	0,00
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	55.193,42	43.000,00	0,00	64.482,61	21.482,61	0,00
44870001 Erträge aus Kostenerstattungen	11.685,60	80.000,00	0,00	19.200,00	-60.800,00	0,00
44880001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	18.000,00	0,00	0,00	-18.000,00	0,00
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	19.986,60	20.000,00	0,00	55.547,37	35.547,37	0,00
44880051 Kostenerstattungen	739,25	0,00	0,00	315,10	315,10	0,00
44880061 Vermischte Einnahmen	100,00	0,00	0,00	850,00	850,00	0,00
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	4.799,00	0,00	0,00	431,10	431,10	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	500.321,48	385.290,00	0,00	429.906,97	44.616,97	0,00
45112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	225.753,90	230.000,00	0,00	267.863,39	37.863,39	0,00
45420001 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	9.499,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
45420001 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45610001 Bußgelder	27.424,60	5.000,00	0,00	14.959,50	9.959,50	0,00
45611001 Bußgelder Baumschutzsatzung	0,00	0,00	0,00	7.828,50	7.828,50	0,00
45620001 Säumniszuschläge	20.490,70	15.000,00	0,00	22.005,95	7.005,95	0,00
45660001 Erträge aus Gewerbesteuervollverzin- sung	15.415,25	40.000,00	0,00	-9.526,00	-49.526,00	0,00
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonsti- gen SoPo	21.256,57	16.990,00	0,00	22.999,56	6.009,56	0,00
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rück- stellungen	530,00	52.800,00	0,00	20.877,34	-31.922,66	0,00
45830001 Ertrag aus Festwertanpassung/ Aufl. PRAP Ostring	1.942,37	0,00	0,00	1.703,44	1.703,44	0,00
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	99.073,90	0,00	0,00	3.986,74	3.986,74	0,00

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	67.590,55	16.700,00	0,00	48.860,72	32.160,72	0,00
45910003 Rückzahlung gewährter Hilfen	360,00	500,00	0,00	360,00	-140,00	0,00
45910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	10.088,34	7.300,00	0,00	7.293,90	-6,10	0,00
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	396,30	1.000,00	0,00	503,42	-496,58	0,00
45911001 Endabrechnung Versorgungsaufwen- dungen	0,00	0,00	0,00	17.190,51	17.190,51	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	55.384,08	64.900,00	0,00	39.563,14	-25.336,86	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	23.406,00	64.900,00	0,00	0,00	-64.900,00	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	9.727,70	0,00	0,00	26.923,63	26.923,63	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	11.391,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	4.679,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	10.513,46	10.513,46	0,00
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	6.179,10	0,00	0,00	2.126,05	2.126,05	0,00
= Ordentliche Erträge	21.833.696,94	20.470.460,00	0,00	23.618.448,15	3.147.988,15	0,00
- Personalaufwendungen	3.357.184,08	3.683.900,00	0,00	3.480.712,09	-203.187,91	0,00
50110001 Dienstbezüge für Beamte	108.291,60	113.800,00	0,00	114.589,11	789,11	0,00
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.471.799,48	2.752.600,00	0,00	2.552.997,28	-199.602,72	0,00
50190001 Entgelte für sonstige Beschäftigte	0,00	51.300,00	0,00	0,00	-51.300,00	0,00
50220001 Versorgungskassenbeiträge tariff. B.	161.842,05	185.200,00	0,00	169.510,60	-15.689,40	0,00
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tariff. B.	498.087,70	580.000,00	0,00	530.348,27	-49.651,73	0,00
50390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	2.461,08	0,00	0,00	2.048,75	2.048,75	0,00
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	34.422,17	1.000,00	0,00	29.808,08	28.808,08	0,00
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	80.280,00	0,00	0,00	81.410,00	81.410,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	161.994,20	220.000,00	0,00	257.236,13	37.236,13	0,00
51210001 Versorgungskassenbeiträge für Ru- hestandsbeamte	154.489,64	180.000,00	0,00	159.120,00	-20.880,00	0,00
51410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	35.830,56	40.000,00	0,00	53.310,13	13.310,13	0,00
51510001 Zuf. zu Pensionsrückstell. für Versorg. empf.	-28.326,00	0,00	0,00	44.806,00	44.806,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.747.388,32	3.167.860,00	0,00	2.779.380,40	-388.479,60	0,00
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	80.047,49	250.000,00	0,00	99.192,48	-150.807,52	0,00
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	0,00	0,00	0,00	4.847,20	4.847,20	0,00
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	415.994,90	232.200,00	0,00	348.482,61	116.282,61	0,00
52411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	192.601,40	61.905,00	0,00	0,00	-61.905,00	0,00
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	0,00	24.600,00	0,00	978,99	-23.621,01	0,00
52412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	653.968,73	711.000,00	0,00	776.109,78	65.109,78	0,00
52414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unter- künfte	105.367,05	128.000,00	0,00	206.150,20	78.150,20	0,00
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermö- gens	104.956,91	119.000,00	0,00	82.419,07	-36.580,93	0,00
52422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturver- mögens	122.522,92	192.500,00	0,00	140.484,35	-52.015,65	0,00
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	79.558,13	111.000,00	0,00	91.107,38	-19.892,62	0,00
52550002 Unterhaltung des sonstigen bewegli- chen Vermögens	41.530,03	67.340,00	0,00	46.043,77	-21.296,23	0,00
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Ver- mögens Schul-IT	74.108,90	97.200,00	0,00	37.283,38	-59.916,62	0,00
52550004 Unterhaltung des WLAN-Anschlusses	223,24	1.600,00	0,00	669,72	-930,28	0,00

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgebjahr
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfrei- heitsgesetz	28.261,96	52.100,00	0,00	25.423,80	-26.676,20	0,00
52720001 Schülerbeförderungskosten	50.010,57	122.000,00	0,00	69.693,80	-52.306,20	0,00
52790001 Schulveranstaltungen	3.325,81	14.400,00	0,00	4.365,41	-10.034,59	0,00
52790011 Projektförderung	2.284,65	4.000,00	0,00	2.504,91	-1.495,09	0,00
52790021 Lehrerfortbildung	4.093,42	17.800,00	0,00	4.132,60	-13.667,40	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 Sachlei- stungen	13.786,12	14.100,00	0,00	13.600,94	-499,06	0,00
52810011 Alters- und Ehejubiläen	749,25	1.500,00	0,00	1.218,62	-281,38	0,00
52810021 Veranstaltungen des Rates	6.712,07	6.000,00	0,00	5.416,12	-583,88	0,00
52810031 Partnerschaften	0,00	1.000,00	0,00	424,24	-575,76	0,00
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	15.396,64	13.200,00	0,00	15.393,37	2.193,37	0,00
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	17.362,43	34.315,00	0,00	28.408,19	-5.906,81	0,00
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	5.075,13	9.330,00	0,00	3.914,89	-5.415,11	0,00
52910031 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	216.840,50	259.300,00	0,00	231.134,66	-28.165,34	0,00
52910041 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	27.821,21	46.000,00	0,00	31.654,85	-14.345,15	0,00
52910051 Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	474.651,43	548.500,00	0,00	491.007,55	-57.492,45	0,00
52910061 Helferprogramm für Betreuungsange- bote	10.137,43	12.970,00	0,00	17.317,52	4.347,52	0,00
- Bilanzielle Abschreibungen	1.458.629,10	1.863.050,00	0,00	1.547.503,58	-315.546,42	0,00
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	1.458.629,10	1.863.050,00	0,00	1.547.503,58	-315.546,42	0,00
- Transferaufwendungen	10.153.748,07	10.264.430,00	0,00	10.657.456,03	393.026,03	0,00
53120001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Gemeinden/GV	6.044,33	7.000,00	0,00	9.007,61	2.007,61	0,00
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	124.438,00	126.500,00	0,00	118.225,00	-8.275,00	0,00
53172001 Zuwendung an private Dritte zum Breitbandausbau	132.380,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.000,00	72.000,00	0,00	1.000,00	-71.000,00	0,00
53180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
53180021 Kosten Schulmitwirkungsgesetz	200,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	942.410,08	1.051.330,00	0,00	1.119.353,34	68.023,34	0,00
53180041 Programm "Alle Kinder essen mit"	0,00	0,00	0,00	990,00	990,00	0,00
53310001 Soz. Leist. a. natürl. Personen außer- halb v. Einrichtg.	154.048,19	245.000,00	0,00	420.557,69	175.557,69	0,00
53310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	103.688,96	115.000,00	0,00	169.260,25	54.260,25	0,00
53390001 Sonstige soziale Leistungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
53390021 Sonstige soziale Leistungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
53410001 Gewerbesteuerumlage	536.341,16	451.800,00	0,00	623.182,26	171.382,26	0,00
53740001 Kreisumlage	4.827.753,87	4.774.300,00	0,00	4.774.246,55	-53,45	0,00
53750001 Jugendamtsumlage	3.172.224,90	3.265.100,00	0,00	3.265.153,54	53,54	0,00
53990001 Sonstige Transferaufwendungen	153.117,79	150.000,00	0,00	153.290,00	3.290,00	0,00
53991001 Sonstige Transferaufwendungen	0,00	3.100,00	0,00	3.089,79	-10,21	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.631.783,07	1.794.630,00	0,00	1.573.583,51	-221.046,49	0,00
54110001 Sonstige Personal- und Versorgungs- aufwendungen	2.582,10	17.000,00	0,00	3.628,60	-13.371,40	0,00
54120001 Besondere Aufwendungen für Be- schäftigte	66.897,52	121.500,00	0,00	88.466,02	-33.033,98	0,00

Fortsetzung folgt...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	133.811,60	202.450,00	0,00	174.935,72	-27.514,28	0,00
54210011 Verdienstausfall und Einsatzentschädigungen	40.446,21	57.000,00	0,00	53.727,18	-3.272,82	0,00
54220001 Mieten und Pachten	169.186,96	176.950,00	0,00	169.974,61	-6.975,39	0,00
54221001 Mieten und Pachten	32.545,23	51.000,00	0,00	49.675,55	-1.324,45	0,00
54230001 Leasing	1.209,06	1.800,00	0,00	1.797,14	-2,86	0,00
54290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.700,32	30.000,00	0,00	12.180,02	-17.819,98	0,00
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	67.635,47	40.000,00	0,00	28.933,81	-11.066,19	0,00
54290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	37.318,25	20.000,00	0,00	18.305,00	-1.695,00	0,00
54290031 Interkommunale Kooperation "Vergabewesen"	7.082,88	22.700,00	0,00	7.916,16	-14.783,84	0,00
54310001 Geschäftsaufwendungen	49.238,67	167.300,00	0,00	182.747,43	15.447,43	0,00
54310011 Geschäftsaufwendungen	986,60	1.000,00	0,00	925,22	-74,78	0,00
54310021 Geschäftsaufwendungen	4.561,98	1.350,00	0,00	4.037,08	2.687,08	0,00
54310041 Geschäftsaufwendungen	61.287,71	77.060,00	0,00	69.723,60	-7.336,40	0,00
54310050 Bankrückläufer	396,30	700,00	0,00	503,42	-196,58	0,00
54310051 Geschäftsaufwendungen	3.506,13	3.600,00	0,00	2.711,24	-888,76	0,00
54310061 Geschäftsaufwendungen	4.814,22	32.300,00	0,00	3.891,61	-28.408,39	0,00
54310081 Geschäftsaufwendungen	14.420,60	29.500,00	0,00	11.902,76	-17.597,24	0,00
54310091 Geschäftsaufwendungen	20.128,83	39.000,00	0,00	19.210,16	-19.789,84	0,00
54310101 Geschäftsaufwendungen	52.540,42	65.500,00	0,00	55.922,06	-9.577,94	0,00
54310111 Geschäftsaufwendungen	495,88	1.500,00	0,00	1.260,74	-239,26	0,00
54311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	9.656,86	6.700,00	0,00	8.018,41	1.318,41	0,00
54312001 Einführung von PCR-Pooltests	18.540,00	11.000,00	0,00	6.120,00	-4.880,00	0,00
54313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	5.851,70	62.090,00	0,00	22.485,89	-39.604,11	0,00
54314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	0,00	4.500,00	0,00	4.052,77	-447,23	0,00
54315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	0,00	0,00	0,00	41.547,99	41.547,99	0,00
54319991 Anschaffung GWG	53.745,46	109.000,00	0,00	40.665,34	-68.334,66	0,00
54319992 Anschaffung GWG IT	69.389,25	118.730,00	0,00	83.743,19	-34.986,81	0,00
54319993 Anschaffung GWG Sofortausstattungsprogramm	67.208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54319994 Anschaffung GWG Infrastrukturausbau Ganztag.	0,00	21.060,00	0,00	12.414,77	-8.645,23	0,00
54410011 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.339,58	20.000,00	0,00	21.646,82	1.646,82	0,00
54450001 Sonstige Steuern	982,23	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
54460001 Versicherungen	129.205,79	164.900,00	0,00	126.272,26	-38.627,74	0,00
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	228.033,61	5.000,00	0,00	42.435,30	37.435,30	0,00
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	134.629,56	40.000,00	0,00	29.081,44	-10.918,56	0,00
54730011 Wertveränderung beim Umlaufvermögen / Kleinbeträge	18,26	0,00	0,00	1.624,87	1.624,87	0,00
54799004 Verlust a. d. Veräußerg. v. VM. gegenst. >410 €	4.931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54799004 Verlust a. d. Veräußerg. v. VM. gegenst. >410 €	-4.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54910001 Verfügungsmittel	1.489,69	1.500,00	0,00	1.496,76	-3,24	0,00
54920001 Fraktionszuwendungen	3.310,00	3.310,00	0,00	3.310,00	0,00	0,00
54950001 Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	7.448,63	9.450,00	0,00	9.209,11	-240,89	0,00
54990011 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	18.880,49	10.000,00	0,00	28.739,62	18.739,62	0,00
54990012 Anschaffung Festwert IT	9.529,60	18.500,00	0,00	15.564,57	-2.935,43	0,00
54990041 Mitgliedsbeiträge	10.974,80	13.580,00	0,00	11.015,57	-2.564,43	0,00
54990051 Sonstige Aufwendungen	8.102,18	14.100,00	0,00	10.483,07	-3.616,93	0,00
54991001 Zuführung zum Sonderposten für Gebührenausschlag	60.972,94	0,00	0,00	41.280,63	41.280,63	0,00
= Ordentliche Aufwendungen	19.510.726,84	20.993.870,00	0,00	20.295.871,74	-697.998,26	0,00
= Ordentliches Ergebnis	2.322.970,10	-523.410,00	0,00	3.322.576,41	3.845.986,41	0,00
+ Finanzerträge	231.301,40	218.010,00	0,00	214.008,90	-4.001,10	0,00
46160001 Zinserträge sonst. öffentl. Sonderrechnungen	5.292,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46510001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	8,90	10,00	0,00	8,90	-1,10	0,00
46511001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	221.000,00	213.000,00	0,00	209.000,00	-4.000,00	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	118.857,48	161.300,00	0,00	95.447,45	-65.852,55	0,00
55120001 Zinsaufwendungen Gemeinden (GV)	209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55120021 Aufwand Gewerbesteuervollverzinsung	8.932,25	40.000,00	0,00	620,00	-39.380,00	0,00
55170011 Zinsaufwendungen Kassenkredite sonst. öffentl. SR	488,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55180001 Zinsaufwendungen sonstiger inländischer Bereich	106.731,05	111.300,00	0,00	95.854,56	-15.445,44	0,00
55910001 Kreditbeschaffungskosten	2.496,40	10.000,00	0,00	-1.027,11	-11.027,11	0,00
= Finanzergebnis	112.443,92	56.710,00	0,00	118.561,45	61.851,45	0,00
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.435.414,02	-466.700,00	0,00	3.441.137,86	3.907.837,86	0,00
+ Außerordentliche Erträge	108.669,48	469.100,00	0,00	0,00	-469.100,00	0,00
49111001 Außerordentliche Erträge; Corona-Isolation	108.669,48	469.100,00	0,00	0,00	-469.100,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	108.669,48	469.100,00	0,00	0,00	-469.100,00	0,00
= Jahresergebnis	2.544.083,50	2.400,00	0,00	3.441.137,86	3.438.737,86	0,00
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.544.083,50	2.400,00	0,00	3.441.137,86	3.438.737,86	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20119000 Verrech. Aufwend. a. d. Veräußerung v. Grundstücken	-466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20119000 Verrech. Aufwend. a. d. Veräußerung v. Grundstücken	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Verrechnungssaldo	-196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Augustdorf
Jahresrechnung 2022
Finanzrechnung



Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	12.730.028,72	11.500.400,00	0,00	13.735.772,30	2.235.372,30	0,00
60110001 Grundsteuer A	3.384,97	4.000,00	0,00	3.324,32	-675,68	0,00
60120001 Grundsteuer B	1.624.483,19	1.660.000,00	0,00	1.629.930,85	-30.069,15	0,00
60130001 Gewerbesteuer	6.589.334,38	5.550.000,00	0,00	7.656.239,20	2.106.239,20	0,00
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer	3.575.981,48	3.269.300,00	0,00	3.486.397,00	217.097,00	0,00
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	598.168,53	580.700,00	0,00	541.521,50	-39.178,50	0,00
60310001 Vergnügungssteuer	22.027,83	48.000,00	0,00	30.323,60	-17.676,40	0,00
60320001 Hundesteuer	29.397,28	32.000,00	0,00	27.747,84	-4.252,16	0,00
60510001 Leistungen nach dem Familienleis- tungsausgleich	280.298,70	349.500,00	0,00	353.339,51	3.839,51	0,00
60530001 Kompensationsleistung Steuerverein- fachungsgesetz	6.952,36	6.900,00	0,00	6.948,48	48,48	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.684.207,98	5.179.660,00	0,00	5.765.241,08	585.581,08	0,00
61110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	4.507.766,00	3.802.000,00	0,00	3.805.673,00	3.673,00	0,00
61210001 Bedarfszuweisungen vom Land	123.000,00	125.000,00	0,00	148.336,57	23.336,57	0,00
61211001 Sofortausstattungsprogramm	96.787,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61212001 Helferprogramm für Betreuungsange- bote	10.137,43	12.970,00	0,00	21.777,68	8.807,68	0,00
61213001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	26.870,93	11.000,00	0,00	23.995,07	12.995,07	0,00
61213002 Zuweisung zur Einführung von PCR- Pooltests	2.689,96	6.700,00	0,00	3.860,29	-2.839,71	0,00
61214001 Ausbau der Infrastruktur Ganzttag	0,00	17.900,00	0,00	10.552,55	-7.347,45	0,00
61215001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	67.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61216001 Klima- und Forstpauschale	5.512,16	5.500,00	0,00	5.470,79	-29,21	0,00
61217001 Zuweisung vom Land für geduldete Personen	91.136,51	91.100,00	0,00	91.136,51	36,51	0,00
61218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM- AN NRW	0,00	4.500,00	0,00	4.485,00	-15,00	0,00
61218101 Bedarfszuweisung vom Land, "Alle Kinder essen mit"	0,00	0,00	0,00	990,00	990,00	0,00
61218201 Bedarfszuweisung vom Land, "CO ₂ - Meßgeräte"	0,00	0,00	0,00	21.830,00	21.830,00	0,00
61219001 Unterstützung Ordnungsbehörden CoronaSchVO NRW	0,00	0,00	0,00	25.472,83	25.472,83	0,00
61300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	23.823,00	23.823,00	0,00
61301011 Zuweisung Digitalpakt	0,00	301.830,00	0,00	238.315,93	-63.514,07	0,00
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	10.804,29	323.550,00	0,00	17.010,22	-306.539,78	0,00
61311001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00
61400001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Bund	6.597,31	0,00	0,00	534.896,72	534.896,72	0,00
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Land	131.331,25	15.000,00	0,00	6.216,34	-8.783,66	0,00
61410011 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Land	125.692,82	153.000,00	0,00	153.229,70	229,70	0,00
61410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	7.020,00	4.020,00	0,00	7.080,00	3.060,00	0,00
61410031 Landeszuweisung OGS	262.960,00	270.000,00	0,00	294.762,00	24.762,00	0,00
61410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	13.129,90	24.240,00	0,00	13.039,88	-11.200,12	0,00
61410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.700,00	1.350,00	0,00	2.700,00	1.350,00	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgebjahr
61480001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, übrige	7.294,00	10.000,00	0,00	10.587,00	587,00	0,00
61810001 Allgemeine Umlagen vom Land	184.846,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	10.501,03	1.000,00	0,00	2.854,45	1.854,45	0,00
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	10.501,03	1.000,00	0,00	2.854,45	1.854,45	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.019.730,28	1.011.950,00	0,00	1.147.682,89	135.732,89	0,00
63110001 Verwaltungsgebühren	81.682,26	80.250,00	0,00	92.481,11	12.231,11	0,00
63110011 Schiedsmannggebühren	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
63210001 Benutzungsgebühren	915.162,40	924.600,00	0,00	1.024.760,47	100.160,47	0,00
63210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	22.885,62	7.000,00	0,00	30.441,31	23.441,31	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	216.972,63	226.310,00	0,00	253.993,54	27.683,54	0,00
64110001 Mieten und Pachten	127.028,20	138.810,00	0,00	161.846,69	23.036,69	0,00
64110011 Mieten und Pachten	87.161,21	87.200,00	0,00	88.733,09	1.533,09	0,00
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	48,00	0,00	0,00	225,00	225,00	0,00
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungs-entgelte	2.735,22	300,00	0,00	3.188,76	2.888,76	0,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	412.171,69	333.210,00	0,00	1.038.725,08	705.515,08	0,00
64810001 Kostenerstattungen	309.423,80	158.960,00	0,00	915.829,81	756.869,81	0,00
64820001 Kostenerstattungen	12.244,54	13.250,00	0,00	9.717,00	-3.533,00	0,00
64860001 Kostenerstattungen	55.932,01	43.000,00	0,00	55.488,26	12.488,26	0,00
64870001 Kostenerstattungen	11.685,60	80.000,00	0,00	19.200,00	-60.800,00	0,00
64880001 Kostenerstattungen	0,00	18.000,00	0,00	0,00	-18.000,00	0,00
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	17.247,48	20.000,00	0,00	36.893,82	16.893,82	0,00
64880051 Kostenerstattungen	739,25	0,00	0,00	315,10	315,10	0,00
64880061 Vermischte Einnahmen	100,00	0,00	0,00	850,00	850,00	0,00
64880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	4.799,01	0,00	0,00	431,09	431,09	0,00
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	312.554,58	315.500,00	0,00	351.256,34	35.756,34	0,00
65112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	225.753,90	230.000,00	0,00	267.863,39	37.863,39	0,00
65610001 Bußgelder	23.456,17	5.000,00	0,00	13.958,60	8.958,60	0,00
65611001 Bußgelder Baumschutzsatzung	0,00	0,00	0,00	7.828,50	7.828,50	0,00
65620001 Säumniszuschläge	19.284,00	15.000,00	0,00	27.287,15	12.287,15	0,00
65620021 Säumniszuschläge Stundungen KIRP	730,90	0,00	0,00	56,20	56,20	0,00
65660001 Einzahlungen Gewerbesteuervollver-zinsung	16.196,25	40.000,00	0,00	4.695,00	-35.305,00	0,00
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Ver-waltungst.	16.311,46	16.700,00	0,00	21.429,69	4.729,69	0,00
65910003 Rückzahlung gewährter Hilfen	360,00	500,00	0,00	355,00	-145,00	0,00
65910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	10.088,34	7.300,00	0,00	7.293,90	-6,10	0,00
65910050 Einzahlung Rücklastschriftgebühren	373,56	1.000,00	0,00	488,91	-511,09	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	228.647,90	218.010,00	0,00	216.662,40	-1.347,60	0,00
66160001 Zinseinzahlungen sonst. öffentl. Son-derrechnungen	2.639,00	0,00	0,00	2.653,50	2.653,50	0,00
66510001 Gewinnanteile aus verb. Unterneh-men u. Beteiligung	8,90	10,00	0,00	8,90	-1,10	0,00
66511001 Gewinnanteile aus verb. Unterneh-men u. Beteiligung	221.000,00	213.000,00	0,00	209.000,00	-4.000,00	0,00
66513001 Gewinnanteile aus verb. Unterneh-men u. Beteiligung	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig-keit	20.614.814,81	18.786.040,00	0,00	22.512.188,08	3.726.148,08	0,00
- Personalauszahlungen	3.205.613,17	3.708.900,00	0,00	3.418.301,28	-290.598,72	0,00
70100001 Dienstbezüge	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70110001 Dienstbezüge für Beamte	109.531,19	113.800,00	0,00	114.875,08	1.075,08	0,00
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.419.093,21	2.752.600,00	0,00	2.600.651,50	-151.948,50	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
70121001 Entgelte für tariflich Beschäftigte - ATZ	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
70190001 Entgelte für sonstige Beschäftigte	0,00	51.300,00	0,00	0,00	-51.300,00	0,00
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	164.721,76	185.200,00	0,00	169.510,60	-15.689,40	0,00
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	507.206,75	580.000,00	0,00	530.348,27	-49.651,73	0,00
70390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	2.461,08	0,00	0,00	2.048,75	2.048,75	0,00
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	2.599,17	1.000,00	0,00	867,08	-132,92	0,00
- Versorgungsauszahlungen	180.479,20	220.000,00	0,00	199.837,13	-20.162,87	0,00
71210001 Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	156.362,64	180.000,00	0,00	158.010,00	-21.990,00	0,00
71410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	24.116,56	40.000,00	0,00	41.827,13	1.827,13	0,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.672.291,84	3.282.860,00	0,00	2.882.238,77	-400.621,23	0,00
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	49.047,49	250.000,00	0,00	84.192,48	-165.807,52	0,00
72150003 AZ Rückstellungen für Instandhaltun- gen	0,00	115.000,00	0,00	56.478,56	-58.521,44	0,00
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	0,00	0,00	0,00	4.847,20	4.847,20	0,00
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	363.214,00	232.200,00	0,00	395.519,93	163.319,93	0,00
72411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	192.601,40	61.905,00	0,00	0,00	-61.905,00	0,00
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	0,00	24.600,00	0,00	978,99	-23.621,01	0,00
72412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	646.972,55	711.000,00	0,00	800.968,24	89.968,24	0,00
72414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unter- künfte	99.118,59	128.000,00	0,00	207.364,19	79.364,19	0,00
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermö- gens	65.058,26	119.000,00	0,00	82.530,68	-36.469,32	0,00
72422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturver- mögens	123.527,07	192.500,00	0,00	136.467,96	-56.032,04	0,00
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	80.232,89	111.000,00	0,00	94.935,01	-16.064,99	0,00
72550002 Unterhaltung des beweglichen Ver- mögens Verwaltung	41.708,98	67.340,00	0,00	44.715,87	-22.624,13	0,00
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Ver- mögens Schul-IT	74.108,90	97.200,00	0,00	36.384,64	-60.815,36	0,00
72550004 Unterhaltung des WLAN-Anschlusses	223,24	1.600,00	0,00	669,72	-930,28	0,00
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfrei- heitsgesetz	28.261,96	52.100,00	0,00	25.423,80	-26.676,20	0,00
72720001 Schülerbeförderungskosten	50.010,57	122.000,00	0,00	68.059,91	-53.940,09	0,00
72790001 Schulveranstaltungen	3.325,81	14.400,00	0,00	4.365,41	-10.034,59	0,00
72790011 Projektförderung	2.098,95	4.000,00	0,00	2.698,01	-1.301,99	0,00
72790021 Lehrerfortbildung	4.093,42	17.800,00	0,00	4.132,60	-13.667,40	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	13.786,12	14.100,00	0,00	13.516,72	-583,28	0,00
72810011 Alters- und Ehejubiläen	749,25	1.500,00	0,00	1.218,62	-281,38	0,00
72810021 Veranstaltungen des Rates	6.712,07	6.000,00	0,00	5.416,12	-583,88	0,00
72810031 Partnerschaften	0,00	1.000,00	0,00	424,24	-575,76	0,00
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	15.396,64	13.200,00	0,00	15.959,88	2.759,88	0,00
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	16.477,73	34.315,00	0,00	29.292,89	-5.022,11	0,00
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	6.525,88	9.330,00	0,00	4.368,95	-4.961,05	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
72910031 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	220.672,27	259.300,00	0,00	224.553,41	-34.746,59	0,00
72910041 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	26.789,06	46.000,00	0,00	33.665,95	-12.334,05	0,00
72910051 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	531.441,31	548.500,00	0,00	481.242,29	-67.257,71	0,00
72910061 Helferprogramm für Betreuungsange- bote	10.137,43	12.970,00	0,00	21.846,50	8.876,50	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	117.604,48	166.300,00	0,00	96.700,45	-69.599,55	0,00
75120001 Zinsauszahlungen Gemeinden (GV)	209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75120021 Auszahlungen aus Gewerbesteuer- vollverzinsung	7.679,25	45.000,00	0,00	1.873,00	-43.127,00	0,00
75170011 Zinsauszahlungen Kassenkredite sonst. öffentl. SR	488,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75180001 Zinsauszahlungen sonst. inl. Bereich	106.731,05	111.300,00	0,00	95.854,56	-15.445,44	0,00
75910001 Kreditbeschaffungskosten	2.496,40	10.000,00	0,00	-1.027,11	-11.027,11	0,00
- Transferauszahlungen	10.055.818,32	10.261.330,00	0,00	10.519.811,04	258.481,04	0,00
73120001 Zuweisg. u. Zusch. für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	4.738,08	7.000,00	0,00	6.044,33	-955,67	0,00
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	124.438,00	126.500,00	0,00	118.225,00	-8.275,00	0,00
73172001 Zuwendung an private Dritte zum Breitbandausbau	132.380,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.000,00	72.000,00	0,00	0,00	-72.000,00	0,00
73180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	100,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
73180021 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	200,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	942.410,08	1.051.330,00	0,00	932.652,84	-118.677,16	0,00
73180041 Programm "Alle Kinder essen mit"	0,00	0,00	0,00	990,00	990,00	0,00
73310001 Soziale Leistungen an nat. Personen a. v. Einr.	156.809,17	245.000,00	0,00	418.443,73	173.443,73	0,00
73310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	103.688,96	115.000,00	0,00	115.885,25	885,25	0,00
73390001 Sonstige soziale Leistungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
73390021 Sonstige soziale Leistunge	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
73410001 Gewerbesteuerumlage	431.024,81	451.800,00	0,00	734.879,80	283.079,80	0,00
73420001 Finanzierungsbeteiligung Einheitslas- ten	9.021,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73740001 Kreisumlage	4.827.753,87	4.774.300,00	0,00	4.774.246,55	-53,45	0,00
73750001 Jugendamtsumlage	3.172.224,90	3.265.100,00	0,00	3.265.153,54	53,54	0,00
73990001 Sonstige Transferauszahlungen	150.028,00	150.000,00	0,00	153.290,00	3.290,00	0,00
- Sonstige Auszahlungen	1.175.417,61	1.862.456,00	0,00	1.399.988,14	-462.467,86	0,00
74110001 Sonstige Personal- und Versorgungs- auszahlungen	2.582,10	17.000,00	0,00	3.628,60	-13.371,40	0,00
74120001 Besondere Auszahlungen für Be- schäftigte	66.938,27	121.500,00	0,00	88.236,59	-33.263,41	0,00
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	133.811,60	202.450,00	0,00	174.935,72	-27.514,28	0,00
74210011 Verdienstausschlag und Einsatzentschä- digungen	40.446,21	57.000,00	0,00	52.273,08	-4.726,92	0,00
74220001 Mieten und Pachten	169.186,96	176.950,00	0,00	169.974,61	-6.975,39	0,00
74221001 Mieten und Pachten	32.545,23	51.000,00	0,00	47.022,55	-3.977,45	0,00
74230001 Leasing	1.612,08	1.800,00	0,00	1.394,12	-405,88	0,00
74290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.854,27	30.000,00	0,00	3.168,89	-26.831,11	0,00
74290003 AZ Rückstellungen Prüfung WP	9.900,00	0,00	0,00	13.470,00	13.470,00	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	30.138,47	40.000,00	0,00	21.730,31	-18.269,69	0,00
74290013 Rückstellungen Prüfung GPA	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
74290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	37.318,25	20.000,00	0,00	18.305,00	-1.695,00	0,00
74290031 Interkommunale Kooperation "Vergabewesen"	9.559,20	22.700,00	0,00	6.249,60	-16.450,40	0,00
74310001 Geschäftsauszahlungen	50.993,12	167.300,00	0,00	175.503,89	8.203,89	0,00
74310011 Geschäftsauszahlungen	986,60	1.000,00	0,00	925,22	-74,78	0,00
74310021 Geschäftsauszahlungen	4.561,98	1.350,00	0,00	4.037,08	2.687,08	0,00
74310041 Geschäftsauszahlungen	61.769,22	77.060,00	0,00	68.953,25	-8.106,75	0,00
74310050 Bankrückläufer	396,30	700,00	0,00	503,42	-196,58	0,00
74310051 Geschäftsauszahlungen	3.580,34	3.600,00	0,00	2.711,24	-888,76	0,00
74310061 Geschäftsauszahlungen	4.814,22	32.300,00	0,00	3.891,61	-28.408,39	0,00
74310081 Geschäftsauszahlungen	16.224,64	29.500,00	0,00	12.582,96	-16.917,04	0,00
74310091 Geschäftsauszahlungen	20.128,83	39.000,00	0,00	19.210,16	-19.789,84	0,00
74310101 Geschäftsauszahlungen	52.462,37	65.500,00	0,00	52.568,93	-12.931,07	0,00
74310111 Geschäftsauszahlungen	495,88	1.500,00	0,00	1.260,74	-239,26	0,00
74311001 Beschaffung von FFP2-Masken für Lehrkräfte u. a.	9.656,86	6.700,00	0,00	8.018,41	1.318,41	0,00
74312001 Einführung von PCR-Pooltests	18.540,00	11.000,00	0,00	6.120,00	-4.880,00	0,00
74313001 Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	4.946,41	62.090,00	0,00	23.311,18	-38.778,82	0,00
74314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	0,00	4.500,00	0,00	4.052,77	-447,23	0,00
74315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	0,00	0,00	0,00	46.745,19	46.745,19	0,00
74319991 Anschaffung GWG	54.107,96	109.000,00	0,00	40.338,09	-68.661,91	0,00
74319992 Anschaffung GWG IT	69.389,25	118.730,00	0,00	83.743,19	-34.986,81	0,00
74319993 Anschaffung GWG Sofortausstattungsprogramm	67.208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74319994 Anschaffung GWG Infrastrukturausbau Ganztag.	0,00	21.060,00	0,00	12.414,77	-8.645,23	0,00
74410011 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.339,58	20.000,00	0,00	6.676,64	-13.323,36	0,00
74450001 Sonstige Steuern	982,23	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
74460001 Versicherungen	129.205,79	164.900,00	0,00	126.272,26	-38.627,74	0,00
74910001 Verfügungsmittel	1.489,69	1.500,00	0,00	1.496,76	-3,24	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. Verwaltungst.	7.448,63	9.450,00	0,00	9.209,11	-240,89	0,00
74990011 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	18.880,49	10.000,00	0,00	16.374,99	6.374,99	0,00
74990012 Anschaffung Festwert IT	9.529,60	18.500,00	0,00	14.960,57	-3.539,43	0,00
74990041 Mitgliedsbeiträge	10.974,80	13.580,00	0,00	11.015,57	-2.564,43	0,00
74990051 Sonstige Auszahlungen	8.102,18	14.100,00	0,00	10.483,07	-3.616,93	0,00
74990063 AZ Rückstellung Rückzahlung FlüAG-Pauschale	0,00	52.826,00	0,00	32.908,00	-19.918,00	0,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.407.224,62	19.501.846,00	0,00	18.516.876,81	-984.969,19	0,00
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.207.590,19	-715.806,00	0,00	3.995.311,27	4.711.117,27	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.739.906,28	2.236.145,00	0,00	2.330.163,75	94.018,75	0,00
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	7.845,00	0,00	12.028,41	4.183,41	0,00
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	15.270,00	0,00	3.517,10	-11.752,90	0,00
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	26.800,00	0,00	32.504,13	5.704,13	0,00
68100021 Sport-und Begegnungspark SchlingsbruchSanierung kommunaler Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	719.618,40	719.618,40	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	720.000,00	0,00	0,00	-720.000,00	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	93.500,00	0,00	0,00	-93.500,00	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	81.900,00	0,00	0,00	-81.900,00	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	36.630,00	0,00	0,00	-36.630,00	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	743.256,27	778.500,00	0,00	778.551,20	51,20	0,00
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	300.000,00	313.500,00	0,00	313.508,00	8,00	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	34.700,01	30.000,00	0,00	36.967,84	6.967,84	0,00
68110021 ISEK	488.200,00	0,00	0,00	335.110,00	335.110,00	0,00
68110041 Heidesportplatz	113.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68110061 Infrastrukturausbau Ganztagsbetreu- ung	0,00	72.200,00	0,00	6.723,10	-65.476,90	0,00
68110081 Billigkeitrichtlinie Kompensationsleis- tung/Sanierung kommunaler Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	31.635,57	31.635,57	0,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	14.520,00	0,00	0,00	11.577,00	11.577,00	0,00
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grund- stücken und Gebäuden	-465,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	6.300,00	6.300,00	0,00
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grund- stücken und Gebäuden	735,99	0,00	0,00	2.277,00	2.277,00	0,00
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	4.567,50	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	9.181,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	-13.857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68810001 Beiträge und ähnliche Entgelte	-13.857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.740.569,28	2.236.145,00	0,00	2.341.740,75	105.595,75	0,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäu- den	433.195,31	20.800,00	0,00	15.644,24	-5.155,76	0,00
78210001 Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden	7.358,30	10.000,00	0,00	4.940,24	-5.059,76	0,00
78210001 Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden	4.078,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78210001 Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden	421.758,62	10.800,00	0,00	10.704,00	-96,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.578.421,28	3.242.700,00	0,00	1.572.647,46	-1.670.052,54	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	380.816,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	11.177,31	13.000,00	0,00	13.581,73	581,73	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	204.280,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	800.000,00	0,00	0,00	-800.000,00	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	91.000,00	0,00	6.888,43	-84.111,57	0,00
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	40.700,00	0,00	4.523,50	-36.176,50	0,00
78520001 Tiefbaumaßnahmen	868,01	0,00	0,00	14.725,89	14.725,89	0,00
78520001 Tiefbaumaßnahmen	17.345,81	1.500.000,00	0,00	883.518,90	-616.481,10	0,00
78520001 Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
78520001 Tiefbaumaßnahmen	27.404,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78520001 Tiefbaumaßnahmen	1.820,70	180.000,00	0,00	184.164,45	4.164,45	0,00
78530001 Sonstige Baumaßnahmen	933.820,16	428.000,00	0,00	465.244,56	37.244,56	0,00
78590001 Auszahlungen für Anlagen im Bau	888,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	235.134,49	660.670,00	0,00	353.673,82	-306.996,18	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	26.000,00	0,00	0,00	-26.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	42.137,01	70.000,00	0,00	9.998,96	-60.001,04	0,00

Fortsetzung folgt...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
78310001 Erwerb von Sachanlagen	90.753,95	57.800,00	0,00	55.014,72	-2.785,28	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	15.000,00	0,00	4.523,31	-10.476,69	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	4.509,98	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	2.290,44	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	10.000,00	0,00	1.094,80	-8.905,20	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	2.241,15	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	2.000,00	0,00	2.198,00	198,00	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	17.459,71	22.550,00	0,00	17.796,71	-4.753,29	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	25.701,59	24.800,00	0,00	9.654,69	-15.145,31	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	44.688,04	57.580,00	0,00	32.368,79	-25.211,21	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	250.000,00	0,00	213.114,32	-36.885,68	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	84.940,00	0,00	7.909,52	-77.030,48	0,00
78310001 Erwerb von Sachanlagen	5.352,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanla- gen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
78430001 Auszahl. für den Erwerb von sonst. Anteilsrechten	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.246.751,08	3.959.170,00	0,00	1.941.965,52	-2.017.204,48	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-506.181,80	-1.723.025,00	0,00	399.775,23	2.122.800,23	0,00
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	2.701.408,39	-2.438.831,00	0,00	4.395.086,50	6.833.917,50	0,00
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.850.000,00	3.457.400,00	0,00	1.200.000,00	-2.257.400,00	0,00
69260001 Kreditaufnahmen für Umschuldungen	0,00	657.400,00	0,00	650.000,00	-7.400,00	0,00
69270001 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinst.	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	-1.700.000,00	0,00
69350001 Kreditaufnahmen zur Liquiditätssiche- rung bei vU	300.000,00	1.100.000,00	0,00	550.000,00	-550.000,00	0,00
69370001 Kreditaufnahmen zur Liquiditätss. bei Kreditinst.	1.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	4.674.491,03	1.039.400,00	0,00	3.054.376,36	2.014.976,36	0,00
79260001 Tilgungen für Umschuldungen	0,00	657.400,00	0,00	654.573,06	-2.826,94	0,00
79270001 Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinst.	374.491,03	382.000,00	0,00	399.803,30	17.803,30	0,00
79350001 Tilg. v. Kred. z. Liq. s. vUn, B, SV Bericht. €-W. (f. Zins)	400.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
79370001 Tilg. v. Kred. z. Liq. Kreditin. Bericht. €-W. (f. Zins)	3.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-2.824.491,03	2.418.000,00	0,00	-1.854.376,36	-4.272.376,36	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanz- mitteln	-123.082,64	-20.831,00	0,00	2.540.710,14	2.561.541,14	0,00
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.448.875,11	0,00	0,00	1.325.050,37	1.325.050,37	0,00
9999000 Anfangsbestand an Finanzmittel	1.448.875,11	0,00	0,00	1.325.050,37	1.325.050,37	0,00
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-742,10	0,00	0,00	3.485,07	3.485,07	0,00
69600001 Einzahlungen mit unbekannten Ver- wendungszweck	184,91	0,00	0,00	2.289,65	2.289,65	0,00
85100006 Einzahlung DLG FB IV/ Liegen- schaftskataster	240,00	0,00	0,00	330,00	330,00	0,00
85100007 Auszahlung DLG FB IV/ Liegen- schaftskataster	-240,00	0,00	0,00	-330,00	-330,00	0,00
85110006 Einzahlung DLG FB I Einwohnermel- deamt	7.180,50	0,00	0,00	10.322,58	10.322,58	0,00
85110007 Auszahlung DLG FB I Einwohnermel- deamt	-7.180,50	0,00	0,00	-9.922,58	-9.922,58	0,00
85120006 Einzahlung DLG FB III Soziales	20.343,99	0,00	0,00	15.100,14	15.100,14	0,00
85120007 Auszahlung DLG FB III Soziales	-20.353,99	0,00	0,00	-15.077,64	-15.077,64	0,00
85130006 Einzahlung DLG Sonstige	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
85130007 Auszahlung DLG Sonstige	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85140006 Einzahlung DLG FB II Altfälle AHE	0,00	0,00	0,00	655,29	655,29	0,00

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	davon Erm.-üb. in dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
85140007 Auszahlung DLG FB II Altfälle AHE	0,00	0,00	0,00	-655,29	-655,29	0,00
85700006 Einzahlung DLG AHE Schnittstelle	48.755,81	0,00	0,00	42.550,27	42.550,27	0,00
85700007 Auszahlung DLG AHE Schnittstelle	-49.672,82	0,00	0,00	-41.877,35	-41.877,35	0,00
= Liquide Mittel	1.325.050,37	-20.831,00	0,00	3.869.245,58	3.890.076,58	0,00

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2024	Voraussichtlich fällige Auszahlungen			
	2025	2026	2027	Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
02.126.01-78510001 Hochbaumaßnahme Feuerwehrgerätehaus 1.600.000 Euro	800.000	0	0	0
02.126.01-78520001 Tiefbaumaßnahme Parkfläche Feuerwehrgerätehaus 250.000 Euro	250.000	0	0	0
03.211.02-78510001 Hochbaumaßnahme Ausbau der OGS-Betreuung 610.000 Euro	610.000	0	0	0
09.511.01-78530001 Umsetzung der ISEK-Maßnahmen 187.000 Euro	407.000	0	0	0
09.511.01-78520001 Tiefbaumaßnahme Neugestaltung Straße Ortskern 370.000 Euro	951.000	0	0	0
Summe	3.018.000	0	0	0
<u>Nachrichtlich:</u> In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	1.250.000	1.000.000	0	0

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

2024

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

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss 2022 EUR	Erläuterungen
		2024 EUR	2023 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 2024 EUR	Vorjahr 2023 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

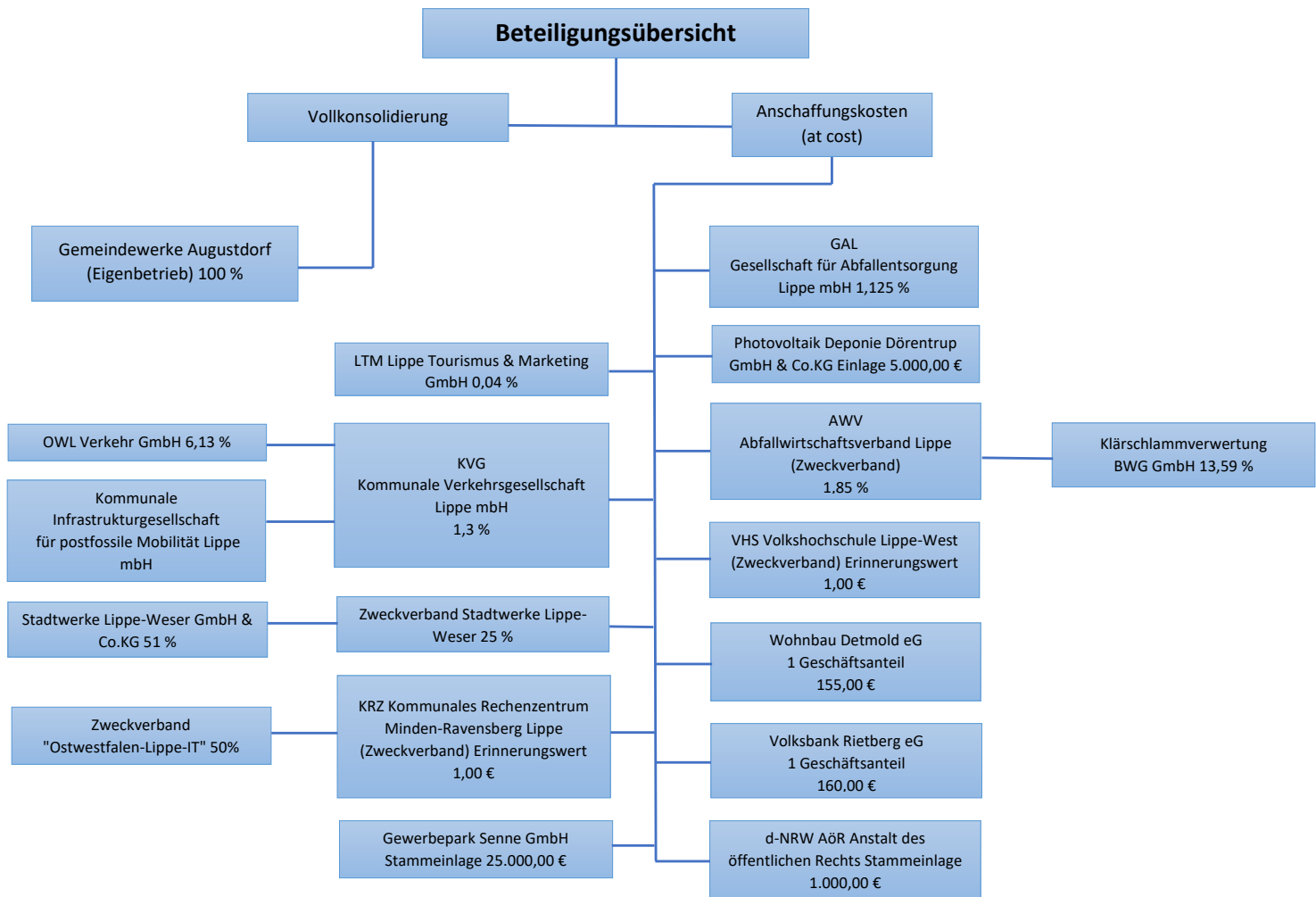
Art		Stand am Ende des Vorvorjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
		TEUR	TEUR	TEUR
		1	2	3
1.	Anleihen			
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1	von verbundenen Unternehmen			
2.2	von Beteiligungen			
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	3.982	3.569	4.398
	davon Programm "Gute Schule 2020"	286	269	252
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.002	1.971	1.941
	davon Programm "Gute Schule 2020"	501	471	441
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67	36	36
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	63	0	0
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	107	61	61
8.	Erhaltene Anzahlungen	5.383	7.066	7.066
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	11.604	12.703	13.502
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten				
Zugunsten des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser besteht eine Haftung für dessen Verbindlichkeiten in Höhe von max. 11.826 Mio. €, die sogenannte Anstaltslast*. * Gesamtschuldnerisch haftbar mit den Kommunen Leopoldshöhe, Dörentrup und Kalletal. 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. 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.				

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 €	
			Prognose
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2023	-1.962.300,00 €	1.700.000,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	0,00 €	0,00 €
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2023	11.742.275,22 €	15.404.575,22 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.916.222,80 €	6.916.222,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	4.826.052,42 €	8.488.352,42 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2024	-3.000.680,00 €	-3.000.680,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2024	8.741.595,22 €	12.403.895,22 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.916.222,80 €	6.916.222,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	1.825.372,42 €	5.487.672,42 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2025	-2.387.780,00 €	-2.387.780,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2025	6.353.815,22 €	10.016.115,22 €
	davon Allgemeine Rücklage	6.353.815,22 €	6.916.222,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €	3.099.892,42 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2026	-1.639.830,00 €	-1.639.830,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2026	4.713.985,22 €	8.376.285,22 €
	davon Allgemeine Rücklage	4.713.985,22 €	6.916.222,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €	1.460.062,42 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2027	-1.317.830,00 €	-1.317.830,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		
=	Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2027	3.396.155,22 €	7.058.455,22 €
	davon Allgemeine Rücklage	3.396.155,22 €	6.916.222,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €	142.232,42 €



Darstellung der Finanzströme zwischen Verwaltung und Beteiligungen						
Betrieb	Beteiligungswert	Anteil der Gemeinde		Gewinnabführung (+) / Verlustabdeckung (-)		
	EURO	EURO	%	2022 Ergebnis EURO	2023 Ansatz EURO	2024 Ansatz EURO
A. Sondervermögen Gemeindewerke Augustdorf	7.854.833,66	7.854.833,66	100	209.000,00	30.000,00	103.000,00
B. Kommunalunternehmen						
C. Gesellschaften						
D. Zweckverbände Stadtwerke Lippe-Weser	Erinnerungswert	1,00	25	15.513,28	15.100,00	14.400,00
E. Andere Einrichtungen						
- Wohnbau Detmold eG	1 Anteil	155,00		6,20	7,00	7,00
- Volksbank Rietberg eG	1 Anteil	157,73		2,70	3,00	3,00
- Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG (Konzessionsentgelte)			25 von 51	267.863,39	250.000,00	230.000,00
- Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG (Kommunalrabatt)			25 von 51	7.293,90	7.300,00	7.000,00
- Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG		5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00

Gemeindewerke Augustdorf

Wirtschaftsplan 2024

- Erfolgsplan	2024
- Vermögensplan	2024
- Finanzplanung	2023 - 2027
- Stellenübersicht	2024
- Erläuterungen	2024

Erfolgsplan 2024

Bezeichnung	Ansatz 2024 €	Abwasser 2024 €	Wasser 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
1. <u>Umsatzerlöse</u>	3.261.700	2.036.400	1.225.300	3.303.400	2.775.988
2. <u>Andere aktivierte Eigenleistungen</u>	7.000		7.000	7.000	12.240
3. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	11.500	7.900	3.600	11.600	30.380
Betriebliche Erträge insgesamt:	3.280.200	2.044.300	1.235.900	3.322.000	2.818.608
4. <u>Materialaufwand</u>					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	789.300	249.000	540.300	950.300	622.964
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	675.900	535.900	140.000	589.200	495.537
	1.465.200	784.900	680.300	1.539.500	1.118.501
5. <u>Personalaufwand</u>					
a) Entgelte TVöD	543.700	347.300	196.400	496.600	452.293
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	152.600	95.000	57.600	148.600	124.605
	696.300	442.300	254.000	645.200	576.898
6. <u>Abschreibungen</u>	852.600	664.100	188.500	867.000	857.676
7. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	289.100	172.200	116.900	246.900	246.134
Betriebliche Aufwendungen insgesamt:	3.303.200	2.063.500	1.239.700	3.298.600	2.799.209
8. <u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>	1.000	1.000	0	500	112
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	17.600	8.400	9.200	21.800	22.078
10. <u>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</u>	0		0	0	-1.461
11. <u>Ergebnis nach Steuern</u>	-39.600	-26.600	-13.000	2.100	-1.106
12. <u>Sonstige Steuern</u>	700	300	400	700	791
13. <u>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</u>	-40.300	-26.900	-13.400	1.400	-1.897

Vermögensplan 2024

Bezeichnung	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €
I. Benötigte Mittel		
1. Jahresfehlbetrag		
a) Abwasserbeseitigung	26.900	0
b) Wasserversorgung	13.400	71.000
	40.300	71.000
2. Auflösung der Sonderposten		
a) Abwasserbeseitigung	68.000	68.000
b) Wasserversorgung	22.000	20.600
	90.000	88.600
3. Tilgung von Darlehn		
a) Abwasserbeseitigung	119.200	118.400
Umschuldung	0	0
b) Wasserversorgung	102.200	88.100
Umschuldung	0	0
	221.400	206.500
4. Anlagevermögen		
1. Immaterielle Wirtschaftsgüter		
a) Abwasserbeseitigung	14.000	3.000
b) Wasserversorgung	3.000	1.000
	17.000	4.000
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten		
a) Abwasserbeseitigung	0	0
b) Wasserversorgung	0	0
	0	0
3. Baubetriebshof	5.000	5.000
4. Abwasserreinigungsanlagen	1.845.000	475.000
5. Abwassersammlungsanlagen		
1. Erneuerungsmaßnahmen SüwVAbw. NRW	50.000	50.000
2. Nachträgliche Hausanschlüsse	7.000	7.000
3. Erneuerungsmaßnahmen Pauschal	100.000	100.000
4. Planungskosten B-Plangebiete und Straßenbauprogramm	0	0
5. Fernüberwachung - Hauspumpwerke - zusätzlich zum Fernmeldesystem	0	3.000
	157.000	160.000
6. Wasserverteilungsanlagen		
1. Hochbehälter	15.000	10.000
2. Erneuerung Rohrnetz (pauschal)	100.000	100.000
3. Neuanlage von Hausanschlüssen	15.000	15.000
4. Planung Wassernetzbetrachtung	20.000	20.000
5. Wasserleitungsneubau Eichenweg, Tharkamper Weg, Birkenweg	1.500.000	1.500.000
6. Rohrleitung Druckminderstation 5	250.000	0
	1.900.000	1.645.000

Vermögensplan 2024

Bezeichnung	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
a) Abwasserbeseitigung	76.500	22.500
b) Wasserversorgung	13.500	5.000
	90.000	27.500
Summe Anlagevermögen	4.014.000	2.316.500
Summe der benötigten Mittel	4.365.700	2.682.600
II. Verfügbare Mittel		
1. Jahresüberschuss		
a) Abwasserbeseitigung	0	72.400
b) Wasserversorgung	0	0
	0	72.400
2. Anlagenabgang		
a) Abwasserbeseitigung	0	0
b) Wasserversorgung	0	0
	0	0
3. Abschreibungen		
a) Abwasserbeseitigung	664.100	680.600
b) Wasserversorgung	188.500	186.400
	852.600	867.000
4. Sonderposten für Investitionszuschüsse		
a) Abwasserbeseitigung	0	0
b) Wasserversorgung	15.000	15.000
	15.000	15.000
5. Gemeindeanteil Straßenentwässerung	0	0
6. Aufnahme von Darlehen / Innerbetriebliche Finanzierung		
a) Abwasserbeseitigung	1.700.000	300.000
Umschuldung	0	0
b) Wasserversorgung	1.800.000	1.600.000
Umschuldung	0	0
	3.500.000	1.900.000
Zwischensumme:	4.367.600	2.854.400
7. Entnahme aus Rücklagen / Eigenmittel		
a) Abwasserbeseitigung	0	0
b) Wasserversorgung	55.600	34.300
	55.600	34.300
8. Zuführung zur Rücklage / Eigenmittel		
a) Abwasserbeseitigung	57.500	206.100
b) Wasserversorgung	0	0
	57.500	206.100
Summe der verfügbaren Mittel	4.365.700	2.682.600

Finanzplanung 2023 - 2027

Bezeichnung	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
I. Benötigte Mittel					
1. Jahresfehlbetrag					
a) Abwasserbeseitigung	0	26.900	0	0	107.000
b) Wasserversorgung	71.000	13.400	35.300	11.000	21.100
	71.000	40.300	35.300	11.000	128.100
2. Sonderposten für Investitionszuschüsse					
a) Abwasserbeseitigung	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000
b) Wasserversorgung	20.600	22.000	22.000	22.000	22.000
	88.600	90.000	90.000	90.000	90.000
3. Tilgung von Darlehn					
a) Abwasserbeseitigung	118.400	119.200	119.000	99.000	99.000
Umschuldung	0	0	0	0	0
b) Wasserversorgung	88.100	102.200	63.800	51.000	51.000
Umschuldung	0	0	0	0	0
	206.500	221.400	182.800	150.000	150.000
4. Anlagevermögen					
1. Immaterielle Wirtschaftsgüter					
a) Abwasserbeseitigung	3.000	14.000	3.000	3.000	3.000
b) Wasserversorgung	1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
	4.000	17.000	4.000	4.000	4.000
2. Grundstücke					
a) Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0
b) Wasserversorgung	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
3. Baubetriebshof	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4. Abwasserreinigungsanlagen	475.000	1.845.000	980.000	1.245.000	100.000
5. Abwassersammlungsanlagen					
1. Erneuerungsmaßnahmen SöwVAbw. NRW	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
2. Nachträgliche Hausanschlüsse	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
3. Erneuerungsmaßnahmen Pauschal	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4. Planungskosten B-Plangebiete und Straßenbauprogramm	0	0	60.000	0	0
5. Fernüberwachung - Hauspumpwerke - zusätzlich zum Fernmeldesystem	3.000	0	0	0	0
	160.000	157.000	217.000	157.000	157.000
6. Wasserverteilungsanlagen					
1. Hochbehälter	10.000	15.000	5.000	5.000	5.000
2. Erneuerung Rohrnetz (pauschal)	100.000	100.000	150.000	150.000	150.000
3. Neuanlage von Hausanschlüssen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4. Planung Wassernetzbetrachtung	20.000	20.000	0	0	0
5. Wasserleitungsneubau Eichenweg, Tharkamper Weg, Birkenweg	1.500.000	1.500.000	0	0	0
6. Rohrleitung Druckminderstation 5		250.000			
	1.645.000	1.900.000	170.000	170.000	170.000
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung					
a) Abwasserbeseitigung	22.500	76.500	10.000	10.000	10.000
b) Wasserversorgung	5.000	13.500	5.000	5.000	5.000
	27.500	90.000	15.000	15.000	15.000
Summe Anlagevermögen	2.316.500	4.014.000	1.391.000	1.596.000	451.000
Summe der benötigten Mittel	2.682.600	4.365.700	1.699.100	1.847.000	819.100

Finanzplanung 2023 - 2027

Bezeichnung	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
II. Verfügbare Mittel					
1. Jahresüberschuss					
a) Abwasserbeseitigung	72.400	0	28.500	32.800	0
b) Wasserversorgung	0	0	0	0	0
	72.400	0	28.500	32.800	0
2. Anlagenabgang	0	0	0	0	0
3. Abschreibungen					
a) Abwasserbeseitigung	680.600	664.100	639.500	637.200	775.800
b) Wasserversorgung	186.400	188.500	221.500	188.200	188.900
	867.000	852.600	861.000	825.400	964.700
4. Sonderposten für Investitionszuschüsse					
a) Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0
b) Wasserversorgung	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5. Gemeindeanteil Straßenentwässerung	0	0	0	0	0
6. Aufnahme von Darlehen					
a) Abwasserbeseitigung	300.000	1.700.000	1.000.000	1.000.000	0
Umschuldung	0	0	0	0	0
b) Wasserversorgung	1.600.000	1.800.000	100.000	100.000	100.000
Umschuldung	0	0	0	0	0
	1.900.000	3.500.000	1.100.000	1.100.000	100.000
Zwischensumme:	2.854.400	4.367.600	2.004.500	1.973.200	1.079.700
7. Entnahme aus Rücklagen / Eigenmittel					
a) Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0
b) Wasserversorgung	34.300	55.600	0	0	0
	34.300	55.600	0	0	0
8. Zuführung zur Rücklage / Eigenmittel					
a) Abwasserbeseitigung	206.100	57.500	271.000	88.000	231.800
b) Wasserversorgung	0	0	34.400	38.200	28.800
	206.100	57.500	305.400	126.200	260.600
Summe der verfügbaren Mittel	2.682.600	4.365.700	1.699.100	1.847.000	819.100

Stellenübersicht 2024

Teil A: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
5	0,00	0,00	0,00	Teilzeit 30 Std.
6	1,00	1,00	1,00	
7	4,00	4,00	3,00	
8	0,00	0,00	0,00	
9 a	1,00	1,00	1,00	
9 b	0,00	0,00	0,00	
9 c	1,00	1,00	1,00	
10	0,77	0,77	0,77	
11	0,00	0,00	0,00	
12	1,00	1,00	1,00	
Insgesamt:	8,8	8,8	7,8	

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2024	beschäftigt am 01.01.2023	Erläuterungen
Fachkraft für Abwas- sertechnik	Ausbildungsvergütung	1	0	Ab 01.08.2023 Einstellung

Aufgestellt:

Augustdorf, den 22. November 2023

gez. Zimmermann

Armin Zimmermann
Betriebsleiter

Durch den Betriebsausschuss am 05.12.2023 beschlossen.

Gemäß § 4 Eigenbetriebsverordnung durch den Rat der Gemeinde Augustdorf am 14.12.2023 festgestellt.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Augustdorf für das Wirtschaftsjahr 2024

I. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan des Eigenbetriebes muss alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten und ist mindestens wie die Gewinn- und Verlustrechnung zu gliedern.

Die veranschlagten Erträge, Aufwendungen und Zuweisungen zu den Rücklagen sind ausreichend zu begründen, insbesondere soweit sie von den Vorjahreszahlen erheblich abweichen.

1. Umsatzerlöse:	Ansatz 2024 €	Änderung z. Vj. %	Ansatz 2023 €	Änderung z. Vj. %	Ergebnis 2022 €
Erträge Photovoltaikanlage	11.000	0,00	11.000	-21,39	13.993
SW-Gebühren	1.500.500	2,36	1.465.900	14,74	1.277.595
SW-Gebühren Bundeswehr	304.000	15,50	263.200	-16,01	313.357
RW-Gebühren	95.000	-7,68	102.900	-27,43	141.801
Gebührenminderung aus Kostenüberdeckung				-100,00	-87.746
Abwasserprovisorien	100	0,00	100	-82,61	575
Straßenentwässerung	57.800	-9,12	63.600	-25,44	85.303
Auflösung Sonderposten	68.000	0,00	68.000	-1,54	69.065
Abwasserbeseitigung	2.036.400	3,12	1.974.700	8,86	1.813.943
Verbrauchsgebühren	1.005.200	-9,51	1.110.800	48,23	749.395
Grundgebühren	107.900	0,75	107.100	16,10	92.249
Verbrauchsgebühren Vorjahre					0
Auflösung Sonderposten	22.000	6,80	20.600	-5,34	21.761
Reparaturkostenerstattung	11.000	0,00	11.000	90,48	5.775
Miete/NK BBH	79.200		79.200	-5,63	83.929
Gebührenminderung aus Kostenüberdeckung					8.934
Wasserversorgung	1.225.300	-7,78	1.328.700	38,11	962.043
Gesamtbetrieb	3.261.700	-1,26	3.303.400	19,00	2.775.986

Die Umsatzerlöse sinken gegenüber dem Ansatz 2023.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung begründet sich die Steigung durch Erhöhung der Schmutzwassergebühren. Dagegen stehen niedrigere Regenwassererlöse, aufgrund der Gebührenanpassung.
Im Bereich der Wasserversorgung begründet sich die Verringerung durch die Senkung der Wassergebühren.

2. **Aktiviert Eigenleistungen:**

Für 2024 wurde wie im Vorjahr ein Betrag von 7.000 € eingeplant.

3. **Sonstige betriebliche Erträge:**

Der Planansatz wurde wie im Vorjahr angesetzt.

4. Materialaufwand:

4.a Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	Ansatz 2024 €	Änderung z. Vj. %	Ansatz 2023 €	Änderung z. Vj. %	Ergebnis 2022 €
Betriebsstoffe	101.500	13,41	89.500	25,59	71.264
Bestandsänderungen	1.000	0,00	1.000	0,00	8.149
Heizung	3.000	0,00	3.000	53,22	1.958
Stromkosten	143.100	17,10	122.200	5,21	116.148
Wasser-/ Abwassergebühren	400	0,00	400	44,93	276
Abwasserbeseitigung	249.000	15,22	216.100	9,25	197.795
Betriebsstoffe	36.500	0,00	36.500	28,24	28.463
Bestandsänderungen RHB	0	0,00	0	-100,00	-15.425
Wasserbezug	487.200	-28,58	682.200	70,70	399.658
Heizung	7.000	0,00	7.000	18,14	5.925
Stromkosten	7.100	18,33	6.000	29,59	4.630
Wasser-/ Abwassergebühren	2.500	0,00	2.500	30,41	1.917
Wasserversorgung	540.300	-26,41	734.200	72,68	425.168
Gesamtbetrieb	789.300	-16,94	950.300	52,55	622.963

Die höheren Ansätze liegen im Abwasser zum größten Teil an den höheren Aufwendungen für Betriebsstoffe und Stromkosten. Dagegen stehen im Bereich Wasserversorgung niedrigere Wasserbezugskosten, aufgrund einer Preissenkung.

4.b Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	Ansatz 2024 €	Änderung z. Vj. %	Ansatz 2023 €	Änderung z. Vj. %	Ergebnis 2022 €
Klärschlambeseitigung	150.000	47,06	102.000	21,60	83.879
Abwasserprovisorien	100	0,00	100	0,00	400
Abwasserabgabe	39.600		17.300	0,00	14.571
Abwasseruntersuchungen	20.000	0,00	20.000	31,35	15.226
Unterhaltungsaufwendungen	326.200	3,16	316.200	13,63	278.265
Abwasserbeseitigung	535.900	17,63	455.600	16,12	392.341
Wasseruntersuchungen	2.200	0,00	2.200	13,99	1.930
Unterhaltungsaufwendungen	137.800	4,87	131.400	29,76	101.267
Wasserversorgung	140.000	4,79	133.600	29,46	103.197
Gesamtbetrieb	675.900	14,71	589.200	18,90	495.538

Die Aufwendungen für die Klärschlambeseitigung erhöhen sich. Zukünftig ist eine höhere Niederschlagswasserabgabe zu entrichten, da die Kriterien für die Befreiung der Abgabe nicht mehr erfüllt werden. Bei der Planung der Unterhaltungsaufwendungen wurde das Ergebnis des Jahres 2022 den bekannten Veränderungen gegenübergestellt.

5. Personalaufwand:

	Ansatz 2024 €	Änderung z. Vj. %	Ansatz 2023 €	Änderung z. Vj. %	Ergebnis 2022 €
Entgelte TVöD	543.700	9,48	496.600	9,80	452.293
Soziale Abgaben	152.600	2,69	148.600	19,26	124.605
Gesamtbetrieb	696.300	7,92	645.200	11,84	576.898

In der Personalaufwandsberechnung sind enthalten:
 - Tarifierpassungen, Neueinstellungen, Stufenanstieg

6. Abschreibungen:

Planmäßige Abschreibungen unter Berücksichtigung eines erhöhten Investitionsvolumens. Die Investitionsplanung beinhaltet im wesentlichen eine unabdingbare Beseitigung des Investitionsstaus.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Arbeits- und Unfallschutz
 Aufwand für Arbeitskleidung
 Aus- und Fortbildung
 Miete und Pacht
 Reinigung
 Versicherungen
 Beiträge
 Aufwand Einleitererlaubnisse
 Fahrzeug- und Gerätekosten
 EDV-Kosten
 Telefonkosten
 Abschluss- und Prüfungskosten
 Betriebsberatungskosten
 Verwaltungskostenbeitrag
 Sonstiges

Abwasser		Wasser	
2024 €	2023 €	2024 €	2023 €
2.000	1.500	500	500
500	0	500	0
6.000	4.000	3.000	1.000
19.700	19.700	26.500	22.300
2.600	2.600	200	100
7.600	6.400	8.400	7.700
5.500	5.300	800	800
20.000	5.000	0	0
3.100	3.100	4.500	4.000
37.300	32.200	24.300	21.500
2.200	1.800	1.500	1.500
7.000	7.000	6.600	6.600
12.400	10.400	5.000	5.000
24.300	21.900	16.200	14.600
22.000	24.500	18.900	15.900
172.200	145.400	116.900	101.500

Die Miete erhöht sich durch die Anmietung der ehemaligen Bücherei. 2024 sind 6 wasserrechtliche Erlaubnis anträge für die Einleitung von Niederschlagswasser zu stellen. Der Verwaltungskostenbeitrag erhöht sich mit der Anzahl der Betriebsausschusssitzungen.

8. Zinsen und ähnliche Erträge:

Erwartete Zinsen einschließlich Säumniszuschläge.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die Zinsaufwendungen reduzieren sich aufgrund der planmäßigen Tilgungen. Zinsen für neu aufzunehmende Darlehen wurden berücksichtigt.

10. Steuern vom Einkommen und Ertrag:

Der Steuerpflicht unterliegt nur der Betriebszweig der Wasserversorgung und die Photovoltaikanlage.

11. Ergebnis nach Steuern:

Hierbei handelt es sich um das Ergebnis nach Steuern.

12. Sonstige Steuern:

Kfz-Steuer 700,00 €

13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:

Aufgrund der im Erfolgsplan ausgewiesenen Ertrags- und Aufwandsentwicklung wird im Wirtschaftsjahr 2024 insgesamt ein negatives Ergebnis in Höhe von -40.300 € erwartet. Beim Betriebszweig Abwasserbeseitigung beträgt der Jahresfehlbetrag -26.900 €. Bei der Wasserversorgung wird ein Jahresfehlbetrag von -13.400 € erwartet. Die nach heutigem Kenntnisstand für die Jahre 2025 - 2027 zu erwartenden Jahresüberschüsse bzw. Jahresfehlbeträge sind in der Finanzplanung 2023 - 2027 dargestellt.

II. Vermögensplan:

Der Vermögensplan muss mindestens alle voraussehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres, die sich aus Investitionen (Erneuerung, Erweiterung, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft des Eigenbetriebes ergeben, enthalten. Die Auszahlungen für Investitionen sind nach Vorhaben getrennt zu veranschlagen und zu erläutern.

Benötigte Mittel

1. Jahresfehlbetrag:	Wasser:		40.300 €
2. Sonderposten für Investitionszuschüsse	Abwasser	68.000 €	90.000 €
	Wasser	22.000 €	

Die Bauzuschüsse (Kanal- und Wasseranschlussbeiträge, Aufwandersatz) werden jährlich aufgelöst und stehen als Erträge bei den Umsatzlösen im Erfolgsplan zur Verfügung.

3. Tilgung von Darlehen:	Abwasser	119.200 €	221.400 €
	Umschuldung	0 €	
	Wasser	102.200 €	
	Umschuldung	0 €	

4. Anlagevermögen

4.1. Immaterielle Wirtschaftsgüter	Software	17.000 €
---	----------	-----------------

4.3. Baubetriebshof	Diverses	5.000 €
----------------------------	----------	----------------

4.4. Abwasserreinigungsanlagen:		1.845.000 €
im einzelnen:		

Erweiterung der Ausbaustufe Kläranlage	1.715.000 €
Rolltor Anbau Rechengebäude	15.000 €
Arbeitsschutz (Steigleitern, Geländer)	10.000 €
Glasfaseranschluss	5.000 €
Diverses Pauschal	100.000 €

4.5. Abwassersammelanlagen:	157.000 €
im einzelnen:	

Erneuerungsmaßnahmen SüwVAbw. NRW	50.000 €
Nachträgliche Hausanschlüsse	7.000 €
Erneuerungsmaßnahmen Pauschal	100.000 €
Planungskosten B-Plangebiete und Straßenbauprogramm	0 €
Fernüberwachung - Hauspumpwerke - zusätzlich zum Fernmeldesystem	0 €

4.6. Wasserverteilungsanlagen:			1.900.000 €
im einzelnen:			
Hochbehälter		15.000 €	
Erneuerung Rohrnetz (pauschal)		100.000 €	
Neuanlage von Hausanschlüssen		15.000 €	
Planung Wassernetzbetrachtung		20.000 €	
Wasserleitungsneubau Eichenweg, Tharkamper Weg, Birkenweg		1.500.000 €	
Rohrleitung Druckminderstation 5		250.000 €	

4.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung:			90.000 €
Allgemeine Ersatzbeschaffung	Abwasser	76.500 €	
Allgemeine Ersatzbeschaffung	Wasser	13.500 €	

Es ist geplant eine weitere Photovoltaikanlage auf der Kläranlage zu installieren.
Weiter wird Büromöbel für die Einrichtung der neuen Büros angeschafft.

Verfügbare Mittel

1. Jahresüberschuss:	Abwasser	0 €	0 €
	Wasser	0 €	
2. Abschreibungen			852.600 €
Die im Erfolgsplan erwirtschafteten Abschreibungen dienen der Finanzierung der im Vermögensplan ausgewiesenen Investitionen.	Abwasser	664.100 €	
	Wasser	188.500 €	
3. Sonderposten			15.000 €
Aufgrund der geplanten Bauvorhaben werden Anschlussbeiträge und Aufwandsersatz in der veranschlagten Höhe erwartet.	Abwasser	0 €	
	Wasser	15.000 €	
4. Gemeindeanteil für die Straßenentwässerung			0 €
5. Aufnahme von Darlehen	Abwasser	1.700.000 €	3.500.000 €
Geplante Darlehnsaufnahmen	Umschuldung	0 €	
	Wasser	1.800.000 €	
	Umschuldung	0 €	

6. Zuführung zur Rücklage / Eigenmittel

Hierbei handelt es sich um den notwendigen Ausgleich zwischen den benötigten und verfügbaren Mitteln.

III. Finanzplanung 2023 - 2027

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplanes (Jahresüberschüsse und Jahresfehlbeträge) sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplans nach Jahren gegliedert. Sie ist in den Wirtschaftsplan einzubeziehen.

Die Ansätze für 2024 wurden beim Vermögensplan erläutert.

Ab 2025 ergeben sich folgende wesentlichen Änderungen:

Benötigte Mittel

1. Jahresfehlbetrag	Nach heutiger Einschätzung werden im Betriebszweig Wasser in den Jahren 2025 bis 2027 Fehlbeträge erwartet, ohne Berücksichtigung von weiteren Gebührenanpassungen. Im Betriebszweig Abwasser im Jahr 2027.		
2. Auflösung Sonderposten	Die Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse geht kontinuierlich zurück.		
3. Tilgung von Darlehen	Die Tilgungsleistungen ergeben sich aus den bestehenden Darlehen.		
4. Anlagevermögen			
4.3. Baubetriebshof	2025 - 2027	Diverses	15.000 €
4.4. Abwasserreinigungsanlagen	2025	Diverses Pauschal	980.000 €
	2026	Diverses Pauschal	1.245.000 €
	2027	Diverses Pauschal	100.000 €
4.5. Abwassersammelungsanlagen	2025 - 2027	Maßnahmen aufgrund SÜwVoAbw	150.000 €
	2025 - 2027	Nachträgliche Hausanschlüsse	21.000 €
	2025 - 2027	Erneuerungsmaßnahmen Pauschal	300.000 €
	2025	Planungskosten B-Plangebiete und Straßenbauprogramm	60.000 €
5. Wasserverteilungsanlagen	2025 - 2027	Hochbehälter	15.000 €
	2025 - 2027	Erneuerung Rohrnetz (pauschal)	450.000 €
	2025 - 2027	Neuanlage von Hausanschlüssen	45.000 €
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2025 - 2027	Betriebsausstattung Abwasser	30.000 €
	2025 - 2027	Betriebsausstattung Wasser	15.000 €

Verfügbare Mittel

- | | |
|--|--|
| 1. Jahresüberschuss | Nach heutiger Kenntnis werden in Jahren 2025 bis 2026 im Bereich Abwasserbeseitigung Jahresüberschüsse erwartet. |
| 2. Abschreibungen | Die im Erfolgsplan erwirtschafteten Abschreibungen stehen der Finanzierung der im Vermögensplan ausgewiesenen Investitionen zur Verfügung. |
| 3. Sonderposten | 2025 - 2027 Aufwandsatz für Wasseranschlüsse 45.000 € |
| 4. Gemeindeanteil Straßen-
entwässerung | Für in der Vergangenheit durch die Gemeindewerke vorfinanzierte RW-Kanalbaumaßnahmen. |
| 5. Aufnahme von Darlehen | In den Jahren 2025 -2027 sind nach dem heutigen Stand Darlehensaufnahmen geplant. |

IV. Stellenübersicht

Die Stellenübersicht ist Bestandteil des Wirtschaftsplanes. Sie enthält alle im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen.

Es ist geplant ein neue Stelle im technischen Bereich der Wasserversorgung zu besetzen.

Im Abwasserbereich wurde im Jahr 2023 ein Auszubildender eingestellt.

Es ist beabsichtigt, keinen weiteren Auszubildenden im Abwasserbereich einzustellen.

274

Gemeindewerke Augustdorf
Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Anlage I 2.

	2022	2021
€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.773.794,19	2.739.089,82
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	12.239,98	13.269,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	30.379,77	17.086,73
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-620.770,31	-540.731,50
b) Aufwendungen für bezogenen Leistungen	<u>-495.536,79</u>	<u>-391.862,63</u>
	-1.116.307,10	-932.594,13
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-452.293,14	-421.883,30
b) Soziale Abgabe und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-124.605,21</u>	<u>-114.146,69</u>
<i>davon für Altersversorgung: 2022: 29.382,51 €</i> <i>2021: 26.932,71 €</i>	-576.898,35	-536.029,99
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-857.676,47	-847.120,66
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-246.134,48	-226.324,60
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	111,53	666,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.078,37	-25.862,36
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.461,00	0,00
11. Ergebnis nach Steuern	-1.108,30	202.179,81
12. Sonstige Steuern	<u>-790,85</u>	<u>-690,45</u>
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	<u>-1.899,15</u>	<u>201.489,36</u>

TESTATSEXEMPLAR
Gemeindewerke
Augustdorf

Augustdorf

Jahresabschluss zum
31. Dezember 2022
und Lagebericht



INHALT

Blatt

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Anhang

1–8

Lagebericht

1–4

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

Verwendungsvorbehalt

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

Gemeindewerke Augustdorf
Bilanz zum 31. Dezember 2022

Anlage I.1.

AKTIVA

	€	31.12.2022 €	31.12.2021 €
A. Anlagevermögen			
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten		1.516,00	3.822,00
II. <u>Sachanlagen</u>			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	402.161,39		465.837,39
2. Abwasserreinigungsanlagen	4.159.558,00		4.260.148,00
3. Abwassersammlungsanlagen	4.452.412,00		4.715.652,00
4. Wasserverteilungsanlagen	1.875.122,00		1.937.544,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	211.787,00		154.736,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	454.543,91		336.864,37
		11.555.584,30	11.874.603,76
B. Umlaufvermögen			
I. <u>Vorräte</u> Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		166.713,48	141.454,30
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögens-</u> <u>gegenstände</u>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	105.177,40		219.864,49
2. Forderungen an die Gemeinde	31.749,06		1.467.230,30
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		0,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:		136.926,46	
Zu 1.	2022		
Zu 2.	0,00		
Zu 3.	0,00		
davon aus Lieferungen und Leistungen:			
Zu 2.	2022		
	4.370,23		
III. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>			
		1.639.224,18	290.736,65
		1.942.864,12	2.119.285,74
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
		24.153,26	430,31
		13.524.117,68	13.994.319,81

PASSIVA

	€	31.12.2022 €	31.12.2021 €
A. Eigenkapital			
I. <u>Stammkapital</u>		610.000,00	610.000,00
II. <u>Rücklagen</u>			
1. Allgemeine Rücklage	6.845.495,20		6.845.495,20
2. Zweckgebundene Rücklagen	423.718,48		423.426,53
		7.269.213,68	
III. <u>Gewinnvortrag</u>			
Stand 01.01.	247.360,52		233.015,89
Jahresergebnis Vorjahr	201.489,36		323.385,83
Einstellung zweckgebundene Rücklagen	0,00		-88.041,20
Entnahme zweckgebundene Rücklagen	5.708,05		0,00
Ausschüttung an die Gemeinde	-209.000,00		-221.000,00
		245.557,93	0,00
IV. <u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)</u>		-1.899,15	201.489,36
		8.122.872,46	8.333.771,61
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		2.083.342,57	2.132.381,69
C. Rückstellungen			
1. <u>Steuerrückstellungen</u>	0,00		0,00
2. <u>Sonstige Rückstellungen</u>	72.400,00		81.140,00
		72.400,00	
D. Verbindlichkeiten			
1. <u>Verbindlichkeiten gegenüber</u> <u>Kreditinstituten</u>	2.516.126,65		2.656.753,32
2. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen</u> <u>und Leistungen</u>	90.933,31		101.336,97
3. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde</u>	4.991,76		5.363,15
4. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	633.450,93		683.573,07
		3.245.502,65	
davon aus Steuern:	2022		
davon im Rahmen	9.812,53		
der sozialen Sicherheit:	0,00		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:			
Zu 1.	2022		
	191.033,84		2021
Zu 2.	90.933,31		143.679,57
Zu 3.	4.991,76		101.336,97
Zu 4.	683.450,93		5.363,15
		683.450,93	683.573,07
		13.524.117,68	13.994.319,81

Gemeindewerke Augustdorf
Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Anlage I 2.

	2022 €	2021 €
1. Umsatzerlöse	2.773.794,19	2.739.089,82
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	12.239,98	13.269,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	30.379,77	17.086,73
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-620.770,31	-540.731,50
b) Aufwendungen für bezogenen Leistungen	<u>-495.536,79</u>	<u>-391.862,63</u>
	-1.116.307,10	-932.594,13
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-452.293,14	-421.883,30
b) Soziale Abgabe und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-124.605,21</u>	<u>-114.146,69</u>
<i>davon für Altersversorgung: 2022: 29.382,51 €</i> <i>2021: 26.932,71 €</i>	-576.898,35	-536.029,99
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-857.676,47	-847.120,66
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-246.134,48	-226.324,60
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	111,53	666,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.078,37	-25.862,36
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>1.461,00</u>	<u>0,00</u>
11. Ergebnis nach Steuern	-1.108,30	202.179,81
12. Sonstige Steuern	<u>-790,85</u>	<u>-690,45</u>
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	<u>-1.899,15</u>	<u>201.489,36</u>

Gemeindewerke Augustdorf
Anhang und Anlagenspiegel
gemäß §§ 284 ff. HGB i. V. m. § 24 EigVO NRW zum Jahresabschluss
auf den 31. Dezember 2022

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 01.01.2022 bis 31.12.2022 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 kommunalrechtlichen 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 beigelegt. 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, Abwassersammelanlagen 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 31.12.2022 resultieren hieraus nicht zu bilanzierende Ansprüche an die Gemeinde in Höhe 133.717 €.

Der Ausweis der Forderungen aus den Verbrauchsabrechnungen für 2022 für die Betriebszweige "Wasser" in Höhe von 3.544,36 € (Vorjahr: 870,28 €) und "Abwasser" in Höhe von 825,87 € (Vorjahr: 1.114,40 €) 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 1.702.745,76 € (Vorjahr: 1.832.687,28 €) vor und betreffen ausschließlich Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Der Ausweis der Verbindlichkeiten aus den Verbrauchsabrechnungen für 2022 für den Betriebszweig Abwasser in Höhe von 0 € (Vorjahr: 3.561,95 €) und für den Betriebszweig Wasser in Höhe von 1.996,70 € (Vorjahr: 1.801,20 €) erfolgt unter Beachtung von § 265 Abs. 3 HGB und ist der Position "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" zuzurechnen.

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 beigefügt.

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 90.826,60 € (Vorjahr: 91.208,21 €) 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 2022 in Höhe von 1.461,00 € 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*

20 Wasserhausanschlüsse wurden erstmalig hergestellt. 5 Wasserhausanschlüsse wurden beseitigt. Es wurde ein Notstromaggregat und ein Druckmesssystem angeschafft. Weiter wurde die Baumaßnahme „Druckminderschacht 3.1“ durchgeführt, die 2023 abgeschlossen wird. Nicht mehr benötigte Vermögensgegenstände wurden mit den historischen Anschaffungskosten von insgesamt 0 € 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. Im Sommer 2022 waren an einigen Tagen enorme Engpässe zu verzeichnen. Mehrere Tage war in verschiedenen Straßen stundenweise ein Totalausfall der Wasserversorgung zu verzeichnen, was zu großem Unmut der Anwohner in den betroffenen Straßenabschnitten führte. Verantwortlich waren hier: ein teilweise dreifacher Wasserverbrauch in den Abendstunden (Rasenbewässerung, Pools) und ein defekter Schieber im Bereich der Zone 3. Für eine Netzoptimierung wird zurzeit eine hydraulische Netzbetrachtung gerechnet. Hieraus folgte eine Netzoptimierungsplanung die noch nicht abgeschlossen ist. Erhebliche Umstrukturierungen der jetzigen Wasserversorgung werden kurz- mittel- und langfristig durchgeführt.

b) *Betriebszweig Abwasserbeseitigung*

Es fielen Herstellungskosten für nachträgliche Grundstücksanschlüsse im Gemeindegebiet an. Im Bereich der Kläranlage wurde die Fördertechnik erneuert und die Abluftbehandlung der solaren Klärschlamm-trocknung aktiviert. Es sind Kosten für den Bau einer Fahrzeughalle angefallen. Nicht mehr benötigte Vermögensgegenstände wurden mit den historischen Anschaffungskosten von insgesamt 16.216,19 € 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 2023 abgeschlossen.

3. Stand der Anlagen im Bau und die geplanten Bauvorhaben

Im Bereich der Kläranlage sind Kosten für die Optimierung der Abluftanlage der solaren Klärschlamm Trocknung angefallen. Die Maßnahme wird 2023 fortgesetzt. 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 Photovoltaikanlage sowie der Bau der neuen Fahrzeughalle befinden sich ebenfalls im Bereich Anlagen im Bau und werden voraussichtlich 2023 abgeschlossen. Weiter sind Ingenieurskosten für die Maßnahme „Schlammfäulung“ entstanden.

Im Bereich Wasserversorgung sind Ingenieursleistungen zur Ermittlung des Erneuerungsbedarfs im Wasserleitungsnetz angefallen. 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.

Der Vermögensplan des Betriebszweiges Wasserversorgung sieht für das Jahr 2023 Investitionen im Bereich der Sachanlagen in Höhe von 1.656.000 € vor.

Im Vermögensplan des Betriebszweiges Abwasserbeseitigung sind für das Jahr 2023 Investitionsmittel für Sachanlagen in Höhe von 660.500 € bereitgestellt worden.

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

A. Eigenkapital

	Stand 01.01.22	Zunahme 2022	Abnahme 2022	Stand 31.12.22
I. Stammkapital	610.000,00 €	- €	- €	610.000,00 €
II. Rücklagen				
1. Allgemeine Rücklage	6.845.495,20 €	- €	- €	6.845.495,20 €
2. Zweckgeb. Rücklagen	429.426,53 €	- €	5.708,05 €	423.718,48 €
	7.274.921,73 €	- €	5.708,05 €	7.269.213,68 €
III. Gewinnvortrag	247.360,52 €	207.197,41 €	209.000,00 €	245.557,93 €
IV. Jahresüberschuss	201.489,36 €	- 1.899,15 €	201.489,36 €	- 1.899,15 €
	8.333.771,61 €	205.298,26 €	416.197,41 €	8.122.872,46 €

Gemäß dem Ratsbeschluss vom 21.02.2019 war für das Wirtschaftsjahr 2021 eine Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn (Gewinnvortrag/Jahresüberschuss) in Höhe von 209.000 € an die Gemeinde vorzunehmen. Die Ausschüttung und die Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 5.708,05 € wurden am 23.06.2022 vom Rat der Gemeinde beschlossen. Der Jahresüberschuss 2021 im Betriebszweig Photovoltaik in Höhe von 4.688,97 € wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

Der Jahresfehlbetrag 2021 des Betriebszweiges Wasserversorgung in Höhe von 6.491,56 € wurde laut Ratsbeschluss vom 23.06.2022 auf neue Rechnung vorgetragen.

Gewinnverwendungsvorschlag für das Wirtschaftsjahr 2022

Betriebszweig Wasserversorgung

Der Jahresfehlbetrag 2022 in Höhe von 44.317,40 € 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 29.000 € an die Gemeinde vorgenommen. Aus dem Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 36.124,79 € wird der verbleibende Betrag von 7.124,79 € der zweckgebundenen Rücklage zugeführt. Der Jahres-

überschuss 2022 im Betriebszweig Photovoltaik in Höhe von 6.293,46 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

**B. Sonderposten für
Investitionszuschüsse**

- I. Abwasserbeseitigung
II. Wasserversorgung

Stand 01.01.22	Zuführung 2022	Auflösung 2022	Stand 31.12.22
1.708.108,63 €	- €	69.065,12 €	1.639.043,51 €
424.273,06 €	41.787,48 €	21.761,48 €	444.299,06 €
2.132.381,69 €	41.787,48 €	90.826,60 €	2.083.342,57 €

C. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

Körperschaftsteuer
Solidaritätszuschlag
Gewerbesteuer

2. Sonstige Rückstellungen

Urlaubs- und Überstundenansprüche
Berufsgenossenschaft
Abschluss- und Prüfungskosten
Steuererklärungen
Unterlassene Instandhaltungen
Abwasserabgabe

Stand 01.01.22	Verbrauch/ Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.22
- €			- €
- €			- €
- €	- €		- €
36.000,00 €	36.000,00 €	38.200,00 €	38.200,00 €
1.500,00 €	1.500,00 €	- €	- €
11.700,00 €	11.700,00 €	10.700,00 €	10.700,00 €
8.340,00 €	3.840,00 €	4.000,00 €	8.500,00 €
- €	- €	- €	- €
23.600,00 €	20.600,00 €	12.000,00 €	15.000,00 €
81.140,00 €	73.640,00 €	64.900,00 €	72.400,00 €
81.140,00 €	73.640,00 €	64.900,00 €	72.400,00 €

Für das Jahr 2022 ergab sich aus der Auflösung der Rückstellungen ein Gesamtertrag von 13.342,34 €. 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 2022 wurde gebildet.

5. Mengen- und Tarifstatistik

a) *Betriebszweig Wasserversorgung*

Verbrauchsgebühren				
> regulär	422.271 m³	432.806 m³	675.633,60 €	735.763,18 €
> Vorjahr		975 m³		1.560,00 €
> ermäßigt	5.932 m³	7.914 m³	8.542,08 €	12.108,42 €
	428.203 m³	441.695 m³	684.175,68 €	749.431,60 €
Grundgebühren			91.305,10 €	92.213,09 €
			775.480,78 €	841.644,69 €

Die Verbrauchsgebühr für Wasser beträgt im Jahr 2022 1,70 €/m³ (Vorjahr: 1,60 €/m³). Für Gemeindeeinrichtungen ermäßigt sich die Verbrauchsgebühr um 10 %. Die Verbrauchsgebühr wurde letztmalig zum 01.01.2022 auf 1,70 €/m³ erhöht.

b) Betriebszweig Abwasserbeseitigung

Erlöse für Kanalbenutzung	Menge 2021	Menge 2022	Erlöse 2021	Erlöse 2022
Schmutzwasser				
> Endverbraucher	395.889 m³	406.922 m³	1.266.844,80 €	1.269.596,64 €
> Endverbraucher		1.414 m³		4.878,30 €
> Vorjahr		975 m³		3.120,00 €
> BW-Dienstleistungszentrum	67.523 m³	12.639 m³	216.073,60 €	39.433,68 €
> BW-Dienstleistungszentrum		79.398 m³		273.923,10 €
	463.412 m³	501.348 m³	1.482.918,40 €	1.590.951,72 €
	Fläche 2021	Fläche 2022	Erlöse 2021	Erlöse 2022
Niederschlagswasser				
> Endverbraucher	501.649 m²	506.576 m²	175.577,24 €	141.800,84 €
> Straßenentwässerung	303.026 m²	304.654 m²	106.059,10 €	85.303,12 €
	804.675 m²	811.230 m²	281.636,34 €	227.103,96 €
			1.764.554,74 €	1.818.055,68 €

Die Schmutzwassergebühr beträgt im Jahr 2022 3,12 €/m³ / (3,45 €/ m³) (Vorjahr: 3,20 €/m³). Die Schmutzwassergebühr wurde letztmalig zum 01.01.2022 auf 3,12 €/m³ (Vorkalkulation: 3,45 €/ m³) erhöht. Die Niederschlagswassergebühr beträgt im Jahr 2021 0,28 €/m²/a (Vorkalkulation: 0,31 €/m²/a) (Vorjahr: 0,35 €/m²/a.). Die Niederschlagswassergebühr wurde letztmalig zum 01.01.2022 auf 0,28 €/m²/a geändert.

6. Erläuterung des Personalaufwandes

a) Personalentwicklung:

Zum 31.12.2022 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.

b) Zusammensetzung	Wasser- versorgung	Abwasser- beseitigung	Gemeinde- werke
Löhne und Gehälter			
> Entgelte TVöD	159.850,26 €	292.442,88 €	452.293,14 €
> Aushilfslöhne	- €	- €	- €
	159.850,26 €	292.442,88 €	452.293,14 €
Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung			
> Gesetzliche Sozialabgaben	33.790,85 €	60.890,91 €	94.681,76 €
> Versorgungsaufwand	10.191,94 €	19.190,57 €	29.382,51 €
> Berufsgenossenschaft	540,94 €	- €	540,94 €
	44.523,73 €	80.081,48 €	124.605,21 €
	204.373,99 €	372.524,36 €	576.898,35 €

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 (2022: 41.503,85 €) abgegolten.

Das Honorar des Abschlussprüfers für die Abschlussprüfungsleistung beträgt insgesamt 10.700 € (10.000 € für die Jahresabschlussprüfung 2021). Die Steuerberatungskosten betragen 4.000 € (3.663,71 € für die Steuererklärungen 2020).

Die Betriebsleitung setzt sich wie folgt zusammen: Betriebsleiter: Armin Zimmermann (Bezüge gemäß § 24 (1) EigVO NRW: 2022 = 98.447,18 €; 2021 = 94.342,83 €)

Der Betriebsausschuss setzt sich in der 17. Legislaturperiode wie folgt zusammen:

Ratsmitglieder	Michael Schildmann, Vorsitzender, Holzmechaniker Martin Thiel, Berufssoldat, stell. Vorsitzender Gottfried Dennebier, Rentner Erika Hellweg, Rentnerin Lutz Müller, Pensionär Alexander Schling, KFZ-Mechatroniker Stefan Koop, Finanzdienstleister Katrin Freiberger, Hotelfachfrau Daniel Klöpper, Schül assistent/Selbständiger Mats Uffe Schubert, Bankkaufmann Hannelore Senft, Rentnerin Roger Ritter, Area Sales Manager
----------------	--

Kostenüberdeckung / Kostenunterdeckung Gebührenkalkulation

Im Bereich Wasserversorgung ist eine Kostenunterdeckung im Jahr 2022 in Höhe von 43.256,35 € festzustellen und wird in den Folgejahren gebührensteigernd berücksichtigt. Die Kostenunterdeckung 2020 in Höhe von 8.934,31 € ist berücksichtigt worden.

Die Kostenüberdeckung 2022 im Bereich Schmutzwasser in Höhe von 73.017,96 € wird den Folgejahren gebührenmindernd berücksichtigt. Im Bereich Schmutzwasser ist die Kostenüberdeckung 2020 anteilig in Höhe von 42.108,19 € berücksichtigt worden

Die Kostenüberdeckung 2022 im Bereich Niederschlagswasser in Höhe von 124.943,10 € wird in den Folgejahren gebührenmindernd berücksichtigt. Im Bereich Niederschlagswasser ist die Kostenüberdeckung 2018 in Höhe von 68.106,80 € 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 2022 ergeben sich folgende verbleibende Kostenunterdeckungen aus den Vorjahren, die in den Folgejahren ausgeglichen werden können.

	Wasser	Schmutz- wasser	Niederschlag- wasser
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2019	- 14.256,12 €	- 182.106,70 €	50.607,56 €
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2020	- €	- €	104.249,78 €
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2021	68.435,63 €	- 10.791,49 €	127.477,35 €
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2022	- 43.256,35 €	73.017,96 €	124.943,10 €
verbleibende Kostenüber bzw. unterdeckung	10.923,16 €	- 119.880,23 €	407.277,79 €

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 2022 29.382,51 €.

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 2022 bezogene Menge von 501.211 m³ entstand ein Gesamtaufwand von 399.658,38 €.
- Erbbaurechtsvertrag Baubetriebshof der Gemeinde (Laufzeit bis 2093). Die (anteilige) finanzielle Verpflichtung für das Jahr 2021 beträgt 12.779,17 €.

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 Kriegsflüchtlingsen 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 28. Juli 2023



Armin Zimmermann
(Betriebsleiter)

Anlagenpiegel der Gemeindewerke Augustdorf zum 31. Dezember 2022

Posten des Anlagevermögens											
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten											
Stand 01.01.		Zugang		Abgang		Umbuchungen		Stand 31.12.		Stand 01.01.	
72.035,36		0,00		0,00		0,00		72.035,36		68.213,36	
72.035,36		0,00		0,00		0,00		72.035,36		68.213,36	
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände (I.)											
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		1.641.720,79	
9.535.311,59		101.311,19		0,00		157.450,89		9.794.073,67		5.275.163,59	
15.447.076,57		22.989,12		0,00		0,00		15.470.065,69		10.731.424,57	
4.882.893,85		41.787,48		0,00		0,00		4.924.681,33		2.945.349,85	
734.582,05		98.954,79		-16.216,19		0,00		817.320,65		579.846,05	
336.864,37		275.130,43		0,00		-157.450,89		454.543,91		0,00	
33.044.286,61		540.173,01		-16.216,19		0,00		33.568.243,43		21.173.504,85	
Summe Sachanlagen (II.)											
Summe Anlagevermögen (I. - II.)											
33.116.321,97		540.173,01		-16.216,19		0,00		33.640.278,79		21.241.718,21	
										857.676,47	
										-16.216,19	
										22.083.178,49	
										11.557.100,30	
										11.874.603,76	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
										22.012.659,13	
										11.555.584,30	
										11.870.781,76	
										336.864,37	
										454.543,91	
		</									

**Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 23 Abs. 2 EigVO NRW
der Gemeindewerke Augustdorf für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022**

	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Photovoltaikanlage		Insgesamt	
	2022 €	Vorjahr T€	2022 €	Vorjahr T€	2022 €	Vorjahr T€	2022 €	Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse (innerbetriebliche Erlöse)	276,39	849	1.917,12	1.881	13.992,92	12	2.775.987,70	2.742
2. Andere aktivierte Eigenleistungen							-2.193,51	-3
3. Sonstige betriebliche Erträge	12.239,98	13	0,00	0	0,00	0	2.773.794,19	2.739
4. Materialaufwand	8.233,03	9	22.146,74	8	0,00	0	12.239,98	13
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (innerbetriebliche Aufwendungen)	-425.168,03	-354	-197.795,79	-189	0,00	0	30.379,77	17
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.917,12		-276,39		0			
	-103.197,05	-45	-392.339,74	-347	0,00	0	-622.963,82	-543
	-528.365,08	-399	-590.135,53	-536	0,00	0	2.193,51	3
5. Personalaufwand							-495.536,79	-392
a) Löhne und Gehälter	-159.850,26	-145	-292.442,88	-277	0,00	0	-1.116.307,10	-932
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-44.523,73	-40	-80.081,48	-74	0,00	0	-452.293,14	-422
	-204.373,99	-185	-372.524,36	-351	0,00	0	-124.605,21	-114
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-179.994,08	-184	-671.875,39	-657	-5.807,00	-6	-576.898,35	-536
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-101.241,52	-92	-143.000,50	-133	-1.892,46	-1	-857.676,47	-847
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	11,53	1	0,00	0	-246.134,48	-226
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.957,79	-17	-8.120,58	-9	0,00	0	111,53	1
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.461,00	0	0,00	0	0,00	0	-22.078,37	-26
11. Ergebnis nach Steuern	-43.953,40	-6,00	36.551,64	203,00	6.293,46	5,00	1.461,00	0
12. Sonstige Steuern	-364,00	0	-426,85	0	0,00	0	-1.108,30	202
13. Jahresüberschuss / - fehlbetrag (-)	-44.317,40	-6	36.124,79	203	6.293,46	5	-790,85	0
							-1.899,15	202

Gemeindewerke Augustdorf
Lagebericht
gemäß § 25 EigVO NRW
zum Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2022

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 Betriebssatzung 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 2022 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 68.200 € lt. Wirtschaftsplan 2022 erwartet. Das Jahresergebnis in Höhe von -1.899,15 € fiel um 70.099,15 € niedriger aus als geplant. Die Umsatzerlöse fielen geringer aus als geplant. Der Materialaufwand fiel insgesamt höher aus als geplant. Der Personalaufwand und die sonstigen Aufwendungen gleichen dem Planansatz.

Die Umsatzentwicklung hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 35 T€ erhöht.

Beim Betriebszweig Wasserversorgung führten folgende Positionen zu insgesamt höheren Umsatzerlösen in Höhe von + 113 T€ als 2021.

Die Erhöhung der Umsatzerlöse setzt sich zusammen aus höheren Wasserverkaufsmengen von 13.492 m³ = +3,15 % (63 T€), Gebührenminderung aus Kostenüberdeckung (38 T€), aufgrund der Inanspruchnahme der Kostenüberdeckung 2020 in Höhe von rd. 8.934,31 €, höheren Grundgebühren (3 T€), höheren Kostenerstattungen (6 T€), gleichbleibenden Auflösungsbetrag der Ertragszuschüsse (+/- 0 T€), den Wassergebühren Vorjahre (+/- 0 T€) und einer höheren Nebenkosten Baubetriebshof (3 T€).

Beim Betriebszweig Abwasserbeseitigung führten folgende Positionen zu insgesamt niedrigeren Umsatzerlösen in Höhe von -79 T€ als 2021.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Schmutzwassermengen um 37.936 m³ (entspricht 8,19 %) gestiegen und die Anzahl an berechneten m² für Niederschlagswasser um 6.555 m² gestiegen. Dies führte mit der Gebührenanpassung zum 01.01.2022 führt insgesamt zu einer Umsatzsteigerung (+ 53 T€).

Die Umsatzerlöse veränderten sich durch die Zuführung zu der Gebührenverbindlichkeit (- 134 T€), aufgrund der Inanspruchnahme der Kostenüberdeckung 2018 NW in Höhe von 68.106,80 € und Kostenüberdeckung 2020 SW in Höhe von 42.108,19 € und aufgrund der Einstellung der Kostenüberdeckung 2022 SW in Höhe von 73.017,96 € und NW in Höhe von 124.943,10 € (Vorjahr: 127 T€). Die sonstigen Umsatzerlöse erhöhten sich um (2 T€). Der Auflösungsbetrag der Ertragszuschüsse blieb gleich. (+/- 0 T€).

Die aktivierten Eigenleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1 T€ verringert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 13 T€ gestiegen.

Die Materialaufwendungen erhöhten sich insgesamt um rd. 184 T€ gegenüber dem Vorjahr. Unterteilt in gestiegene Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (+ 80 T€) und Aufwendungen für bezogene Leistungen (104 T€). Unterschiede ergaben sich bei beiden Betriebszweigen. Beim Betriebszweig Wasserversorgung erhöhten sich die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (71 T€), insbesondere durch die Erhöhung des Wasserbezugspreises. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen erhöhten sich um 58 T€; hervorgerufen durch höhere Instandhaltungskosten für Bauten (+ 2 T€) und im Leitungsnetz (+ 56 T€).

Beim Betriebszweig Abwasserbeseitigung veränderten sich die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um (+ 9 T€); hervorgerufen durch höhere Materialbeschaffung und Stromkosten. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen erhöhten sich (+ 46 T€); hervorgerufen durch höhere Instandhaltungsmaßnahmen Maschinen und höhere Kosten für die Klärschlammabeseitigung.

Der Personalaufwand (+41 T€) erhöhte sich. Die planmäßigen Abschreibungen (+ 10 T€) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+19 T€) fielen höher aus als im Vorjahr. Das Finanzergebnis verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund geringerer Darlehnszinssätze um rd. + 4 T€. Erstattungen für Steuern von Einkommen und Ertrag fielen in Höhe von rd. 1 T€ an.

Das Jahresergebnis in Höhe von - 1.899,15 € fiel um 203.388,51 € geringer aus als im Vorjahr.

Die Liquidität stellt sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

	31.12.2021 €	31.12.2022 €	Veränderung €
Flüssige Mittel	290.737	1.639.224	1.348.488
Forderungen, Vorräte und sonstige Vermögensgegenstände	1.828.549	303.639	-1.524.910
Rechnungsabgrenzungsposten	430	24.153	23.723
	2.119.716	1.967.016	-152.699
Kurzfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	-1.015.093	-992.809	22.284
Überdeckung	1.104.623	974.207	-130.415

Lage des Eigenbetriebes

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 470 T€ (- 3,35 %) auf 13.524 T€ verringert.

Das Anlagevermögen verringerte sich um 316 T€ (-2,67 %) auf 11.557 T€. Das Anlagevermögen ist zum 31.12.2021 zu 70,18 % (im Vorjahr 67,79 %) durch Eigenkapital finanziert.

Die Eigenkapitalquote erhöhte sich von 59,55 % auf 60,06 % zum Bilanzstichtag.

Die Investitionen beliefen sich 2022 auf 540 T€ (Vorjahr 401 T€). Sie betrafen die immateriellen Vermögensgegenstände (0 T€), Betriebs- und andere Bauten (0 T€), die Abwasserreinigungsanlagen (101 T€), den Bau von Abwassersammlungsanlagen (23 T€) und Wasserverteilungsanlagen (42 T€) sowie Anschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung (99 T€) und Anlagen im Bau (275 T€). Es ist geplant die Anlagen im Bau im Jahr 2023 tlw. 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 wird 2023 abschließen fertiggestellt sein. Die Baumaßnahmen werden in den Jahren 2024 bis Ende 2025 folgen.

Betriebszweig Wasserversorgung:

- Die hydraulische Netzberechnung wurde weitergeführt, Mit belastbaren Ergebnissen ist Ende 2023 zu rechnen.
- Die Wasserverluste belaufen sich auf 11,87 % (Vorjahr: 13,17 %)
- 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: In-

station 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 2021 wurde auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung untersucht (§106 Abs. 1 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 2022 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 wird ein Jahresüberschüsse und Jahresfehlbeträge erwartet. (WJ 2023: 1.400 €; WJ 2024: -37.300 €)

Der Betrag der Kredite im Bereich Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2023 zur Finanzierung der Investitionen erforderlich ist, wurde auf 1.900.000 € festgesetzt. Der Wirtschaftsplan 2023 der Gemeindewerke Augustdorf sieht im Vermögensplan insgesamt Investitionen von rd. T€ 2.317 vor. Sie entfallen auf die Betriebszweige Wasser mit T€ 1.656 und auf den Betriebszweig Abwasser mit T€ 661. 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 2023 liegt der Wassereinkauf etwas geringer 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 01.01.2023 von 1,70 €/m³ (netto) auf 2,57 €/m³ (netto) erhöht.

Die Schmutzwassergebühr wurde zum 01.01.2023 von 3,12 €/m³ auf von 3,76 €/m³ erhöht.

Die Niederschlagswassergebühr wurde zum 01.01.2023 von 0,28 €/m² auf 0,21 €/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 28. Juli 2023

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 2022 und 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 der Gemeindewerke Augustdorf, Augustdorf, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund 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 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 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 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 – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen 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 – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen 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 Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Eigenbetriebs abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zu Grunde 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 zu Grunde 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 zu Grunde 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.

Münster, am 28. Juli 2023

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 Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf, herausgegebenen Fassung vom 1. Januar 2017 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 nützlich und tauglich erachtet und durch eigene Untersuchungshandlungen erweitert, verifiziert oder aktualisiert.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Wirtschaftsplan

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser

Wirtschaftsjahr 2023

**Beschluss
der Verbandsversammlung des
Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser
zum Wirtschaftsplan
für das Wirtschaftsjahr 2023
vom 23.11.2022**

1. Es werden

a) im **Erfolgsplan**

die Erträge auf	474.000 EUR
die Aufwendungen auf	244.200 EUR

b) im **Vermögensplan**

die verfügbaren Mittel auf	599.000 EUR
die benötigten Mittel auf	548.400 EUR

2. der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2023 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 2023 zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden darf, wird auf

170.000 EUR

festgesetzt.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023

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 2023 werden voraussichtlich keine Investitionen erfolgen.

4. Schuldenübersicht

Die Schuldenübersicht zeigt die Entwicklung der Schulden des Zweckverbandes auf.

Leopoldshöhe, den 18.10.2022

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
	in EUR								
1	2	5	6	7	8	9	10	11	11
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
- 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
Summe	8.682.750,00	5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stellenübersicht des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser

Tätigkeit	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022
	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 01.01.2023

11.804.486 EUR

Neuaufnahme (Kreditermächtigung)

0 EUR

Tilgung 2022

304.152 EUR

Voraussichtlicher Stand am 31.12.2022

11.500.334 EUR

- Schuldenübersicht –

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

Schuldenentwicklung Darl. 1 (DKB aus 2014, Laufzeitende 30.12.2024)

Jahr	Restschuld	Stand am	Tilgung	Zins	Kapitaldienst	zzgl. Zahlung Haftungsvergütung
2021	7.395.000,00 €		108.750,00 €	50.655,75 €	159.405,75 €	36.975,00 €
	7.286.250,00 €	30.06.	108.750,00 €	49.910,81 €	158.660,81 €	
	7.177.500,00 €	30.12.	217.500,00 €	100.566,56 €	318.066,56 €	
2022	7.177.500,00 €		108.750,00 €	49.165,88 €	157.915,88 €	35.887,50 €
	7.068.750,00 €	30.06.	108.750,00 €	48.420,94 €	157.170,94 €	
	6.960.000,00 €	30.12.	217.500,00 €	97.586,81 €	315.086,81 €	
2023	6.960.000,00 €		108.750,00 €	47.676,00 €	156.426,00 €	34.800,00 €
	6.851.250,00 €	30.06.	108.750,00 €	46.931,06 €	155.681,06 €	
	6.742.500,00 €	30.12.	217.500,00 €	94.607,06 €	312.107,06 €	
2024	6.742.500,00 €		108.750,00 €	46.186,13 €	154.936,13 €	33.712,50 €
	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 €	
Umschuldung Darlehen zum 30.12.2024 mit Zinsänderungsrisiko, hier kalkuliert mit 2,5 %) und Berücksichtigung Herabsetzung EK Zins						
2025	6.525.000,00 €		20.000,00 €	81.562,50 €	101.562,50 €	32.625,00 €
	6.505.000,00 €	30.06.	20.000,00 €	81.312,50 €	101.312,50 €	
	6.485.000,00 €	30.12.	40.000,00 €	162.875,00 €	202.875,00 €	
2026	6.485.000,00 €		20.000,00 €	81.062,50 €	101.062,50 €	32.425,00 €
	6.465.000,00 €	30.06.	20.000,00 €	80.812,50 €	100.812,50 €	
	6.445.000,00 €	30.12.	40.000,00 €	161.875,00 €	201.875,00 €	

Schuldenentwicklung Darl. 2 (Commerzbank AG aus 2019, Laufzeitende 28.02.2029)

<i>Jahr</i>	<i>Restschuld</i>	<i>Stand am</i>	<i>Tilgung</i>	<i>Zins</i>	<i>Kapitaldienst</i>	<i>zzgl. Zahlung Haftungsvergütung</i>
2021	5.015.621,31 €	30.06.	42.572,18 €	21.046,10 €	63.618,28 €	25.078,11 €
	4.973.049,13 €	30.12.	42.636,16 €	20.982,12 €	63.618,28 €	
	4.930.412,97 €		85.208,34 €	42.028,22 €	127.236,56 €	
2022	4.930.412,97 €	30.06.	42.929,72 €	20.688,54 €	63.618,26 €	24.652,06 €
	4.887.483,25 €	30.12.	42.997,17 €	20.621,11 €	63.618,28 €	
	4.844.486,08 €		85.926,89 €	41.309,65 €	127.236,54 €	
2023	4.844.486,08 €	30.06.	43.290,28 €	20.328,00 €	63.618,28 €	24.222,43 €
	4.801.195,80 €	30.12.	43.361,23 €	20.257,05 €	63.618,28 €	
	4.757.834,57 €		86.651,51 €	40.585,05 €	127.236,56 €	
2024	4.757.834,57 €	30.06.	43.544,18 €	20.074,10 €	63.618,28 €	23.789,17 €
	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 €	23.352,81 €
	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 €	22.912,22 €
	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 €	

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 und ist anschließend an jede beteiligte Gemeinde zu 25% auszuzahlen.

Die Haftungsvergütung wird im Zweckverband als Verbindlichkeit dargestellt, bei den Gemeinden sollte im Gegenzug eine Forderung in gleicher Höhe (zu je ¼) eingestellt werden.

Dank derzeit ausreichender Liquidität im Zweckverband kann die Haftungsvergütung laufend im Folgejahr für das vorangegangene Jahr ausbezahlt werden, also im Jahr 2023 für die Haftung im Jahr 2022, sofern die liquiden Mittel es zulassen.

Die Ausschüttung der Haftungsvergütung stellt sich derzeit wie folgt dar:

Jahr	Restschuld Darl. 1	Zu zahlende Haftungsvergütung (Bürgschaftsprovision) 0,5% (vom Restdarlehen)	Jahr	Restschuld Darl. 2	Zu zahlende Haftungsvergütung (Bürgschaftsprovision) 0,5% (vom Restdarlehen)
2021	7.177.500,00 €	36.975,00 €	2021	4.930.412,97 €	25.078,11 €
2022	6.960.000,00 €	35.887,50 €	2022	4.844.486,08 €	24.652,06 €
2023	6.742.500,00 €	34.800,00 €	2023	4.757.834,57 €	24.222,43 €
2024	6.525.000,00 €	33.712,50 €	2024	4.670.562,49 €	23.789,17 €
2025	Neuausschreibung Darlehen	32.625,00 €	2025	4.582.444,28 €	23.352,81 €
2026		32.425,00 €	2026	4.493.582,98 €	22.467,91 €

Zweckverband Stadtwerke Lippe- Weser - Erfolgsplan

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	GuV 2021	Erläuterungen
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	5	6
Gewinnvortrag				
1. Sonstige betriebliche Erträge	474.000	564.000	560.377	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	2.494	
Erträge aus Beteiligungen (aus verbundenen Unternehmen)	474.000	564.000	557.882	1.1
Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten			0	
Erstattungen Finanzamt				
2. Geschäftsaufwand	6.000	6.000	4.871	
Rechts- und Beratungskosten	3.400	3.400	0	2.1
Jahresabschluss- Prüfungskosten	2.400	2.400	4.700	2.2
Buchführungskosten	0	0	0	2.3
Sonstiger Geschäftsaufwand	200	200	171	2.4
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	195.800	201.000	206.651	
Darlehenszinsen am Kreditmarkt	135.200	138.900	144.598	4.1
Aufwand für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen	59.100	60.600	62.053	4.2
Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.500	1.500	0	4.3
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	272.200	357.000	348.855	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit				
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	42.400	55.800	53.347	
Körperschaftsteuer	40.100	52.800	53.347	6.1
Solidaritätszuschlag	2.300	3.000		6.2
Gewerbesteuer	0	0	0	
7. Jahresergebnis				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	229.800	301.200	295.508	

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Plan 2023

EUR

1. sonstige betriebliche Erträge	474.000,00	
1.1 Erträge aus Beteiligungen (aus verbundenen Unternehmen)		
	474.000,00	51% von geplantem Gewinn der GmbH & Co. KG
2. Geschäftsaufwand	6.000,00	
2.1 Rechts- und Beratungskosten	3.400,00	Steuererklärung und E-Bilanz
2.2 Jahresabschluss- und Prüfungskosten für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	2.400,00	
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	195.714,54	
Zinsen für die Aufnahme eines Darlehens i.H.v. 8.700.000		
4.1 EUR Zinssatz 1,37 % p.a.	94.607,06	siehe Schuldenübersicht
Zinsen für die Aufnahme eines Darlehens i.H.v. 5.100.000		
EUR Zinssatz 0,83 % p.a.	40.585,05	siehe Schuldenübersicht
Aufwand für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen		0,5% vom Restdarlehensbetrag beider Darlehen
4.2 für das Jahr 2023	59.022,43	
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	42.400,00	
6.1 die Zahlung von Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag ist in der Liquiditätsplanung bislang nicht berücksichtigt	40.100,00	KöSt 15% vom Ergebnis abzgl. 5.000 EUR Freigrenze
+ 6.2 worden. Sie führt zur Unterdeckung im Jahresergebnis	2.300,00	Soli 5,5% von der KöSt

Zweckverband Stadtwerke Lippe- Weser – Vermögensplan

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ansatz 2022	GuV 2021	Erläuterungen
EUR		EUR	EUR	EUR	
1		2	2	4	6
I. Verfügbare Mittel					
1.	Aufnahme von Darlehen	-50.600	-152.700	-239.725	
	Finanzmittelüberschuss (-) / Finanzmittelfehlbetrag (+)	-50.600	-152.700	-239.725	
2.	Gewinnausschüttung				
	Gewinnausschüttung Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG	474.000	564.000	557.882	
3.	Liquide Mittel	125.000	155.000	248.867	
	Liquide Mittel	125.000	155.000	248.867	
Mittelzufluss		548.400	566.300	567.024	
II. Benötigte Mittel					
1.	Beteiligung an Unternehmen	0	0	0	
	Beteiligung an Unternehmen	0	0	0	
2.	Tilgung von Darlehen				
	Tilgung von Darlehen	304.200	303.500	302.350	
3.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	195.800	201.000	144.598	
	Zinszahlung Darlehen DKB und Commerzbank AG	135.200	138.900	144.598	
	Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0	
	Entgelt für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen	60.600	62.100	62.053	II.1
4.	Sonstiges	6.000	6.000	4.676	
	Geschäftsaufwendungen	6.000	6.000	4.676	
5.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	42.400	55.800	53.347	
	Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag	40.100	52.800	50.413	
		2.300	3.000	2.934	
Mittelabfluss		548.400	566.300	567.024	
Erläuterungen zum Vermögensplan					
II.1	Die Auszahlung der Haftungsvergütung für das Jahr 2022 in Höhe von 60.539,56 EUR soll im Jahr 2023 erfolgen.				

Zweckverband Stadtwerke Lippe- Weser

mittelfristige Erfolgsplanung 2023-2026

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	6	6	6	6
1. Umsatzerlöse	474.000	414.000	409.000	411.000
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0
Erträge aus Beteiligungen (aus verbundenen Unternehmen)	474.000	414.000	409.000	411.000
2. Geschäftsaufwand	6.000	6.000	6.000	6.000
Rechts- und Beratungskosten	3.400	3.400	3.400	3.400
Jahresabschluss- Prüfungskosten	2.400	2.400	2.400	2.400
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	195.800	190.700	181.700	257.200
Darlehenszinsen am Kreditmarkt	135.200	131.600	124.200	200.300
Entgelt für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen	59.100	57.600	56.000	55.400
Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.500	1.500	1.500	1.500
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	272.200	217.300	221.300	147.800
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	272.200	217.300	221.300	147.800
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	42.400	33.700	34.300	22.700
Körperschaftsteuer	40.100	31.900	32.500	21.500
Solidaritätszuschlag	2.300	1.800	1.800	1.200
Gewerbsteuer	0	0	0	0
7. Jahresergebnis	229.800	183.600	187.000	125.100
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	229.800	183.600	187.000	125.100

geplanter Jahresüberschuss GmbH & Co. KG

929.946 811.000 801.396 805.524

474.272 413.610 408.712 410.817

Ausschüttung an den Zweckverband

474.000 414.000 409.000 411.000

mittelfristige Finanzplanung 2023-2026

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	5	5	5	5
I. Verfügbare Mittel				
1. Finanzmittelüberschuss (-) / Finanzmittelfehlbetrag (+)	-50.600	0	0	0
2. Gewinnausschüttung	474.000	414.000	409.000	411.000
3. Liquide Mittel	125.000	121.200	121.200	121.200
Mittelzufluss	548.400	535.200	530.200	532.200
II. Benötigte Mittel				
1. Beteiligung an Unternehmen	0	0	0	0
2. Tilgung von Darlehen	304.200	304.800	230.300	247.250
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	135.200	131.600	202.000	200.250
4. Haftungsvergütung	60.600	59.100	57.600	56.000
5. Sonstiges	6.000	6.000	6.000	6.000
6. Steuern vom Einkommen und Ertrag	42.400	33.700	34.300	22.700
Mittelabfluss	548.400	535.200	530.200	532.200



DR. HEILMAIER & PARTNER GMBH
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

B e r i c h t

über die Prüfung des Jahresabschlusses zum
31. Dezember 2021 und des Lageberichts
für das Wirtschaftsjahr 2021

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



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	11
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 2021
Anlage 1b	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021
Anlage 1c	Anhang für das Wirtschaftsjahr 2021
Anlage 2	Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021
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 14. Juni 2021 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 2021 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 Juni 2022 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 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 295.580 €.
 - Gegenüber dem Planergebnis (306.100 €) ergab sich eine Verschlechterung von 10.592 € aufgrund von Mindererträgen.
- 14 Folgende Ausführungen des Verbandsvorstehers über die künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind hervorzuheben:
 - Ausreichende Liquidität für Kapitaleinsatz, Haftungsvergütung und Ertragsteuern kann nur durch künftige Ausschüttungen der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG aufgebracht werden.
 - Für das Wirtschaftsjahr 2022 ist ein Jahresüberschuss von 301.200 € 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 2021 und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021, 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 Verbandsvorsteher 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 2020; er wurde mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 24. November 2021 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 Verbandsvorsteher und den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht worden.
- 26 Der Verbandsvorsteher hat uns gegenüber die berufsübliche 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 Einschränkung - 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 2021 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 2021 den entsprechenden Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Die Verbindlichkeiten werden in Abhängigkeit von der Restlaufzeit in kurz- sowie mittel- und langfristiges Fremdkapital aufgeteilt.

Strukturbilanz - Aktiva	<u>2021</u> T€	<u>2020</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	9	0	+9
Geldmittel	249	258	-9
	258	258	0
Gesamtvermögen	14.041	14.041	0

- 44 Die **Bilanzsumme** des Zweckverbandes hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert und beläuft sich auf 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€ 9 (Vj. T€ 0) eine Forderung aus Körperschaftsteuer. Die **Guthaben bei Kreditinstituten** betreffen mit T€ 249 (Vj. T€ 258) ausschließlich Geldmittel bei der Sparkasse Lemgo.

Strukturbilanz - Passiva	<u>2021</u> T€	<u>2020</u> T€	<u>+/- Vj.</u> T€
Gewinnvortrag	1.472	1.138	+334
Jahresüberschuss	296	334	-38
Eigenkapital	1.768	1.472	+296
Mittel- und langfristiges Fremdkapital (> 1 Jahr)			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.826	12.129	-303
	11.826	12.129	-303
Kurzfristiges Fremdkapital (< 1 Jahr)			
Steuerrückstellungen	0	9	-9
Sonstige Rückstellungen	5	7	-2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	345	345	0
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	35	15	+20
Sonstige Verbindlichkeiten	62	64	-2
	447	440	+7
Gesamtkapital	14.041	14.041	0

- 46 Die Satzung des Zweckverbandes sieht keine festgesetzte Stammeinlage vor. Der **Gewinnvortrag** erhöhte sich um den Jahresüberschuss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres (T€ 334) auf T€ 1.472. Der **Jahresüberschuss** des Berichtsjahres beläuft sich auf T€ 296 und fällt damit um T€ 38 geringer aus als im Vorjahr. Das **Eigenkapital** des Zweckverbandes beläuft sich insgesamt auf T€ 1.768 (Vj. T€ 1.472).
- 47 Die **Steuerrückstellungen** (T€ 0, Vj. T€ 9) betrafen im Vorjahr die Körperschaftsteuer und den Solidaritätszuschlag für die Jahre 2019 und 2020. Die **sonstigen Rückstellungen** (T€ 5) beinhalten Rückstellungen für Steuerberatung (T€ 2,5) sowie für Abschluss- und Prüfungskosten (T€ 2,5).
- 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€ 7.177.

Das Darlehen bei der Commerzbank wurde im Berichtsjahr planmäßig mit T€ 85 getilgt und beläuft sich zum Stichtag auf T€ 5.015. Die Verbindlichkeit aus ausstehenden Annuitäten und Zinsabgrenzung für dieses Darlehen beläuft sich zum Bilanzstichtag auf T€ 64.

- 49 Die **sonstigen Verbindlichkeiten** (T€ 62) 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.

	2021	2020
<u>Anlagevermögen</u>	13.783	13.783
Gesamtvermögen	14.041	14.041
Anlagenintensität in %	98,2	98,2
<u>Eigenkapital</u>	1.768	1.472
Gesamtkapital	14.041	14.041
Eigenkapitalquote in %	12,6	10,5
<u>Fremdkapital</u>	12.273	12.569
Gesamtkapital	14.041	14.041
Fremdkapitalquote in %	87,4	89,5
<u>Eigenkapital + mittel- und langfristiges Fremdkapital</u>	13.594	13.601
Anlagevermögen	13.783	13.783
Anlagendeckungsgrad II in %	98,6	98,7
<u>Forderungen + Geldmittel</u>	258	258
Kurzfristiges Fremdkapital	447	440
Liquidität 2. Grades in %	57,7	58,6
Liquidität 2. Grades in T€	-189	-182

51 **Anlagenintensität:**

Die Anlagenintensität des Zweckverbandes ist gegenüber dem Vorjahr unverändert und beträgt 98,2 %.

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 12,6 % (Vj. 10,5 %).

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 98,6 % (Vj. 98,7 %). 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 durch die Erhöhung des kurzfristigen Fremdkapitals um T€ 7 absolut um T€ 7 verringert. Zum Bilanzstichtag besteht eine Unterdeckung von T€ 189 (Vj. Unterdeckung T€ 182). Die Zahlungsfähigkeit des Zweckverbandes war im Berichtsjahr durch die von der Stadwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG für das Wirtschaftsjahr 2021 geleisteten Vorab-Gewinnausschüttungen gewährleistet.

2. Ertragslage

55 Im Folgenden erläutern wir unter Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen die Gewinn- und Verlustrechnung.

	<u>2021</u> T€	<u>2020</u> T€	<u>+/- Vj.</u> T€
Sonstige betriebliche Erträge	2	2	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-67	-71	+4
Erträge aus Beteiligungen	558	597	-39
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-144	-146	+2
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-53	-48	-5
Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	296	334	-38

56 Das **Jahresergebnis** des Zweckverbandes ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 38 gesunken und beläuft sich auf T€ 296.

57 Die **sonstigen betrieblichen Erträge** belaufen sich auf T€ 2 und beinhalteten ausschließlich Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

58 Die um T€ 4 auf T€ 67 gesunkenen **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** beinhalten insbesondere die Haftungsvergütungen an die beteiligten Kommunen (T€ 62; Vj. T€ 64). 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 Gewinnausschüttung für das Jahr 2021.

60 Die **Zinsaufwendungen** (T€ 144) 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€ 53) betreffen die Körperschaftsteuer und den Solidaritätszuschlag für den Veranlagungszeitraum 2021 sowie eine Nachzahlung für das Jahr 2020.



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 2021 und dem Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021 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 2021, der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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 2021 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 2021 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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 2021 und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 2021 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 18. Juli 2022 erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk ist als Anlage 3 beigelegt.
- 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 18. Juli 2022

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Abts
Wirtschaftsprüfer



DR. HEILMAIER & PARTNER GMBH
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

ANLAGEN

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser, Leopoldshöhe

Bilanz zum 31. Dezember 2021

	31.12.2021 €	31.12.2020 €		31.12.2021 €	31.12.2020 €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Finanzanlagen			I. Gewinnvortrag	1.471.682,25	1.137.648,31
- Anteile an verbundenen Unternehmen	13.782.750,00	13.782.750,00	II. Jahresüberschuss	295.508,24	334.033,94
				1.767.190,49	1.471.682,25
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen		
I. Sonstige Vermögensgegenstände	8.869,32	0,00	1. Steuerrückstellungen	0,00	9.038,84
II. Guthaben bei Kreditinstituten	248.866,90	257.873,16	2. Sonstige Rückstellungen	4.700,00	7.000,00
				4.700,00	16.038,84
			C. Verbindlichkeiten		
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.171.531,25	12.474.239,59
			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	35.011,37	15.099,98
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	62.053,11	63.562,50
				12.268.595,73	12.552.902,07
	14.040.486,22	14.040.623,16		14.040.486,22	14.040.623,16

elektronische Kopie

**Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser
Leopoldshöhe**

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

	2021 €	2020 €
1. Sonstige betriebliche Erträge	2.494,30	1.771,70
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-66.923,73	-70.750,30
3. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen: € 557.882,30 (Vj. € 596.968,33)	557.882,30	596.968,33
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-144.597,56	-146.169,02
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-53.347,07	-47.786,77
6. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	295.508,24	334.033,94

Anhang zum 31. Dezember 2021
Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser
Kirchweg 1
33818 Leopoldshöhe

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser hat in seiner Verbandssatzung 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 31.12.2021 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.

Passivseite

Laut Satzung verfügt der Zweckverband über keine Stammeinlage.

Das Eigenkapital beläuft sich auf 1.767.190,49 €.

Die **Steuerrückstellung** aus dem Vorjahr wurde vollständig Inanspruch genommen.

Die sonstigen Rückstellungen (4,7 T€) wurden für zu erwartende Rechts- und Beratungskosten sowie für Jahresabschlussprüfungs- und Steuerberatungsaufwendungen für das Jahr 2021 gebildet.

Die Rückstellungen stellen sich wie folgt dar:

Zusammensetzung:

Art der Rückstellung	01.01.2021	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	31.12.2021
1. Rechts- und Beratungskosten	4.000,00 €	2.300,00 €	1.874,30 €	2.125,70 €	2.300,00 €
2. Abschluss u. Prüfung	3.000,00 €	2.400,00 €	620,00 €	2.380,00 €	2.400,00 €
3. Körperschaftsteuer (zzgl. Soli)	9.038,84 €	0,00 €	0,00 €	9.038,84 €	0,00 €
Summe	16.038,84 €	4.700,00 €	2.494,30 €	13.544,54 €	4.700,00 €

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht dem jeweiligen Erfüllungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren am Bilanzstichtag nicht vorhanden. Einzelheiten zu den Fälligkeiten sind dem **Verbindlichkeitenspiegel** 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	12.171.531,25 €	345.344,50 €	1.210.833,36 €	10.615.353,39 €	12.474.239,59 €
Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen	35.011,37 €	35.011,37 €	- €	- €	15.099,98 €
Sonstige Verbindlichkeiten	62.053,11 €	62.053,11 €	- €	- €	63.562,50 €
gesamt	12.268.595,73 €	442.408,98 €	1.210.833,36 €	10.615.353,39 €	12.552.902,07 €

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.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen weisen einen Betrag aus, den die SWLW GmbH & Co. KG dem Zweckverband bei der Vorabgewinnausschüttung nach Endabrechnung des Jahresergebnisses zu viel gezahlt hat. Der Saldo von 35.011,37 € umfasst die Jahre 2020 und 2021.

Die sonstigen Verbindlichkeiten zeigen die zu zahlende Haftungsvergütung für das Jahr 2021 aus den Darlehen von der DKB und der Commerzbank.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Sonstige betriebliche Erträge 2021

Erträge aus Auflösung von Rückstellungen		<u>2.494,30 €</u>	<u>1.771,70 €</u>
1. Rechts- und Beratungskosten	1.874,30 €		1.131,70 €
2. Abschluss u. Prüfung	620,00 €		640,00 €
		<u>2.494,30 €</u>	<u>1.771,70 €</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>596.968,33 €</u>
davon aus verbundenen Unternehmen	557.882,30 €	
	557.882,30 €	
Erträge		<u><u>560.376,60 €</u></u> <u><u>598.740,03 €</u></u>

Sonstige betriebliche Aufwendungen 2021

sonstige betriebliche Aufwendungen

Haftungsvergütung	- 62.053,11 €	- 63.562,50 €
Abschluss- und Prüfungskosten	- 4.700,00 €	- 7.000,00 €
Buchführungskosten	- 0,02 €	- €
Nebenkosten des Geldverkehrs	- 170,60 €	- 187,80 €
	- 66.923,73 €	- 70.750,30 €

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** (144,6 T€) betreffen Zinsen das Darlehen der Commerzbank und der DKB, sowie die Verzinsung der Vorab-Gewinnausschüttung 2021.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 144.597,56 €	- 146.169,02 €
----------------------------------	----------------	----------------

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** (53,3 T€) betreffen die Steueraufwendungen für Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag für das Geschäftsjahr 2021 sowie nachträgliche Aufwendungen für 2020.

Steueraufwand Körperschaftssteuer	- 53.347,07 €	- 47.786,77 €
	- 53.347,07 €	- 47.786,77 €

Aufwendungen	- 264.868,36 €	- 264.706,09 €
---------------------	-----------------------	-----------------------

V. Sonstige Angaben

Im Geschäftsjahr 2021 wurden keine Mitarbeiter beschäftigt.

Die Geschäftsführung des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser erfolgte im Geschäftsjahr 2021 durch die Verbandsvorsteher:

Bis zum 14.06.2021:

- Herrn Bürgermeister Gerhard Schemmel, Leopoldshöhe
- Stellvertreter: Herrn Bürgermeister Dr. Andreas J. Wulf, Augustdorf

Seit dem 14.06.2021:

- 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 295.508,24 € auf neue Rechnung vorzutragen.

VI. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag haben sich keine Vorgänge ereignet, die wesentliche Auswirkungen auf den Zweckverband haben könnten.

Leopoldshöhe, 15. Juli 2022

gez.

(Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann)

Verbandsvorsteher

**Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser
Leopoldshöhe**

Entwicklung des Anlagevermögens 2021

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwerte		
	Stand 1.1.2020 €	Zugänge €	Abgänge €	Stand 31.12.2020 €	Stand 1.1.2020 €	Abschreibungen Berichtsjahr €	Zugänge €	Abgänge €	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2021 EUR
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

Lagebericht zum 31. Dezember 2021
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 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 295.508,24 € ab. Gegenüber dem Planergebnis von 306.100 € im Jahr 2021 ergab sich eine Plan-Ist- Verschlechterung von 10.591,76 €, die in erster Linie aufgrund von Mindererträgen entstand.

Erträge

Erträge wurden im Jahr 2021 in Höhe von 560.376,60 € vereinnahmt. Diese stellen im Wesentlichen die Erträge aus Beteiligungen von verbundenen Unternehmen dar, welche aus den Vorabgewinnausschüttungen des laufenden Jahres generiert wurden. Gegenüber dem Planansatz 2021 von 575.000 € ergab sich im Plan-Ist- Vergleich ein Minderertrag in Höhe von 14.623,40 €.

Aufwendungen

Im Jahr 2021 sind insgesamt Aufwendungen in Höhe von 264.868,36 € entstanden. Die größte Position stellen dabei der Zinsaufwand mit 144.597,56 €, die Haftungsvergütung in Höhe von 62.053,11 €, Steueraufwand für Körperschaftssteuer mit 53.347,07 €, Rechts- und Beratungskosten, Abschluss- und Prüfungskosten und Nebenkosten des Geldverkehrs in Höhe von 4.870,62 € dar. Demnach ergab sich im Plan- Ist-Vergleich ein Minderaufwand in Höhe von 4.031,64 € gegenüber dem Planansatz von 268.900 €.

b. Finanzlage

Der Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 248.866,90 € liegt mit 248.866,90 € 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 14.040.486,22 € (Vj. 14.040.623,16 €). Die Liquiden Mittel weisen einen Stand von 248.866,90 Euro aus. Im Vorjahr belief sich dieser auf 257.873,16 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 31.12.2021 beträgt 1.767.190,49 €.

Chancen und Risiken

Für das Wirtschaftsjahr 2022 sind gemäß Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 564.000 € und ein Jahresüberschuss von 301.200 € prognostiziert. Für die kommenden Jahre 2023 - 2025 werden ebenfalls Jahresüberschüsse erwartet.

Ausreichende Liquidität für Kapitaldienst, Haftungsvergütung und Ertragssteuern kann nur durch künftige Ausschüttungen der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG aufgebracht werden. Die Haftungsvergütung wird seit dem Jahr 2019 laufend rückwirkend für das vorangegangene Jahr ausbezahlt.

Ein finanzielles Risiko ist für den Zweckverband nicht gegeben, da die Trägerkommunen durch die Verbandssatzung verpflichtet sind, wenn notwendig, eine Umlage aufzubringen.

In wieweit sich der Zweckverband noch an weiteren Investitionen beteiligen kann bleibt abzuwarten. Die Betrachtung der aktuellen Entwicklung der Märkte für Strom und Gas spielt dabei eine große Rolle und war so nicht vorhersehbar.

Das Thema „Herabsetzung der Eigenkapitalverzinsung“, welche nun sicher ist, bleibt ebenfalls ein großes Drehrad an der Schraube, da die Zahlung der Pacht der Stadtwerke Lippe Weser Service (SWLW) GmbH an die Eigentumsgesellschaft SWLW GmbH & Co. KG, sich bei Herabsetzung der Verzinsung schmälern - und demnach der anteilig zu 51% ausgeschüttete Gewinn an den Zweckverband ebenfalls geringer wird. Die bislang eingehaltene Zusage, dass der Zweckverband bedarfsgerecht versorgt würde, um seinen Verpflichtungen nachzukommen, soll zunächst bestehen bleiben. Einsparpotenziale im Zweckverband sind mit größeren Hürden verbunden. Inwieweit diese Zahlungen aufrechterhalten werden können, bleibt abzuwarten.

Ebenfalls sind für die zukünftigen Jahre auch die Veränderungen der Zinslage für das zum 30.12.2024 neu auszuschreibende Darlehen zu berücksichtigen. Durch den erhöhten Zinsaufwand muss die Tilgung herabgesenkt werden. Dabei wird vermutlich der Großteil des Darlehens der DKB nur verzinst, aber weniger getilgt. Für die Wahl der richtigen Strategie in der Eigentumsgesellschaft und im Zweckverband wurde ein Gutachten in Auftrag gegeben.

Wichtige Betrachtungsfelder sollen dabei sein:

- eine Prognose über die Weiterentwicklung des Stromnetzes unter Berücksichtigung zusätzlicher Investitionen aufgrund weiterer EEG-Anlagen, dem Ausbau der Elektromobilität und zusätzlicher Stromverbräuche z.B. durch die Errichtung von Wärmepumpen
- eine Prognose über die Werthaltigkeit des Gasnetzes auf Grund der politischen Diskussionen

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, 15. Juli 2022

(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 2021, der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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 2021 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021
- 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 18. Juli 2022

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 fanden zwei Sitzungen 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.	Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört: • 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)?	Auskunftsgemäß besteht kein Einsatz derartiger Finanzinstrumente. Insoweit sind die Fragen nicht einschlägig und bedürfen keiner weiteren Beantwortung.
b.	Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)
c.	Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf • Erfassung der Geschäfte, • Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse, • Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung, • Kontrolle der Geschäfte?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)
d.	Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)
e.	Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)
f.	Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?	Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter a.)



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.	Vergaberegelnungen	
a.	Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelnungen (z. B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?	Nein, keine diesbezüglichen Feststellungen.
b.	Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelnungen 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. Eine Berichterstattung nach § 20 EigVO NRW ist erfolgt.
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. unrechtmäßiger 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 Berichtsaufbereitungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.