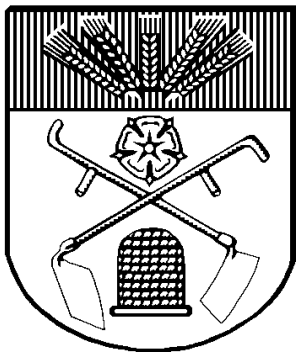
E N T W U R F

Haushaltsplan der Gemeinde Augustdorf



Haushaltsjahr 2026

Inhaltsverzeichnis

Statistische Angaben 4

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerke 5

Haushaltssatzung 6

Vorbericht 8

Deckungsermächtigungen 31

Interne Leistungsbeziehungen 36

Ergebnisplan 37

Finanzplan 38

Produktliste 39

01.111.01 Unterstützung politischer Gremien und Verwaltungsführung 40

01.111.02 Finanzmanagement 43

01.111.03 Personalmanagement und Organisation 46

01.111.04 IT und Zentrale Dienste 50

01.111.05 Personalrat und Gleichstellung 57

01.111.06 Immobilienmanagement 60

01.111.07 Bereitstellung Bauhof 64

02.121.01 Statistik und Wahlen 69

02.122.01 Ordnungsangelegenheiten 72

02.122.02 Melde- und Personenstandswesen 76

02.126.01 Brand- und Katastrophenschutz 79

03.211.01 Bereitstellung Grundschule In der Senne 85

03.211.02 Bereitstellung Grundschule Auf der Insel 91

03.215.01 Bereitstellung Realschule Augustdorf 97

04.271.01 Volkshochschule 103

04.272.01 Bereitstellung Gemeindebücherei 106

04.273.01 Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum 109

04.281.01 Heimat- und Kulturpflege 112

05.311.01 Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch 115

05.313.01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsheim 118

05.351.01 Sonstige soziale Leistungen 123

06.365.01 Tageseinrichtungen für Kinder 127

06.366.01 Bereitstellung von Kinderspielplätzen 130

06.366.02 Einrichtungen der Jugendarbeit und Straßensozialarbeit 133

08.421.01 Sportförderung 136

08.424.01 Bereitstellung Sportstätten 139

09.511.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen 145

10.520.01 Bauen und Denkmalschutz **150**

11.537.01 Abfallwirtschaft **153**

12.540.01 Bereitstellung von Verkehrsflächen, ÖPNV **156**

12.540.02 Straßenreinigung und Winterdienst **162**

13.550.01 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege **165**

13.553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen **170**

14.561.01 Umweltschutzmaßnahmen **175**

15.570.01 Wirtschaftsförderung, Allgemeine Einrichtungen und Tourismus **178**

16.610.01 Allgemeine Finanzwirtschaft **183**

Kennzahlen **191**

Querschnitte der Teilpläne **220**

Stellenplan **221**

Bilanz des Vorvorjahres **228**

Verpflichtungsermächtigungen **229**

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder **230**

Verbindlichkeiten **233**

Entwicklung des Eigenkapitals **234**

Beteiligungsübersicht **237**

Finanzströme zwischen Verwaltung und Beteiligungen **238**

Wirtschaftsplan Gemeindewerke **239**

Jahresabschluss Gemeindewerke **253**

Wirtschaftsplan Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser **345**

Jahresabschluss Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser **355**

Statistische Angaben

Land	Nordrhein-Westfalen
Regierungsbezirk	Detmold
Kreis	Lippe
Größe des Gemeindegebietes	42,18 km²
Einwohner je km²	245

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

	Einwohner	mehr/weniger in %
31.12.1998	10.139	
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		
31.12.2023		
31.12.2024		

Einwohnerzahl aufgrund Zensus 2011	
9.598	mehr/weniger in %
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
10.314	-0,49
9.774	-5,24

Zensus 2022	
10.054	(15.05.2022)

Zahl der Schüler

	Grundschüler In der Senne	Grundschüler Auf der Insel	Hauptschüler	Realschüler	Gesamt	mehr/weniger in %	nachrichtlich: Schüler, die auswärtige Schulen besuchen
15.10.1998	432	350	432	291	1.505		
15.10.1999	406	367	424	351	1.548	2,86	
15.10.2000	409	352	433	416	1.610	4,01	
15.10.2001	387	330	441	437	1.595	-0,93	
15.10.2002	387	332	410	448	1.577	-1,13	
15.10.2003	370	325	401	448	1.544	-2,09	
15.10.2004	377	325	367	438	1.507	-2,40	
15.10.2005	338	305	368	422	1.433	-4,91	
15.10.2006	324	278	357	422	1.381	-3,63	
15.10.2007	272	278	322	428	1.300	-5,87	
15.10.2008	277	245	305	414	1.241	-4,54	
15.10.2009	257	240	273	396	1.166	-6,04	
15.10.2010	254	213	247	378	1.092	-6,35	
15.10.2011	248	216	223	388	1.075	-1,56	
15.10.2012	231	230	182	414	1.057	-1,67	
15.10.2013	224	218	132	418	992	-6,15	
15.10.2014	234	221	102	418	975	-1,71	
15.10.2015	239	199	60	425	923	-5,33	
15.10.2016	261	188	20	446	915	-0,87	219
15.10.2017	274	179	0	411	864	-5,57	324
15.10.2018	281	189	0	413	883	2,20	332
15.10.2019	303	195	0	432	930	5,32	325
15.10.2020	311	199	0	447	957	2,90	359
15.10.2021	322	221	0	463	1.006	5,12	355
15.10.2022	334	228	0	494	1.056	4,97	359
15.10.2023	313	244	0	486	1.043	-1,23	407
15.10.2024	292	264	0	475	1.031	-1,15	378
15.10.2025	285	266	0	519	1.070	3,78	421

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 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 14.01.2026.

Herrmann
Kämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 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 14.01.2026.

Dr. Wulf
Bürgermeister

E N T W U R F

H A U S H A L T S S A T Z U N G

der Gemeinde Augustdorf

für das Haushaltsjahr 2026

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 xx.xx.xxxx folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, 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	25.056.295 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	28.394.070 EUR
abzügl. globaler Minderaufwand von	0 EUR
somit auf	28.394.070 EUR
im **Finanzplan** mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	23.488.005 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	26.651.720 EUR
(nachrichtlich: Globaler Minderaufwand von 0,00 EUR im Ergebnisplan)	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	2.225.850 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	5.409.500 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	419.700 EUR

festgesetzt.

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

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 0,00 EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 11.891.000,-- € festgesetzt. Einzelne Verpflichtungsermächtigungen können im Rahmen haushaltsrechtlicher Vorschriften auch für andere Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 3.337.775 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 2026 wie folgt festgesetzt:

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

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

§ 7

entfällt

§ 8

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

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

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

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

§ 9

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

§ 10

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

V O R B E R I C H T

zum Haushaltsplan der Gemeinde Augustdorf

für das Haushaltsjahr 2 0 2 6

I. Vorbemerkungen zum 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz

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

Verwendung von Jahresüberschüssen und Jahresfehlbeträgen

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

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

Haushaltssicherungskonzept (HSK)

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

Haushaltsplan

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

Stufe 1: Die Erträge und Aufwendungen sind ausgeglichen.
Stufe 2: Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ausschöpfung aller Ertragsmöglichkeiten.
Stufe 3: Pauschale Kürzung von Aufwendungen in Höhe von bis zu zwei Prozent (bisher ein Prozent) der Summe der ordentlichen Aufwendungen (globaler Minderaufwand). Alternativ oder ergänzend ist ein Einsatz der Ausgleichsrücklage möglich.
Stufe 4: Im Haushaltsplan kann ein Jahresfehlbetrag veranschlagt werden. Der Jahresfehlbetrag kann in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden.
Stufe 5: Jahresfehlbeträge aus Vor-Jahresabschlüssen können mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Hier sind § 75 Abs. 4 Satz 1 GO NRW (Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde) und § 76 GO NRW (HSK) zu beachten.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

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

Kredite und Liquidität

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

Grundsätzlich soll 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 2026 alle wesentlichen Informationen enthalten.

II. Allgemeine Haushaltsgrundsätze

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

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

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

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

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

§ 75 (6) GO NRW
Die Liquidität der Gemeinde einschließlich der Finanzierung der Investitionen ist sicherzustellen.

§ 75 (7) GO NRW
Die Gemeinde darf sich nicht überschulden. Sie ist überschuldet, wenn in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird.

§ 76 (1) GO NRW

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

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb des Planjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder
3. in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird.

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

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

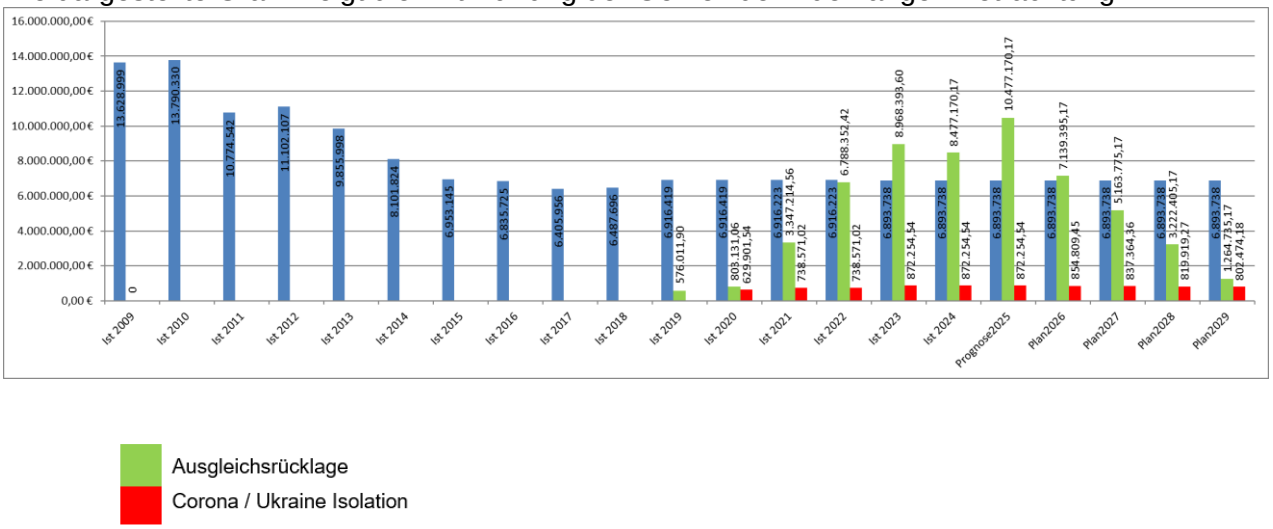
(3) Die Haushaltssicherung steht der Wahrnehmung und Finanzierung von Aufgaben, zu denen die Gemeinde rechtlich verpflichtet ist, dem Grunde nach nicht entgegen. Dies gilt auch für die Aufnahme von Krediten nach § 86 und das Tätigen zwingend erforderlicher Investitionen zur Wahrnehmung von Aufgaben,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

III. Haushalt 2026

a. Haushaltssituation

Vermögenslage

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



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

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

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

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

Im Mai 2018 wurde ein strategischer Arbeitskreis Haushaltskonsolidierung gegründet. In dem Arbeitskreis entwickeln Vertreter der Ratsfraktionen zusammen mit der Verwaltung eine strategische Entwicklung der Haushaltskonsolidierung.
Nach einer gemeinsamen Eruierung (Evaluierung) der Stärken und Schwächen und Chancen und Risiken wurden 2018 folgende Themenfelder bearbeitet:

- Baulandmanagement
- Wachstum der Gemeinde
- Steuern und Gebühren

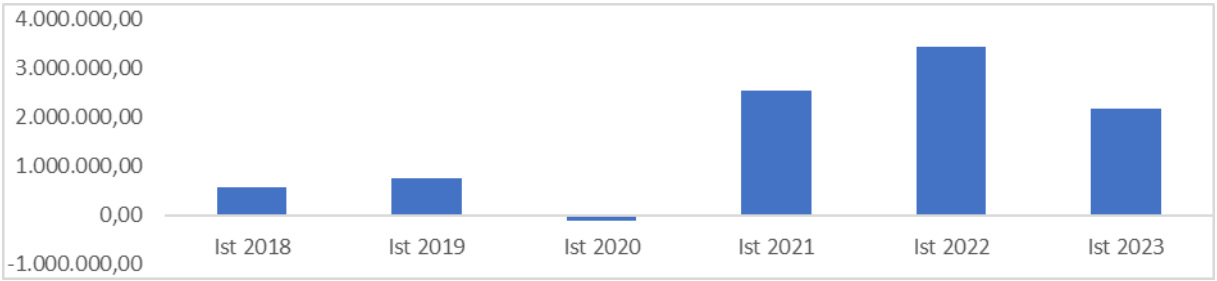
Zusätzlich wurden die Ergebnisse der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt in einer Sondersitzung des Arbeitskreises diskutiert. Der Bericht wurde offiziell zudem im Rechnungsprüfungsausschuss am 29.11.2018 eingebracht und hat die verschiedenen Fachausschüsse durchlaufen.

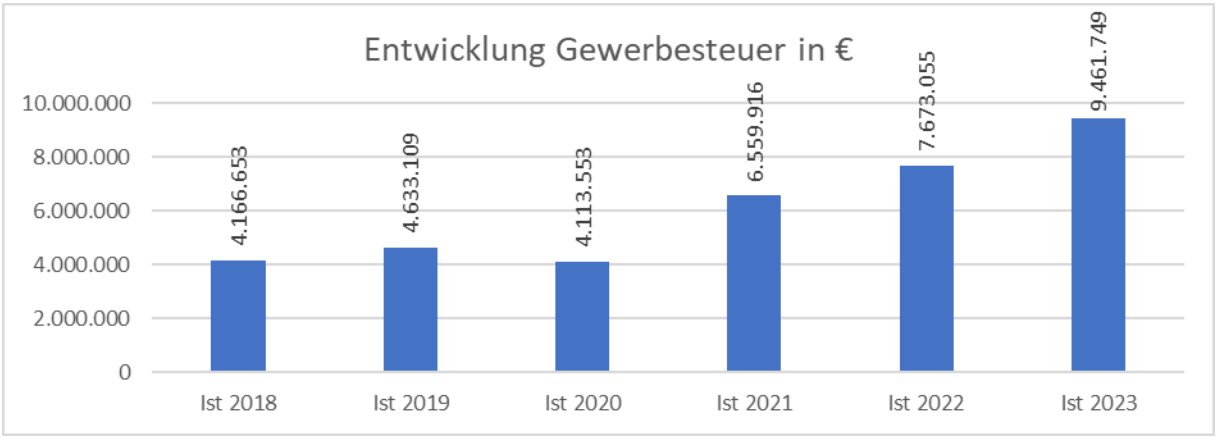
Als erstes Ergebnis des Arbeitskreises wurde dem Rat der Gemeinde Augustdorf vorgeschlagen die Realsteuerhebesätze im Bereich der Grundsteuer und der Gewerbesteuer auf 494 und 430 Hebesatzpunkte anzuheben. Gleichzeitig erhöht sich die Ausschüttung der Gemeindewerke durch eine Anpassung der Eigenkapitalverzinsung auf 170 T€.
Durch die Konsolidierungsmaßnahmen des Arbeitskreises und durch die ab dem Jahr 2020 bis 2023 geschaffenen Möglichkeiten, Verluste durch die COVID-19-Pandemie und den ab 2022 begonnen Ukrainekrieg zu isolieren, gelang es mit dem Haushalt 2022 planmäßig das Haushaltsicherungkonzept zu verlassen.

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

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

Ergebnisplan	2020 Ist	2021 Ist	2022 Ist	2023 Ist	2024 Ist
Teilergebnis nach Abzug globaler Minderauf	-101.325,01	2.544.083,50	3.441.137,86	2.180.041,18	-491.223,43
Teilergebnis	-101.325,01	2.544.083,50	3.441.137,86	2.180.041,18	-491.223,43
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leist	-101.325,01	2.544.083,50	3.441.137,86	2.180.041,18	-491.223,43
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkei	-731.226,55	2.435.414,02	3.441.137,86	2.046.357,66	-491.223,43
Ordentliches Ergebnis	-684.204,53	2.322.970,10	3.322.576,41	2.026.354,25	-588.392,10





Die positiven Entwicklungen der Jahresabschlüsse dürfen jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass die finanzielle Lage der Gemeinde nach wie vor äußerst angespannt ist. Die Mehrkosten, insbesondere in der Kreisumlage und der Jugendamtsumlage, machen eine eigengesteuerte Konsolidierung der Gemeinde nur schwer möglich. Dass sich die Lage verbessern konnte liegt haupsächlich an der überpropotional guten Entwicklung einiger Betriebe bei gleichzeitig sparsamer Haushaltswirtschaft der Gemeinde.

Das Haushaltsjahr 2025 wird ebenfalls deutlich besser abschließen als es die Planung vorsieht.

Das Haushaltsjahr 2026 ist erneut von einem hohen Maß an Unsicherheit geprägt. Das geplante Gewerbesteueraufkommen ist sehr optimistisch. Ob es im Laufe des Haushaltsjahres erreicht wird, bleibt abzuwarten. Das Hauptvolumen des Steueraufkommens konzentriert sich auf wenige Betriebe. Die Kostensteigerung im Bereich Kreisumlage und Jugendamtsumlage ist so hoch wie noch nie. Durch die gute Gewerbesteuer der vergangenen Perioden entfallen zudem erstmals die Schlüsselzuweisugen ab 2026. Die Ausgleichsrücklage wird in der mittelfristigen Finanzplanung aufgebraucht. Daher ist eine weitere Konsolidierung unumgänglich. Gleichzeitig stehen sehr große Investitionen in den Schulbereichen an, um die Gemeinde auch zukünftig als Schulstandort attraktiv zu machen. Aber auch dabei gilt es maßvoll zu planen und die Folgekosten nicht aus dem Blick zu verlieren.

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 = 25.056.295 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen = 28.394.070 €

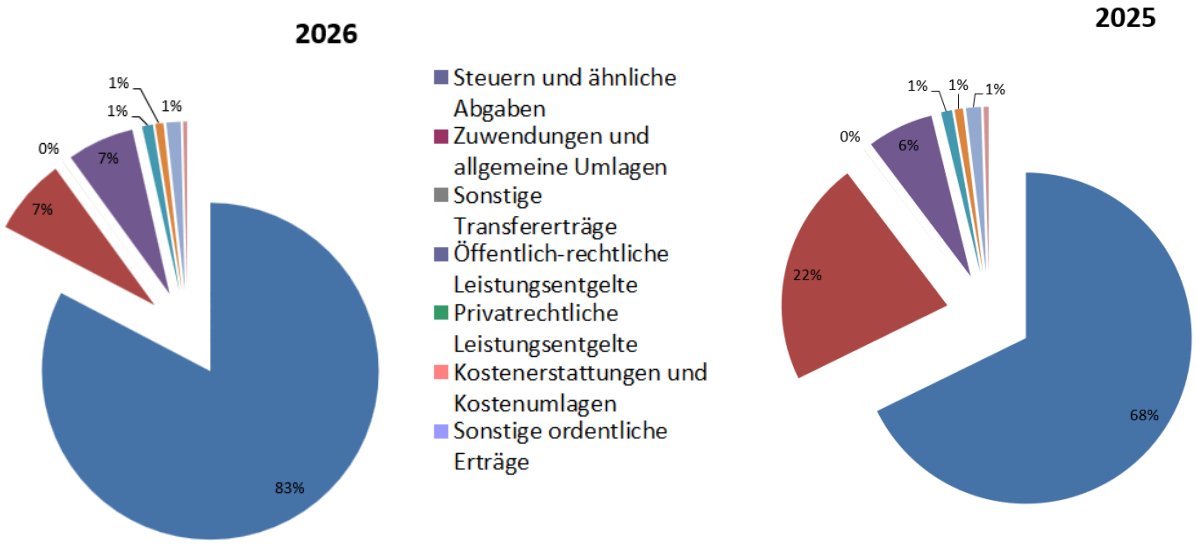
Die Aufwendungen übersteigen mit 3.337.775 € die Erträge.

Folgende Tabelle zeigt die Veränderungen in den jeweiligen Ertragspositionen:

Erträge

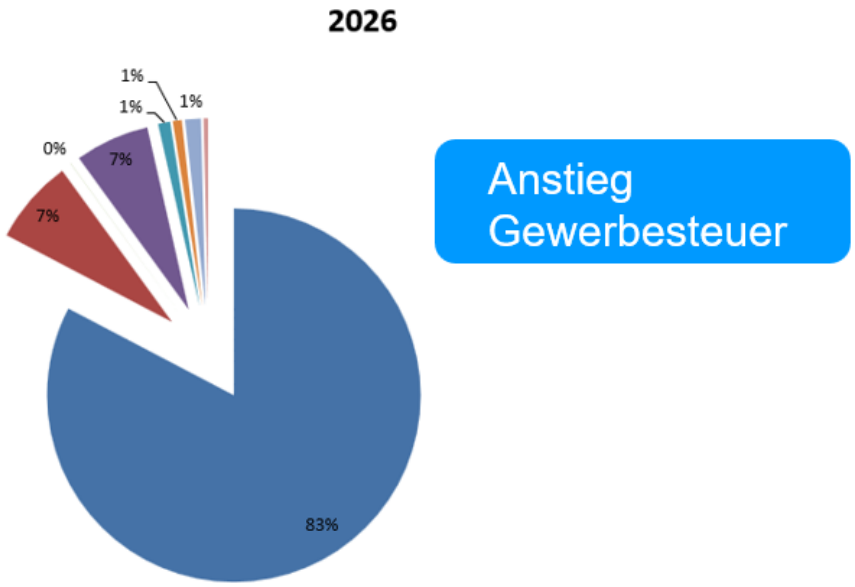
(Angaben in Euro)	Plan 2026	Plan 2025	Veränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	20.622.600	16.119.300	4.503.300
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.824.425	5.230.240	-3.405.815
Sonstige Transfererträge	3.000	3.000	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.601.300	1.537.750	63.550
Privatrechtliche Leistungsentgelte	258.010	254.310	3.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193.410	227.910	-34.500
Sonstige ordentliche Erträge	339.940	345.240	-5.300
Aktivierte Eigenleistungen	96.600	117.300	-20.700
Ordentliche Erträge	**28.298.770**	**23.835.150**	**4.463.620**

Folgende Darstellung zeigt den Anteil der jeweiligen Ertragsarten im Vergleich:



Sowohl 2026 als auch im Vorjahr ist die Ertragslage im Wesentlichen durch Realsteuern und Anteile an der Umsatz- und Einkommenssteuer geprägt. Durch den Wegfall der Schlüsselzuweisungen nach GFG ergeben sich größere Verschiebungen in den relativen Verhältnissen der Ertragspositionen durch die eigene stärkere Steuerkraft. Die Veränderung im relativen Anteil der Steuern im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus einem höherem Gewerbesteueransatz. Durch die hohe Steuerkraft in der Vergangenheit fallen dem gegenüber die Schlüsselzuweisungen weiterhin deutlich geringer aus.Insgesamt hat sich die ordentliche Ertragslage gegenüber dem Ansatz 2025 um 4.463 T€ verbessert.

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



Mittelfristige Betrachtung

Ergebnisplan	2023 Ist	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Ordentliches Ergebnis	2.026.354,25	-3.043.490,00	-3.140.455,00	-3.359.485,00	-1.947.480,00	-1.780.180,00
Ordentliche Erträge	23.339.083,83	22.048.960,00	23.835.150,00	24.939.285,00	25.512.405,00	26.173.305,00
Steuern und ähnliche Abgaben	15.916.196,47	15.196.500,00	16.119.400,00	20.622.600,00	21.310.400,00	21.966.700,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.663.060,27	4.391.650,00	5.230.240,00	1.824.425,00	1.696.145,00	1.757.445,00
Sonstige Transfererträge	8.083,75	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.647.872,16	1.576.650,00	1.537.750,00	1.601.300,00	1.651.300,00	1.651.300,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	261.223,06	245.310,00	254.310,00	258.010,00	258.010,00	258.010,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	212.210,08	185.110,00	227.910,00	193.410,00	198.910,00	194.410,00
Sonstige ordentliche Erträge	602.156,54	390.840,00	345.240,00	339.940,00	339.740,00	339.440,00
Aktivierte Eigenleistungen	28.281,50	61.900,00	117.300,00	96.600,00	54.900,00	3.000,00

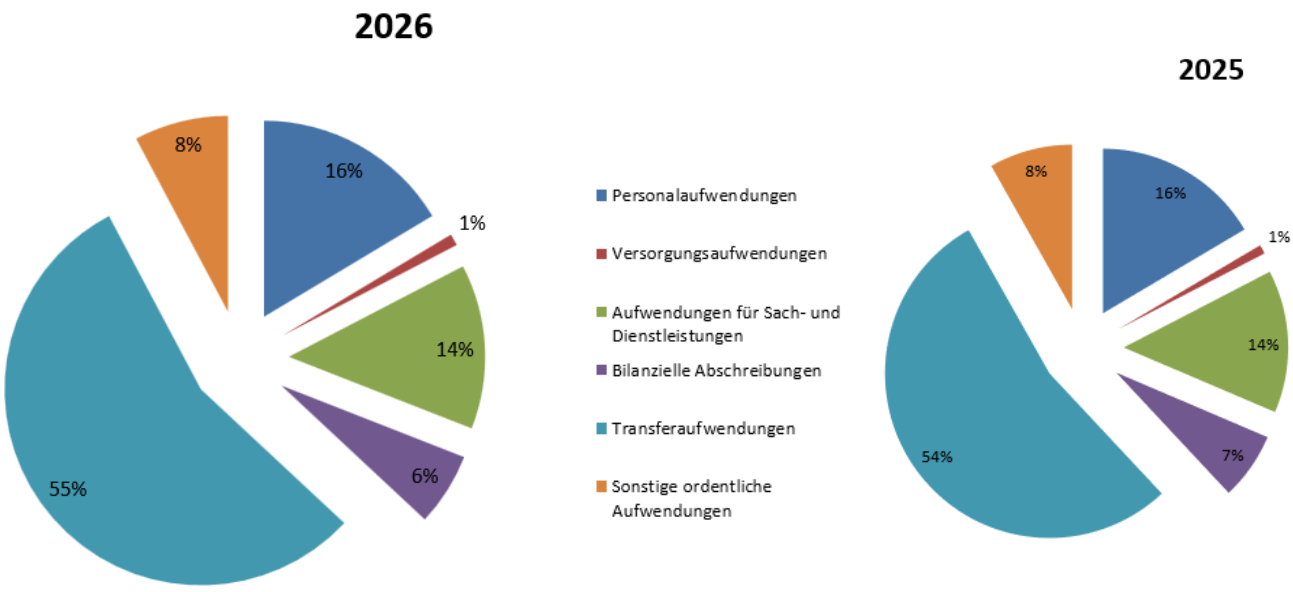
Auch mittelfristig ist von einer steigenden Ertragslage auszugehen. Zugrunde gelegt wurden dabei die Orientierungsdaten des Landes NRW. Risiken bestehen vor allem in der Höhe des Gewerbesteueransatzes. Bei einem tatsächlichen Aufkommen im Haushaltsjahr 2026 von rund 16,7 Mio Euro wurde von einem Aufkommen von 13,5 Mio Euro für 2025 ausgegangen. Seit 2020 wurde der Ansatz der Gewerbesteuer erreicht. Die Grundsteuerreform hat zu keinen Veränderungen in den Erträgen geführt. Der Rat der Gemeine Augustdorf hat einer aufkommensneutralen Hebesatzsatzung 2024 zugestimmt. Sollte die Gewerbesteuer deutlich nachlassen, ist die Gemeinde mittelfristig nicht mehr handlungsfähig.

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

Aufwendungen

(Angaben in Euro)	Plan 2026	Plan 2025	Veränderung
Personalaufwendungen	4.618.300	4.472.100	146.200
Versorgungsaufwendungen	272.000	240.000	32.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.954.360	3.827.000	127.360
Bilanzielle Abschreibungen	1.694.250	1.779.150	-84.900
Transferaufwendungen	15.575.310	14.428.995	1.146.315
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.184.550	2.228.360	-43.810
Ordentliche Aufwendungen	**28.298.770**	**26.975.605**	**1.323.165**
Finanzerträge	117.010	143.010	-26.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	95.300	148.400	-53.100
Finanzergebnis	95.300	-5.390	100.690
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-3.337.775**	**-3.145.845**	**-191.930**
globaler Minderaufwand	**--**	**-210.500**	**--**
Ergebnis nach globalem Minderaufwand	**-3.337.775**	**-2.935.345**	**-402.430**

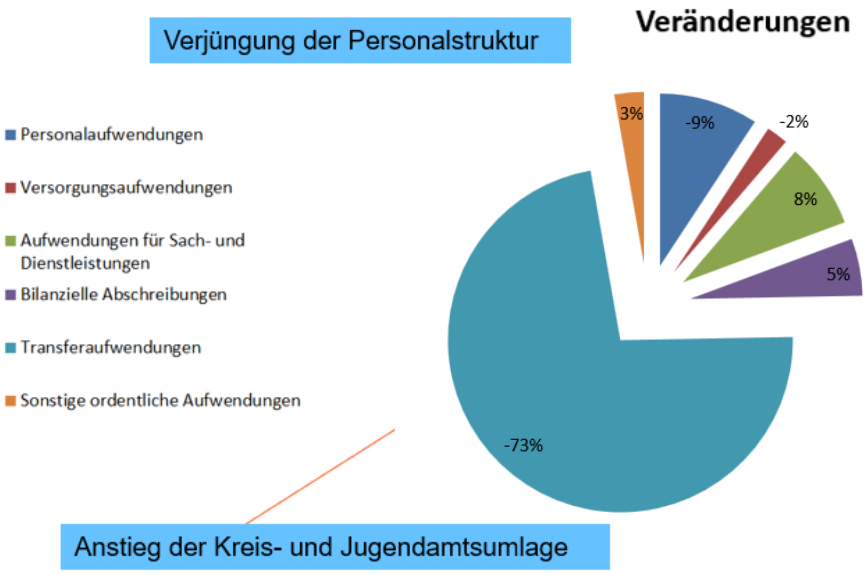
Folgende Darstellung zeigt den Anteil der jeweiligen Aufwendungen im Vergleich:



Insgesamt werden sich die ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Ansatz 2025 um 1.323 T€ erhöhen.

Wie auch in den vergangenen Haushaltsperioden sind die Aufwendungen geprägt von einem sehr hohen Anteil an Transferaufwendungen. Durch die finanziell angespannte Situation des Kreises Lippe kommt es zu einem deutlichen Anstieg der Umlagen. Sowohl absolut als auch relativ ist damit der Anteil der Transferaufwendungen gestiegen und entzieht sich somit weitestgehend der gemeindlichen Steuerung. Insgesamt kann man von einer sehr hohen Transferbelastung sprechen.
Auch die übrigen Positionen sind in ihrer relativen Verteilung nahezu konstant. Die Personalaufwendungen steigen aufgrund der sehr hohen Tarifabschlüsse im vergangenen Jahr. Der moderate Anstieg hängt mit einer Verjüngung des Personalbestandes zusammen.
Um so wichtiger ist und bleibt ein maßvoller Umgang mit den übrigen Aufwandspositionen. Nicht jede Fördermaßnahme ist auch nachhaltig gut für den kommunalen Haushalt. Folgekosten und Zweckbindungen über viele Jahre dürfen nicht aus dem Blickfeld geraten.

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



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

Mittelfristige Betrachtung

Ergebnisplan	2023 Ist	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Ordentliche Aufwendungen	21.312.729,58	25.092.450,00	26.975.605,00	28.298.770,00	27.459.885,00	27.953.485,00
Personalaufwendungen	3.649.446,08	4.376.700,00	4.472.100,00	4.618.300,00	4.662.900,00	4.707.600,00
Versorgungsaufwendungen	120.481,93	270.000,00	240.000,00	272.000,00	272.000,00	272.000,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.191.150,68	3.613.880,00	3.827.000,00	3.954.360,00	3.155.675,00	3.150.875,00
Bilanzielle Abschreibungen	1.608.479,50	1.789.050,00	1.779.150,00	1.694.250,00	1.799.650,00	1.854.150,00
Transferaufwendungen	11.420.929,74	12.940.410,00	14.428.995,00	15.575.310,00	15.952.610,00	16.371.810,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.322.241,65	2.102.410,00	2.228.360,00	2.184.550,00	1.617.050,00	1.597.050,00

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

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

Ertrags-/Aufwandsart	Erläuterung zu den wesentlichen Veränderungen
Steuern / Abgaben	Die Anpassung des Ansatzes der Gewerbesteuer auf 13.500 T€ führt zu einer Verbesserung gegenüber 2025. Der Ansatz ist sehr optimistisch.
Zuwendungen und allgemeine Umlage	Die Gemeinde erhält erstmals keine Schlüsselzuweisung aus dem GFG. Daher verändert sich diese Ertragsposition deutlich.
Sonstige Transfererträge	Der Ansatz bleibt im Wesentlichen unverändert.
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Der Ansatz verändert sich aufgrund eines veränderten Gebührenaufkommens.
Privatrechtliche Leistungsentgelte	Der Ansatz bleibt im Wesentlichen unverändert.
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Aufgrund einer, nach derzeitigen Schätzungen, niedrigeren Erstattung aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz wird mit einer Verringerung des Ansatzes gerechnet.
Sonstige ordentliche Erträge	Der Ansatz bleibt im Wesentlichen unverändert.
Ordentliche Erträge (Summe)	Der Haushalt 2026 verbessert sich im Vergleich zum Haushalt 2025 um 4.463 T€.

Ertrags-/Aufwandsart	Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen
Personalaufwendungen	Die Tarifsteigerungen werden mit den tatsächlichen Beträgen der Planung angesetzt. Der geringe Anstieg liegt weiterhin an einer Verjüngung der Personalstruktur. Mittelfristig werden die tariflichen Stufenaufstiege zu einem Anstieg der Position führen.
Versorgungs-aufwendungen	Der Ansatz steigt fallzahlbedingt. Der tatsächliche Leistungsbedarf bleibt jedoch abzuwarten.
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Der Ansatz bleibt im Wesentlichen auf dem hohen Level des Vorjahres. Die allgemeinen Teuerungsraten führen eher zu einer Abnahme der Leistungsfähigkeit.
Bilanzielle Abschreibungen	Der Ansatz wird auf Basis der jeweiligen Investitionen im Haushalt und vorhandenen Vermögensgegenstände geplant.
Transferaufwendungen	Der Transferaufwand erhöht sich insgesamt. Sowohl in der Kreisumlage als auch in der Jugendamtsumlage sind deutliche Steigerungen zu verzeichnen. Ursächlich ist in der Kreisumlage eine deutlich erhöhte Umlage des Landschaftsverbandes. Ebenfalls ist die Gewerbesteuerumlage aufgrund der höheren Gewerbesteuer erhöht.
Sonstige ordentliche Aufwendungen	Der Ansatz verringert sich aufgrund der Bundestagswahl und Kommunalwahl 2025.
Ordentliche Aufwendungen (Summe)	Insgesamt erscheinen die ordentlichen Aufwendungen um 1.323 T€ im Vergleich zum Haushalt 2025 verschlechtert.

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

Im Haushalt 2025 wurde in Abstimmung mit allen lippischen Kommunen ein globaler Minderaufwand unterhalb der Ergebnisrechnung abgebildet. Der globale Minderaufwand wurde nicht in voller Höhe angesetzt sondern auf die Posten Personal, Sach- und Dienstleistungen und Sonstige Aufwendungen begrenzt. In diesen Bereichen wurden in der Vergangenheit bereits Einsparungen realisiert. 2026 gab es eine solche Absprache nicht. Ob im finalen Haushalt noch ein globaler Minderaufwand eingeplant wird wird sich im Laufe der Planberatungen zeigen.

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	=	23.488.005 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	=	26.651.720 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	=	2.225.850 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	=	5.409.500 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	=	0 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	=	419.700 €

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit führt zu einem Liquiditätsabfluss von 3.163.715 €.
Liquidität wird zunächst über vorhandene liquide Mittel gewährleistet.
Um die Investitionen zu finanzieren ist die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 0 Mio. € geplant.

d. Entwicklung der Ausgleichsrücklage

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

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüberschüssen oder der allgemeinen Rücklage nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW	Verwendung des Vorjahresergebnisses zum 1.1. des Haushaltsjahres[3]	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW im Haushaltsjahr[4]	Veränderungen der Sonderrücklagen (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres[5]
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	6.893.737,80	--	--	0,00	0,00	6.893.737,80
1.2 Sonderrücklagen	--				0,00	--
1.3 Ausgleichsrücklage	6.788.352,42		2.180.041,18			8.968.393,60
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag[1]	--	--	--			--
1.5 Jahresüberschuss/-fehlbetrag[2]	2.180.041,18	--	--			-491.223,43
Summe Eigenkapital	15.862.131,40					15.370.907,97
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--	--	--	--	--	--

e. Entwicklung der allgemeinen Rücklage

Stand am Ende des Haushaltsjahres		
2008	12.057.811,78 €	
2009	12.057.811,78 €	
2010	13.680.283,78 €	
2011	10.774.541,67 €	
2012	10.774.541,67 €	
2013	9.855.998,01 €	
2014	8.101.823,77 €	
2015	6.953.145,07 €	
2016	6.835.724,21 €	
2017	6.405.955,95 €	
2018	6.487.696,26€	
2019	6.916.419,06 €	
2020	6.916.418,80 €	
2021	6.916.222,80 €	
2022	6.916.222,80 €	
2023	6.893.737,80 €	
2024	6.893.737,80 €	
2025	6.893.737,80 €	voraussichtlich
2026	6.893.737,80 €	voraussichtlich
2027	6.893.737,80 €	voraussichtlich
2028	6.893.737,80 €	voraussichtlich
2029	6.893.737,80 €	voraussichtlich

IV. Verbindlichkeiten

Ende des Haushaltsjahres 2025 haben die Verbindlichkeiten einen Umfang rd. 12,5 Mio. € betragen. Im Laufe des Haushaltsjahres 2026 werden sie auf rd. 12 Mio. € sinken. 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 erhalten Anzahlungen Bestandteile der Sonderposten und nicht mehr der Verbindlichkeiten.

In den Verbindlichkeiten sind am Ende des Jahres 2026 dennoch rd. 7,6 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 2025. Der tatsächliche Bestand wird im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 zugeordnet.

In den nächsten Jahren kommen auf die Gemeinde hohe Investitionen im Feuerwehrbereich und im Schulbereich zu. Die Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen werden sich deutlich vermindern. Da die liquiden Mittel mittelfristig 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 2026 in den nachfolgenden Bereichen vorgesehen:

Nr.	Name	Betrag in €
G10001	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000,00
H50001	Hochbaumaßnahmen	500.000,00
H50005	Stelenfelder	20.000,00
H50007	Feuerwehrgerätehaus	2.000.000,00
H50011	Ausbau der OGS-Betreuung	175.000,00
H50012	Hochbaumaßnahme	500.000,00
H50013	Schaffung von Räumlichkeiten	500.000,00
S70002	Umsetzung der ISEK-Maßnahmen	495.000,00
S70004	Heizungsanlage Rathaus/BZ	40.000,00
T60013	Tiefbaumaßnahme Neugestaltung Straße Ortskern	750.000,00
V20001	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	6.000,00
V20002	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	158.000,00
V20003	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	35.000,00
V20004	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	5.000,00
V20005	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	13.000,00
V20006	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	5.000,00
V20007	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	15.000,00
V20008	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	15.000,00
V20010	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	4.000,00
V20011	Erwerb von Vermögensgegenständen IT	2.000,00
V20012	Erwerb von Vermögensgegenständen IT	2.000,00
V20013	Erwerb von Vermögensgegenständen IT	2.000,00
V20014	Erwerb eines Feuerwehrfahrzeuges	154.500,00
V21002	Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro	3.000,00

Die Investitionen stellen keinen Aufwand dar und belasten nicht den Ergebnisplan. Die entstehenden Abschreibungen wurden als Aufwand im Haushaltsplan berücksichtigt.

Größtenteils wird dieser Aufwand jedoch durch die entsprechenden Sonderposten neutralisiert. Diese wurden ebenfalls bereits in den Haushaltsplan eingearbeitet.

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

VII. Förderprogramme

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

Integriertes Städtebauliches Entwicklungskonzept (ISEK)

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

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

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

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

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

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

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

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

Um den gesellschaftlichen Zusammenhalt und die soziale Integration in der Gemeinde Augustdorf zu stärken, wird das öffentlich zugängliche Sport- und Freizeitgelände Schlingsbruch durch umfängliche Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen zum Sport- und Begegnungspark aufgewertet. Fehlende Kapazitäten für den Vereinssport werden beseitigt sowie verschiedene Zielgruppen außerhalb von Vereinsmitgliedschaften niederschwellig angesprochen und zusammengebracht.
Im Rahmen der Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen werden auf dem Gelände ein Kunstrasenspielfeld und ein Abenteuerspielplatz mit einer Gemeinbedarfsfläche zur Ergänzung der Sport- und Freizeitangebote errichtet und es werden die notwendigen ergänzenden Infrastrukturen, wie z.B. die Errichtung eines Sanitärgebäudes und der Ausbau des Sportheims, geschaffen.

Mit der Neu- und Umgestaltung des Grundstücks am Schlingsbruch sollen Angebote im Bereich des Sportes, der Naherholung und der Freizeitgestaltung geschaffen werden.
Folgende bauliche Maßnahmen sind durchzuführen:

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

Eine Finalisierung fand im Haushaltsjahr 2025 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.
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 2025 beläuft sich der Bestand an Kassenkrediten auf 2 Mio. € (1,5 Mio langfristiger Kassenkredit und Gute Schule). Demgegen stehen liquide Mittel in Höhe von 10 Mio. €. Die Finanzplanung ergibt für das Haushaltsjahr 2026 eine Unterdeckung an Finanzmitteln von rd. 6.767.065 €. Um 2026 jederzeit die Liquidität gewährleisten zu können und unterjährig die Baumaßnahmen vorzufinanzieren sieht die Haushaltssatzung 2026 einen Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung von 10.000.000 € vor. Die Planung ergibt für das Jahr 2026 keine weitere Aufnahme von dauerhaften Kassenkrediten. Erst 2027 müssten laut mittelfristiger Finanzplanung Kassenkredite aufgenommen werden.

Deckungsermächtigungen 2026

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

Budget		"Büro des Bürgermeisters"
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		"Wertveränderungen bei Sachanlagen"
Bereich	ALLE	
Sachkonto	54710001	Wertveränderungen bei Sachanlagen

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

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

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

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

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

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

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

Budget		"Investitionen"
Produkt	ALLE	
Sachkonto	alle erforderlichen	

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

Budget		"Verpflichtungsermächtigungen"
Bereich	ALLE	
Sachkonto	alle erforderlichen	

Interne Leistungsbeziehungen Übersicht Haushalt 2026

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		64.200 €	5.000 €		69.200 €	- 69.200 €
Finanzmanagement	01 111 02		64.100 €	- €		64.100 €	- 64.100 €
Personalmanagement und Organisation	01 111 03		16.200 €	10.000 €		26.200 €	- 26.200 €
IT und zentrale Dienste	01 111 04	396.600 €	- €	12.000 €		12.000 €	384.600 €
Personalrat und Gleichstellung	01 111 05		1.700 €	4.000 €		5.700 €	- 5.700 €
Immobilienmanagement	01 111 06		5.900 €	5.000 €		10.900 €	- 10.900 €
Bereitstellung Bauhof	01 111 07	769.700 €	18.800 €	- €		18.800 €	750.900 €
Statistik und Wahlen	02 121 01		2.000 €	400 €		2.400 €	- 2.400 €
Ordnungsangelegenheiten	02 122 01		18.500 €	- €		18.500 €	- 18.500 €
Melde- und Personenstandswesen	02 122 02		14.100 €	- €		14.100 €	- 14.100 €
Brand- und Katastrophenschutz	02 126 01		5.700 €	38.000 €		43.700 €	- 43.700 €
Bereitstellung Grundschule In der Senne	03 211 01		31.800 €	18.000 €		49.800 €	- 49.800 €
Bereitstellung Grundschule Auf der Insel	03 211 02		18.100 €	15.000 €		33.100 €	- 33.100 €
Bereitstellung Realschule Augustdorf	03 215 01		27.000 €	20.000 €		47.000 €	- 47.000 €
Volkshochschule	04 271 01		200 €	- €		200 €	- 200 €
Bereitstellung Gemeindebücherei	04 272 01		2.000 €	- €		2.000 €	- 2.000 €
Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum	04 273 01		1.000 €	5.000 €		6.000 €	- 6.000 €
Heimat- und Kulturpflege	04 281 01		200 €	6.000 €		6.200 €	- 6.200 €
Grundversorgung und Leistungen …SGB XII	05 311 01		6.800 €	- €		6.800 €	- 6.800 €
Leistungen für Asybewerber…	05 313 01		7.000 €	50.000 €		57.000 €	- 57.000 €
Sonstige soziale Leistungen	05 351 01		20.200 €	- €		20.200 €	- 20.200 €
Tageseinrichtungen für Kinder	06 365 01		100 €	300 €		400 €	- 400 €
Bereitstellung von Kinderspielplätzen	06 366 01		400 €	70.000 €		70.400 €	- 70.400 €
Einrichtungen der Jugendarbeit und …	06 366 02		800 €	4.000 €		4.800 €	- 4.800 €
Sportförderung	08 421 01		600 €	2.000 €		2.600 €	- 2.600 €
Bereitstellung Sportstätten	08 424 01		11.900 €	60.000 €		71.900 €	- 71.900 €
Räumliche Planung und Entwicklung,…	09 511 01		22.500 €	- €		22.500 €	- 22.500 €
Bauen und Denkmalschutz	10 520 01		9.000 €	- €		9.000 €	- 9.000 €
Abfallwirtschaft	11 537 01		6.700 €	55.000 €		61.700 €	- 61.700 €
Bereitstellung Verkehrsflächen, ÖPNV	12 540 01		4.800 €	150.000 €		154.800 €	- 154.800 €
Straßenreinigung und Winterdienst	12 540 02		1.800 €	40.000 €		41.800 €	- 41.800 €
Öffentliches Grün, Natur- und …	13 550 01		500 €	50.000 €	23.800 €	74.300 €	- 74.300 €
Friedhofs- und Bestattungswesen	13 553 01	23.800 €	1.600 €	115.000 €		116.600 €	- 92.800 €
Umweltschutzmaßnahmen	14 561 01		- €	10.000 €		10.000 €	- 10.000 €
Wirtschaftsförderung…	15 570 01		2.600 €	25.000 €		27.600 €	- 27.600 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	16 610 01		7.800 €	- €		7.800 €	- 7.800 €
Summe		**1.190.100 €**	**396.600 €**	**769.700 €**	**23.800 €**	**1.190.100 €**	**- €**

Gemeinde Augustdorf
Haushaltsplan 2026
Ergebnisplan

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Steuern und ähnliche Abgaben	15.940.574,80	16.119.400	20.622.600	21.310.400	21.966.700	22.582.900
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.860.910,40	5.230.240	1.824.425	1.696.145	1.757.445	1.764.745
+ Sonstige Transfererträge	19.610,64	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.605.286,50	1.537.750	1.601.300	1.651.300	1.651.300	1.651.300
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	271.737,31	254.310	258.010	258.010	258.010	258.010
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462.569,15	227.910	193.410	198.910	194.410	199.910
+ Sonstige ordentliche Erträge	339.682,02	345.240	339.940	339.740	339.440	338.540
+ Aktivierte Eigenleistungen	65.644,53	117.300	96.600	54.900	3.000	3.000
= Ordentliche Erträge	**22.566.015,35**	**23.835.150**	**24.939.285**	**25.512.405**	**26.173.305**	**26.801.405**
- Personalaufwendungen	3.886.014,35	4.472.100	4.618.300	4.662.900	4.707.600	4.752.700
- Versorgungsaufwendungen	239.876,95	240.000	272.000	272.000	272.000	272.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.211.654,78	3.827.000	3.954.360	3.155.675	3.150.875	3.151.475
- Bilanzielle Abschreibungen	1.581.410,36	1.779.150	1.694.250	1.799.650	1.854.150	1.851.350
- Transferaufwendungen	12.758.009,10	14.428.995	15.575.310	15.952.610	16.371.810	16.790.810
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.477.441,91	2.228.360	2.184.550	1.617.050	1.597.050	1.617.050
= Ordentliche Aufwendungen	**23.154.407,45**	**26.975.605**	**28.298.770**	**27.459.885**	**27.953.485**	**28.435.385**
= Ordentliches Ergebnis	**-588.392,10**	**-3.140.455**	**-3.359.485**	**-1.947.480**	**-1.780.180**	**-1.633.980**
+ Finanzerträge	170.043,23	143.010	117.010	92.010	92.010	92.010
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	72.874,56	148.400	95.300	120.150	253.200	415.700
= Finanzergebnis	**97.168,67**	**-5.390**	**21.710**	**-28.140**	**-161.190**	**-323.690**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-491.223,43**	**-3.145.845**	**-3.337.775**	**-1.975.620**	**-1.941.370**	**-1.957.670**
= Jahresergebnis	**-491.223,43**	**-3.145.845**	**-3.337.775**	**-1.975.620**	**-1.941.370**	**-1.957.670**
- Globaler Minderaufwand	0,00	210.500	0	0	0	0
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-491.223,43**	**-2.935.345**	**-3.337.775**	**-1.975.620**	**-1.941.370**	**-1.957.670**

Gemeinde Augustdorf
Haushaltsplan 2026
Finanzplan

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Steuern und ähnliche Abgaben	15.207.550,05	16.119.400	20.622.600	21.310.400	21.966.700	22.582.900
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.753.264,41	3.797.490	849.375	604.295	611.095	620.895
+ Sonstige Transfereinzahlungen	20.557,95	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.181.847,19	1.098.550	1.137.100	1.212.100	1.212.100	1.212.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	262.061,07	254.310	258.010	258.010	258.010	258.010
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	378.845,22	227.910	193.410	198.910	194.410	199.910
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	325.029,32	310.000	307.500	307.500	307.500	307.500
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	196.625,65	143.010	117.010	92.010	92.010	92.010
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**20.325.780,86**	**21.953.670**	**23.488.005**	**23.986.225**	**24.644.825**	**25.276.325**
- Personalauszahlungen	3.807.948,48	4.472.100	4.618.300	4.662.900	4.707.600	4.752.700
- Versorgungsauszahlungen	229.090,95	240.000	272.000	272.000	272.000	272.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.131.803,68	3.827.000	3.954.360	3.155.675	3.150.875	3.151.475
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	87.385,82	148.400	95.300	120.150	253.200	415.700
- Transferauszahlungen	12.923.009,19	14.425.895	15.572.210	15.949.510	16.368.710	16.787.710
- Sonstige Auszahlungen	1.373.543,30	2.183.360	2.139.550	1.572.050	1.552.050	1.572.050
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**21.552.781,42**	**25.296.755**	**26.651.720**	**25.732.285**	**26.304.435**	**26.951.635**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.227.000,56**	**-3.343.085**	**-3.163.715**	**-1.746.060**	**-1.659.610**	**-1.675.310**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.021.361,82	2.300.750	2.225.850	2.058.300	1.629.050	1.429.300
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.021.361,82**	**2.300.750**	**2.225.850**	**2.058.300**	**1.629.050**	**1.429.300**
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	11.959,94	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	981.548,92	4.680.500	4.980.000	4.850.000	4.155.000	2.946.000
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	118.111,07	1.142.700	419.500	144.000	84.000	84.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.111.619,93**	**5.833.200**	**5.409.500**	**5.004.000**	**4.249.000**	**3.040.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**909.741,89**	**-3.532.450**	**-3.183.650**	**-2.945.700**	**-2.619.950**	**-1.610.700**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-317.258,67**	**-6.875.535**	**-6.347.365**	**-4.691.760**	**-4.279.560**	**-3.286.010**
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	3.000.000	0	1.900.000	6.200.000	3.600.000
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	364.352,29	411.600	419.700	428.100	1.936.800	362.200
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-364.352,29**	**2.588.400**	**-419.700**	**1.471.900**	**4.263.200**	**3.237.800**
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	**-681.610,96**	**-4.287.135**	**-6.767.065**	**-3.219.860**	**-16.360**	**-48.210**
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.713.214,65	2.196.795	10.000.000	3.232.935	13.075	-3.285
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	3.567,11	0	0	0	0	0
= Liquide Mittel	**5.035.170,80**	**-2.090.340**	**3.232.935**	**13.075**	**-3.285**	**-51.495**
***nachrichtlich Globaler Minderaufwand in EUR**	**0,00**	**-210.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

Büro des Bürgermeisters

Produktverantwortliche/r

Bürgermeister

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**10.283,98**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	10.000,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	283,98	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**10.283,98**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
- Personalaufwendungen	**552.153,56**	**608.000**	**680.900**	**687.500**	**694.100**	**700.900**
50110001 Dienstbezüge für Beamte	117.849,48	117.900	126.700	128.000	129.300	130.600
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	348.181,30	399.100	444.900	449.300	453.800	458.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	19.640,96	20.000	24.800	24.800	24.800	24.800
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	66.481,82	71.000	84.500	85.400	86.200	87.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**8.932,41**	**10.100**	**10.400**	**10.400**	**10.400**	**10.400**
52810001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.393,96	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52810011 Alters- und Ehejubiläen	1.270,02	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52810021 Veranstaltungen des Rates	5.605,36	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
52810031 Partnerschaften	663,07	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**175.584,43**	**187.810**	**206.160**	**206.160**	**206.160**	**206.160**
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	170.419,55	182.000	200.000	200.000	200.000	200.000
54910001 Verfügungsmittel	1.854,88	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
54920001 Fraktionszuwendungen	3.310,00	3.310	3.660	3.660	3.660	3.660
= Ordentliche Aufwendungen	**736.670,40**	**805.910**	**897.460**	**904.060**	**910.660**	**917.460**
= Ordentliches Ergebnis	**-726.386,42**	**-799.910**	**-891.460**	**-898.060**	**-904.660**	**-911.460**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-726.386,42**	**-799.910**	**-891.460**	**-898.060**	**-904.660**	**-911.460**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-726.386,42**	**-799.910**	**-891.460**	**-898.060**	**-904.660**	**-911.460**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**68.133,40**	**69.100**	**69.200**	**69.200**	**69.200**	**69.200**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.133,40	69.100	69.200	69.200	69.200	69.200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-68.133,40**	**-69.100**	**-69.200**	**-69.200**	**-69.200**	**-69.200**
= Teilergebnis	**-794.519,82**	**-869.010**	**-960.660**	**-967.260**	**-973.860**	**-980.660**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-794.519,82**	**-869.010**	**-960.660**	**-967.260**	**-973.860**	**-980.660**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**14.986,06**	**6.000**	**6.000**	**0**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
64860001 Kostenerstattungen	14.702,08	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
64880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	283,98	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**14.986,06**	**6.000**	**6.000**	**0**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
- Personalauszahlungen	**551.220,67**	**608.000**	**680.900**	**0**	**687.500**	**694.100**	**700.900**
70110001 Dienstbezüge für Beamte	116.913,85	117.900	126.700	0	128.000	129.300	130.600
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	348.184,04	399.100	444.900	0	449.300	453.800	458.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	19.640,96	20.000	24.800	0	24.800	24.800	24.800
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	66.481,82	71.000	84.500	0	85.400	86.200	87.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**8.932,41**	**10.100**	**10.400**	**0**	**10.400**	**10.400**	**10.400**
72810001 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	1.393,96	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
72810011 Alters- und Ehejubiläen	1.270,02	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
72810021 Veranstaltungen des Rates	5.605,36	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
72810031 Partnerschaften	663,07	1.200	1.500	0	1.500	1.500	1.500
- Sonstige Auszahlungen	**175.584,43**	**187.810**	**206.160**	**0**	**206.160**	**206.160**	**206.160**
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	170.419,55	182.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000
74910001 Verfügungsmittel	1.854,88	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
74920001 Fraktionszuwendungen	3.310,00	3.310	3.660	0	3.660	3.660	3.660
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**735.737,51**	**805.910**	**897.460**	**0**	**904.060**	**910.660**	**917.460**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-720.751,45**	**-799.910**	**-891.460**	**0**	**-898.060**	**-904.660**	**-911.460**
Teilfinanzsaldo	**-720.751,45**	**-799.910**	**-891.460**	**0**	**-898.060**	**-904.660**	**-911.460**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-720.751,45**	**-799.910**	**-891.460**	**0**	**-898.060**	**-904.660**	**-911.460**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
44860001	64860001	Verwaltungskostenbeitrag der Gemeindewerke.
52810001	72810001	Repräsentationen.

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

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

Rechtsgrundlagen

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

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Finanzen und IT

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter II

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**96,00**	**250**	**250**	**250**	**250**	**250**
43110001 Verwaltungsgebühren	96,00	250	250	250	250	250
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**1.703,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	1.703,87	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**27.462,94**	**16.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**
45620001 Säumniszuschläge	26.631,05	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	386,50	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	4,86	0	0	0	0	0
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	440,53	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Erträge	**29.262,81**	**16.250**	**16.250**	**16.250**	**16.250**	**16.250**
- Personalaufwendungen	**429.774,93**	**466.900**	**487.300**	**491.900**	**496.600**	**501.300**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	339.985,97	378.900	391.400	395.300	399.200	403.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	19.218,89	18.100	21.500	21.500	21.500	21.500
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	70.570,07	69.900	74.400	75.100	75.900	76.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**60.265,08**	**60.820**	**66.320**	**61.320**	**61.320**	**61.320**
54290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.104,27	5.000	10.000	5.000	5.000	5.000
54310050 Bankrückläufer	440,53	700	700	700	700	700
54310091 Geschäftsaufwendungen	6.928,43	15.000	15.500	15.500	15.500	15.500
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	103,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
54730011 Wertveränderung beim Umlaufvermögen / Kleinbeträge	33.568,85	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	120,00	120	120	120	120	120
= Ordentliche Aufwendungen	**490.040,01**	**527.720**	**553.620**	**553.220**	**557.920**	**562.620**
= Ordentliches Ergebnis	**-460.777,20**	**-511.470**	**-537.370**	**-536.970**	**-541.670**	**-546.370**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-460.777,20**	**-511.470**	**-537.370**	**-536.970**	**-541.670**	**-546.370**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-460.777,20**	**-511.470**	**-537.370**	**-536.970**	**-541.670**	**-546.370**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**67.095,30**	**61.300**	**64.100**	**64.100**	**64.100**	**64.100**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.095,30	61.300	64.100	64.100	64.100	64.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-67.095,30**	**-61.300**	**-64.100**	**-64.100**	**-64.100**	**-64.100**
= Teilergebnis	**-527.872,50**	**-572.770**	**-601.470**	**-601.070**	**-605.770**	**-610.470**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-527.872,50**	**-572.770**	**-601.470**	**-601.070**	**-605.770**	**-610.470**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**96,00**	**250**	**250**	**0**	**250**	**250**	**250**
63110001 Verwaltungsgebühren	96,00	250	250	0	250	250	250
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**1.703,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	1.703,87	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	**47.142,73**	**16.000**	**16.000**	**0**	**16.000**	**16.000**	**16.000**
65620001 Säumniszuschläge	46.697,37	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
65620021 Säumniszuschläge Stundungen KIRP	52,20	0	0	0	0	0	0
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	4,86	0	0	0	0	0	0
65910050 Einzahlung Rücklastschriftgebühren	388,30	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**48.942,60**	**16.250**	**16.250**	**0**	**16.250**	**16.250**	**16.250**
- Personalauszahlungen	**464.047,08**	**466.900**	**487.300**	**0**	**491.900**	**496.600**	**501.300**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	374.258,12	378.900	391.400	0	395.300	399.200	403.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	19.218,89	18.100	21.500	0	21.500	21.500	21.500
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	70.570,07	69.900	74.400	0	75.100	75.900	76.600
- Sonstige Auszahlungen	**26.593,23**	**20.820**	**26.320**	**0**	**21.320**	**21.320**	**21.320**
74290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.104,27	5.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000
74310050 Bankrückläufer	440,53	700	700	0	700	700	700
74310091 Geschäftsauszahlungen	6.928,43	15.000	15.500	0	15.500	15.500	15.500
74990041 Mitgliedsbeiträge	120,00	120	120	0	120	120	120
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**490.640,31**	**487.720**	**513.620**	**0**	**513.220**	**517.920**	**522.620**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-441.697,71**	**-471.470**	**-497.370**	**0**	**-496.970**	**-501.670**	**-506.370**
Teilfinanzsaldo	**-441.697,71**	**-471.470**	**-497.370**	**0**	**-496.970**	**-501.670**	**-506.370**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-441.697,71**	**-471.470**	**-497.370**	**0**	**-496.970**	**-501.670**	**-506.370**

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

Erläuterungen

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

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

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

Rechtsgrundlagen

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

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Innere Verwaltung und Bürgerdienste

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter I

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**350,37**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	350,37	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**5.089,98**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	831,42	200	200	200	200	200
45911001 Endabrechnung Versorgungsaufwendungen	4.258,56	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**5.440,35**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
- Personalaufwendungen	**271.593,34**	**354.500**	**268.500**	**271.000**	**273.600**	**276.300**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	110.968,39	211.500	214.900	217.000	219.200	221.400
50190001 Entgelte für sonstige Beschäftigte	0,00	100.000	0	0	0	0
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	6.193,19	8.500	11.800	11.800	11.800	11.800
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	23.642,76	34.000	40.800	41.200	41.600	42.100
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	32.668,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	98.121,00	0	0	0	0	0
- Versorgungsaufwendungen	**239.876,95**	**240.000**	**272.000**	**272.000**	**272.000**	**272.000**
51210001 Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamte	162.240,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
51410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	77.052,95	40.000	72.000	72.000	72.000	72.000
51510001 Zuf. zu Pensionsrückstell. für Versorg. empf.	584,00	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**3.914,50**	**10.100**	**11.500**	**11.500**	**11.600**	**11.600**
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.475,00	1.100	1.500	1.500	1.600	1.600
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.439,50	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**61.714,44**	**79.000**	**78.500**	**78.500**	**78.500**	**78.500**
54120001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	47.861,98	67.000	60.000	60.000	60.000	60.000
54310021 Geschäftsaufwendungen	384,05	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
54310081 Geschäftsaufwendungen	13.468,41	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
= Ordentliche Aufwendungen	**577.099,23**	**683.600**	**630.500**	**633.000**	**635.700**	**638.400**
= Ordentliches Ergebnis	**-571.658,88**	**-682.400**	**-629.300**	**-631.800**	**-634.500**	**-637.200**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-571.658,88**	**-682.400**	**-629.300**	**-631.800**	**-634.500**	**-637.200**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-571.658,88**	**-682.400**	**-629.300**	**-631.800**	**-634.500**	**-637.200**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**25.440,78**	**29.900**	**26.200**	**26.200**	**26.200**	**26.200**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.440,78	29.900	26.200	26.200	26.200	26.200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-25.440,78**	**-29.900**	**-26.200**	**-26.200**	**-26.200**	**-26.200**
= Teilergebnis	**-597.099,66**	**-712.300**	**-655.500**	**-658.000**	**-660.700**	**-663.400**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-597.099,66**	**-712.300**	**-655.500**	**-658.000**	**-660.700**	**-663.400**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**350,37**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
64860001 Kostenerstattungen	350,37	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	**5.089,98**	**200**	**200**	**0**	**200**	**200**	**200**
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	831,42	200	200	0	200	200	200
65911001 Endabrechnung Versorgungsaufwendungen	4.258,56	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.440,35**	**1.200**	**1.200**	**0**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
- Personalauszahlungen	**140.114,31**	**354.500**	**268.500**	**0**	**271.000**	**273.600**	**276.300**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	109.998,36	211.500	214.900	0	217.000	219.200	221.400
70190001 Entgelte für sonstige Beschäftigte	0,00	100.000	0	0	0	0	0
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	6.193,19	8.500	11.800	0	11.800	11.800	11.800
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	23.642,76	34.000	40.800	0	41.200	41.600	42.100
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	280,00	500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Versorgungsauszahlungen	**229.090,95**	**240.000**	**272.000**	**0**	**272.000**	**272.000**	**272.000**
71210001 Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	162.600,00	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000
71410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	66.490,95	40.000	72.000	0	72.000	72.000	72.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**3.914,50**	**10.100**	**11.500**	**0**	**11.500**	**11.600**	**11.600**
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.475,00	1.100	1.500	0	1.500	1.600	1.600
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.439,50	9.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
- Sonstige Auszahlungen	**62.299,77**	**79.000**	**78.500**	**0**	**78.500**	**78.500**	**78.500**
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	47.212,98	67.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
74310021 Geschäftsauszahlungen	384,05	2.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
74310081 Geschäftsauszahlungen	14.702,74	10.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**435.419,53**	**683.600**	**630.500**	**0**	**633.000**	**635.700**	**638.400**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-429.979,18**	**-682.400**	**-629.300**	**0**	**-631.800**	**-634.500**	**-637.200**
Teilfinanzsaldo	**-429.979,18**	**-682.400**	**-629.300**	**0**	**-631.800**	**-634.500**	**-637.200**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-429.979,18**	**-682.400**	**-629.300**	**0**	**-631.800**	**-634.500**	**-637.200**

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**56.967,59**	**61.700**	**63.300**	**63.300**	**61.000**	**60.500**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	56.967,59	61.700	63.300	63.300	61.000	60.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**43.606,64**	**40.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
44110001 Mieten	43.606,64	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**84.721,52**	**67.000**	**67.000**	**67.000**	**67.000**	**67.000**
44820001 Erträge aus Kostenerstattungen	9.931,64	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	71.060,83	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	3.729,05	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
= Ordentliche Erträge	**185.295,75**	**168.700**	**170.300**	**170.300**	**168.000**	**167.500**
- Personalaufwendungen	**329.573,95**	**355.300**	**443.900**	**448.200**	**452.500**	**456.800**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	260.954,05	279.400	356.500	360.100	363.700	367.300
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	14.368,00	15.400	19.700	19.700	19.700	19.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	54.251,90	60.500	67.700	68.400	69.100	69.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**346.539,18**	**465.000**	**483.200**	**383.200**	**383.200**	**383.200**
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.187,93	107.000	115.000	15.000	15.000	15.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	85.870,81	90.000	100.000	100.000	100.000	100.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	4.356,65	8.000	8.200	8.200	8.200	8.200
52910031 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	228.123,79	260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**85.482,59**	**90.200**	**91.900**	**91.500**	**89.700**	**89.000**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	85.482,59	90.200	91.900	91.500	89.700	89.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**314.170,65**	**434.500**	**410.500**	**395.500**	**390.500**	**390.500**
54110001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.518,85	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
54220001 Mieten und Pachten	6.455,84	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
54221001 Mieten und Pachten	32.501,52	38.000	45.000	45.000	45.000	45.000
54230001 Leasing	2.253,27	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
54290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.995,72	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	17.253,30	24.000	20.000	20.000	20.000	20.000

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
54290031 Interkommunale Kooperation “Vergabewesen“	3.441,48	21.000	22.000	22.000	22.000	22.000
54310041 Geschäftsaufwendungen	25.066,68	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
54310061 Geschäftsaufwendungen	9.311,75	0	0	0	0	0
54310081 Geschäftsaufwendungen	14.720,83	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000
54310101 Geschäftsaufwendungen	59.587,35	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
54319991 Anschaffung GWG	6.383,20	20.000	20.000	5.000	5.000	5.000
54319992 Anschaffung GWG IT	4.267,48	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
54410011 Zahlungen für Schadenfälle	3.729,05	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
54460001 Versicherungen	69.451,42	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
54990011 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	10.708,64	15.000	10.000	10.000	5.000	5.000
54990012 Anschaffung Festwert IT	8.520,21	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54990041 Mitgliedsbeiträge	9.004,06	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
= Ordentliche Aufwendungen	**1.075.766,37**	**1.345.000**	**1.429.500**	**1.318.400**	**1.315.900**	**1.319.500**
= Ordentliches Ergebnis	**-890.470,62**	**-1.176.300**	**-1.259.200**	**-1.148.100**	**-1.147.900**	**-1.152.000**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-890.470,62**	**-1.176.300**	**-1.259.200**	**-1.148.100**	**-1.147.900**	**-1.152.000**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-890.470,62**	**-1.176.300**	**-1.259.200**	**-1.148.100**	**-1.147.900**	**-1.152.000**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	**430.450,46**	**380.200**	**396.600**	**396.600**	**396.600**	**396.600**
48110001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	430.450,46	380.200	396.600	396.600	396.600	396.600
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**13.547,20**	**10.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.547,20	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**416.903,26**	**370.200**	**384.600**	**384.600**	**384.600**	**384.600**
= Teilergebnis	**-473.567,36**	**-806.100**	**-874.600**	**-763.500**	**-763.300**	**-767.400**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-473.567,36**	**-806.100**	**-874.600**	**-763.500**	**-763.300**	**-767.400**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**37.418,88**	**40.000**	**40.000**	**0**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
64110001 Mieten und Pachten	37.418,88	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**84.550,42**	**67.000**	**67.000**	**0**	**67.000**	**67.000**	**67.000**
64820001 Kostenerstattungen	9.931,64	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
64860001 Kostenerstattungen	70.889,73	37.000	37.000	0	37.000	37.000	37.000
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	3.729,05	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**121.969,30**	**107.000**	**107.000**	**0**	**107.000**	**107.000**	**107.000**
- Personalauszahlungen	**329.304,23**	**355.300**	**443.900**	**0**	**448.200**	**452.500**	**456.800**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	260.684,33	279.400	356.500	0	360.100	363.700	367.300
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	14.368,00	15.400	19.700	0	19.700	19.700	19.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	54.251,90	60.500	67.700	0	68.400	69.100	69.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**347.054,70**	**465.000**	**483.200**	**0**	**383.200**	**383.200**	**383.200**
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.526,65	107.000	115.000	0	15.000	15.000	15.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	92.227,35	90.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	4.936,23	8.000	8.200	0	8.200	8.200	8.200
72910031 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	222.364,47	260.000	260.000	0	260.000	260.000	260.000
- Sonstige Auszahlungen	**312.788,25**	**434.500**	**410.500**	**0**	**395.500**	**390.500**	**390.500**
74110001 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.518,85	10.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
74220001 Mieten und Pachten	6.455,84	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
74221001 Mieten und Pachten	32.501,52	38.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
74230001 Leasing	2.253,27	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
74290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.621,21	25.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74290003 AZ Rückstellungen Prüfung WP	11.007,50	0	0	0	0	0	0
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74290013 Rückstellungen Prüfung GPA	12.542,85	0	0	0	0	0	0
74290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	17.253,30	24.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
74290031 Interkommunale Kooperation “Vergabewesen“	3.441,48	21.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
74310041 Geschäftsauszahlungen	25.066,68	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
74310061 Geschäftsauszahlungen	9.311,75	0	0	0	0	0	0
74310081 Geschäftsauszahlungen	12.619,81	25.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
74310101 Geschäftsauszahlungen	59.130,13	70.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
74319991 Anschaffung GWG	6.383,20	20.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000
74319992 Anschaffung GWG IT	4.267,48	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
74410011 Zahlungen für Schadenfälle	3.729,05	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
74460001 Versicherungen	69.451,42	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
74990011 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	10.708,64	15.000	10.000	0	10.000	5.000	5.000
74990012 Anschaffung Festwert IT	8.520,21	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	9.004,06	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**989.147,18**	**1.254.800**	**1.337.600**	**0**	**1.226.900**	**1.226.200**	**1.230.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-867.177,88**	**-1.147.800**	**-1.230.600**	**0**	**-1.119.900**	**-1.119.200**	**-1.123.500**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**45.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	45.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**45.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**2.513,00**	**0**	**40.000**	**0**	**200.000**	**0**	**0**
78510001 Hochbaumaßnahmen	2.513,00	0	0	0	0	0	0
78530001 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	200.000	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**10.543,26**	**31.000**	**6.000**	**0**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	10.543,26	31.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.056,26**	**31.000**	**46.000**	**0**	**206.000**	**6.000**	**6.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**31.943,74**	**-31.000**	**-46.000**	**0**	**-206.000**	**-6.000**	**-6.000**
Teilfinanzsaldo	**-835.234,14**	**-1.178.800**	**-1.276.600**	**0**	**-1.325.900**	**-1.125.200**	**-1.129.500**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-835.234,14**	**-1.178.800**	**-1.276.600**	**0**	**-1.325.900**	**-1.125.200**	**-1.129.500**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
H50008 Photovoltaikanlage auf dem Rathaus									
78510001 Hochbaumaßnahmen	58.401	58.401	2.513,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**58.401**	**58.401**	**2.513,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo H50008	**-58.401**	**-58.401**	**-2.513,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
S70004 Heizungsanlage Rathaus/BZ									
78530001 Sonstige Baumaßnahmen	240.000	0	0,00	0	40.000	0	200.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**240.000**	**0**	**0,00**	**0**	**40.000**	**0**	**200.000**	**0**	**0**
= Saldo S70004	**-240.000**	**0**	**0,00**	**0**	**-40.000**	**0**	**-200.000**	**0**	**0**
V20001 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	64.976	40.976	10.543,26	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**64.976**	**40.976**	**10.543,26**	**6.000**	**6.000**	**0**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
= Saldo V20001	**-64.976**	**-40.976**	**-10.543,26**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
V25002 Anschaffung Fahrzeug Rathaus									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	25.000	25.000	0,00	25.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.000**	**25.000**	**0,00**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo V25002	**-25.000**	**-25.000**	**0,00**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Z99999999 IT Zentrale Dienste-Z99999999									
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	130	130	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**130**	**130**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo Z99999999	**130**	**130**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ZI2201 Zuwendung des Landes; Photovoltaikanlage Rathaus									
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	48.550	48.550	45.000,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**48.550**	**48.550**	**45.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo ZI2201	**48.550**	**48.550**	**45.000,00**	**0**	**0**	**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	**-499.770**	**-235.770**	**31.943,74**	**-31.000**	**-46.000**	**0**	**-206.000**	**-6.000**	**-6.000**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
44110001	64110001	Miete und Betriebskosten für im Rathaus an Dritte vermietete Räume (Polizei, D1 Mobilfunkantenne, Gemeindewerke, Wohnung Rathaus).
44820001	64820001	Sachkostenerstattung Jobcenter Lippe.
44860001	64860001	Erstattungen Gemeindewerke (IT und Versicherungen).

52411001	72411001		2026
		Unterhaltung	14.000,00 €
		Wartung/Prüfung	5.000,00 €
		Malerarbeiten	4.000,00 €
		Erneuerung Bodenbeläge	15.000,00 €
		Anstrich Holzfenster Erweiterungsbau	15.000,00 €
		Grundrisse Rathaus in DWG erstellen lassen	5.000,00 €
		Beseitigung Brandschutzmängel, sofern erforderlich	15.000,00 €
		LED Lampen Flure und Treppenhäuser	10.000,00 €
		Feuchtesanierung Keller Mietwohnung und Archiv	15.000,00 €
		Lamellenvorhänge Büros Einwohnermeldeamt	7.000,00 €
		Renovierung Trauzimmer	10.000,00 €
			115.000,00 €

52910031	72910031	Kommunale Datenverarbeitung	2026
		Finanzverwaltungssoftware	58.000,00 €
		DMS	8.200,00 €
		Ratsinformationssystem	7.500,00 €
		Personalsoftware	1.800,00 €
		Einwohnermeldewesen	24.300,00 €
		Standesamt	4.400,00 €
		Wohngeld/Sozialfälle	5.600,00 €
		Standleitung Netzwerk	7.900,00 €
		Netzwerkumlage	13.900,00 €
		Virtuelle Poststelle	5.600,00 €
		Wlan	7.400,00 €
		Umsetzung IT-Konzept	34.100,00 €
		Datenschutz	5.700,00 €
		Entwicklungs- und Innovationsprojekte	40.200,00 €
		Sonstiges	35.400,00 €
		Exchange Server	4.100,00 €
			260.000,00 €

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)	
54310081	74310081	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten.	
54310101	74310101	Büromaterial, Porto u.ä.	
54319991	74319991	2026 zusätzlich neue Möbel für das Trauzimmer.	
54410011	74410011	Zahlungen für Schadenfälle.	
54460001	74460001		2026
		GVV Kommunalversicherung	6.000,00 €
		Kommunaler Schadenausgleich	20.000,00 €
		Unfallkasse	40.000,00 €
		Sonstiges, Reserve für Nachzahlungen	14.000,00 €
			80.000,00 €
54990011	74990011	Büroausstattung.	
54990041	74990041	Städte- u. Gemeindebund NRW, Kommunaler Arbeitgeberverband, Deutsches Volksheimstättenwerk, KGSt, NRW-Stiftung.	

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Personalaufwendungen	**6.040,45**	**5.400**	**5.400**	**5.400**	**5.600**	**5.600**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	4.847,20	4.300	4.400	4.400	4.500	4.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	277,44	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	915,81	900	800	800	900	900
- Transferaufwendungen	**1.100,00**	**1.100**	**2.100**	**2.100**	**2.100**	**2.100**
53180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.000,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	100,00	100	100	100	100	100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**393,01**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
54310001 Geschäftsaufwendungen	393,01	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
= Ordentliche Aufwendungen	**7.533,46**	**7.700**	**8.700**	**8.700**	**8.900**	**8.900**
= Ordentliches Ergebnis	**-7.533,46**	**-7.700**	**-8.700**	**-8.700**	**-8.900**	**-8.900**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-7.533,46**	**-7.700**	**-8.700**	**-8.700**	**-8.900**	**-8.900**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-7.533,46**	**-7.700**	**-8.700**	**-8.700**	**-8.900**	**-8.900**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**5.175,62**	**6.300**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.175,62	6.300	5.700	5.700	5.700	5.700
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-5.175,62**	**-6.300**	**-5.700**	**-5.700**	**-5.700**	**-5.700**
= Teilergebnis	**-12.709,08**	**-14.000**	**-14.400**	**-14.400**	**-14.600**	**-14.600**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-12.709,08**	**-14.000**	**-14.400**	**-14.400**	**-14.600**	**-14.600**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Personalauszahlungen	**6.049,32**	**5.400**	**5.400**	**0**	**5.400**	**5.600**	**5.600**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	4.856,07	4.300	4.400	0	4.400	4.500	4.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	277,44	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	915,81	900	800	0	800	900	900
- Transferauszahlungen	**1.100,00**	**1.100**	**2.100**	**0**	**2.100**	**2.100**	**2.100**
73180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.000,00	1.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
73180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	100,00	100	100	0	100	100	100
- Sonstige Auszahlungen	**393,01**	**1.200**	**1.200**	**0**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
74310001 Geschäftsauszahlungen	393,01	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.542,33**	**7.700**	**8.700**	**0**	**8.700**	**8.900**	**8.900**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-7.542,33**	**-7.700**	**-8.700**	**0**	**-8.700**	**-8.900**	**-8.900**
Teilfinanzsaldo	**-7.542,33**	**-7.700**	**-8.700**	**0**	**-8.700**	**-8.900**	**-8.900**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-7.542,33**	**-7.700**	**-8.700**	**0**	**-8.700**	**-8.900**	**-8.900**

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

Erläuterungen

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

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

Produktbeschreibung

Grundstücksmanagement: Veräußerung und Erwerb, Vermietung und Verpachtung, Anmietung und Anpachtung von Einrichtungen und Grundstücken, Enteignungen und Ausübung des Vorkaufsrechtes, Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke des allgemeinen Grundvermögens; Gebäudemanagement: Planung und Durchführung von Hochbauten; Ausübung der Bauherrenfunktion; Betrieb eines 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**7.448,00**	**7.400**	**7.500**	**7.400**	**7.200**	**7.200**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	7.448,00	7.400	7.500	7.400	7.200	7.200
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**105.349,05**	**108.600**	**110.800**	**110.800**	**110.800**	**110.800**
44110001 Mieten	12.439,36	15.600	12.000	12.000	12.000	12.000
44110011 Mieten und Pachten	92.909,69	93.000	98.800	98.800	98.800	98.800
+ 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	**113.436,05**	**116.640**	**118.940**	**118.840**	**118.640**	**118.640**
- Personalaufwendungen	**34.716,55**	**35.600**	**38.500**	**38.800**	**39.200**	**39.700**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	27.465,02	28.100	30.900	31.200	31.500	31.900
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.548,75	1.500	1.700	1.700	1.700	1.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	5.702,78	6.000	5.900	5.900	6.000	6.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**34.084,37**	**11.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	29.041,82	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	4.499,61	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	542,94	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**11.017,00**	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**10.700**	**10.700**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	11.017,00	11.000	11.000	11.000	10.700	10.700
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**104.719,31**	**105.500**	**107.000**	**98.500**	**98.500**	**98.500**
54220001 Mieten und Pachten	91.408,59	91.000	94.000	94.000	94.000	94.000
54310081 Geschäftsaufwendungen	8.389,73	7.500	0	0	0	0
54310091 Geschäftsaufwendungen	2.135,46	0	6.000	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	2.785,53	7.000	7.000	4.500	4.500	4.500
= Ordentliche Aufwendungen	**184.537,23**	**163.100**	**166.500**	**158.300**	**158.400**	**158.900**
= Ordentliches Ergebnis	**-71.101,18**	**-46.460**	**-47.560**	**-39.460**	**-39.760**	**-40.260**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-71.101,18**	**-46.460**	**-47.560**	**-39.460**	**-39.760**	**-40.260**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-71.101,18**	**-46.460**	**-47.560**	**-39.460**	**-39.760**	**-40.260**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**6.981,03**	**14.500**	**10.900**	**10.900**	**10.900**	**10.900**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.981,03	14.500	10.900	10.900	10.900	10.900

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.981,03	-14.500	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900
= Teilergebnis	-78.082,21	-60.960	-58.460	-50.360	-50.660	-51.160
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-78.082,21	-60.960	-58.460	-50.360	-50.660	-51.160

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**103.273,98**	**108.600**	**110.800**	**0**	**110.800**	**110.800**	**110.800**
64110001 Mieten und Pachten	11.885,73	15.600	12.000	0	12.000	12.000	12.000
64110011 Mieten und Pachten	91.388,25	93.000	98.800	0	98.800	98.800	98.800
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**103.273,98**	**108.600**	**110.800**	**0**	**110.800**	**110.800**	**110.800**
- Personalauszahlungen	**34.684,65**	**35.600**	**38.500**	**0**	**38.800**	**39.200**	**39.700**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	27.433,12	28.100	30.900	0	31.200	31.500	31.900
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.548,75	1.500	1.700	0	1.700	1.700	1.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	5.702,78	6.000	5.900	0	5.900	6.000	6.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**34.084,37**	**11.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	29.041,82	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	4.499,61	3.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	542,94	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
- Sonstige Auszahlungen	**96.329,58**	**105.500**	**107.000**	**0**	**98.500**	**98.500**	**98.500**
74220001 Mieten und Pachten	91.408,59	91.000	94.000	0	94.000	94.000	94.000
74310081 Geschäftsauszahlungen	0,00	7.500	0	0	0	0	0
74310091 Geschäftsauszahlungen	2.135,46	0	6.000	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	2.785,53	7.000	7.000	0	4.500	4.500	4.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**165.098,60**	**152.100**	**155.500**	**0**	**147.300**	**147.700**	**148.200**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-61.824,62**	**-43.500**	**-44.700**	**0**	**-36.500**	**-36.900**	**-37.400**
Teilfinanzsaldo	**-61.824,62**	**-43.500**	**-44.700**	**0**	**-36.500**	**-36.900**	**-37.400**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-61.824,62**	**-43.500**	**-44.700**	**0**	**-36.500**	**-36.900**	**-37.400**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
G10003 Nachzahlung BImA									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	432.463	432.463	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**432.463**	**432.463**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo G10003	**-432.463**	**-432.463**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6821000 Einzahlungen aus der Veräußeru	554.006	554.006	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**554.006**	**554.006**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7821000 Erwerb von Grundstücken und Ge	75.997	75.997	0,00	0	0	0	0	0	0
7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo	13.958	13.958	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	1.885	1.885	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**91.840**	**91.840**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**462.167**	**462.167**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**29.704**	**29.704**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich: **01 Innere Verwaltung**

Produktgruppe: **111 Verwaltungssteuerung und Service**

Produkt: **06 Immobilienmanagement**

Erläuterungen

Konto 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.
54220001	74220001	Erbbauzinsen.
54310091	74310091	Ausschreibung Energielieferverträge Strom und Gas.

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; Veranstaltungsunterstützung

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**38.861,33**	**54.700**	**63.900**	**58.400**	**57.100**	**56.400**
41480001 Zuweisungen für lfd. Zwecke, übrige Bereiche	0,00	14.500	4.800	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	38.861,33	40.200	59.100	58.400	57.100	56.400
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**1.490,79**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	798,03	0	0	0	0	0
44880051 Kostenerstattungen	124,80	0	0	0	0	0
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	567,96	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**40.352,12**	**54.700**	**63.900**	**58.400**	**57.100**	**56.400**
- Personalaufwendungen	**665.644,99**	**835.500**	**879.100**	**887.500**	**896.000**	**904.600**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	523.325,26	661.000	706.200	713.300	720.400	727.600
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	30.322,78	34.200	38.700	38.700	38.700	38.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	111.996,95	140.300	134.200	135.500	136.900	138.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**85.946,55**	**84.000**	**97.000**	**97.000**	**97.000**	**97.000**
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.958,09	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	3.113,99	0	2.000	2.000	2.000	2.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	46.805,33	45.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	29.264,77	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.804,37	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**38.886,59**	**42.000**	**59.100**	**58.400**	**57.000**	**56.400**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	38.886,59	42.000	59.100	58.400	57.000	56.400
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**91.933,66**	**93.750**	**104.500**	**101.500**	**101.500**	**101.500**
54120001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.810,06	6.000	10.000	10.000	10.000	10.000
54220001 Mieten und Pachten	79.200,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
54310001 Geschäftsaufwendungen	0,00	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
54310021 Geschäftsaufwendungen	1.311,98	1.350	1.500	1.500	1.500	1.500
54319991 Anschaffung GWG	5.611,62	4.400	8.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Aufwendungen	**882.411,79**	**1.055.250**	**1.139.700**	**1.144.400**	**1.151.500**	**1.159.500**
= Ordentliches Ergebnis	**-842.059,67**	**-1.000.550**	**-1.075.800**	**-1.086.000**	**-1.094.400**	**-1.103.100**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-842.059,67**	**-1.000.550**	**-1.075.800**	**-1.086.000**	**-1.094.400**	**-1.103.100**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-842.059,67**	**-1.000.550**	**-1.075.800**	**-1.086.000**	**-1.094.400**	**-1.103.100**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	**632.558,08**	**783.700**	**769.700**	**769.700**	**769.700**	**769.700**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
48110001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	632.558,08	783.700	769.700	769.700	769.700	769.700
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**18.433,12**	**18.100**	**18.800**	**18.800**	**18.800**	**18.800**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.433,12	18.100	18.800	18.800	18.800	18.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**614.124,96**	**765.600**	**750.900**	**750.900**	**750.900**	**750.900**
= Teilergebnis	**-227.934,71**	**-234.950**	**-324.900**	**-335.100**	**-343.500**	**-352.200**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-227.934,71**	**-234.950**	**-324.900**	**-335.100**	**-343.500**	**-352.200**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**14.500**	**4.800**	**0**	**0**	**0**	**0**
61480001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, übrige	0,00	14.500	4.800	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**1.490,79**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	798,03	0	0	0	0	0	0
64880051 Kostenerstattungen	124,80	0	0	0	0	0	0
64880071 Erstattung SV (Mutterschafts-geld) Loga	567,96	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.490,79**	**14.500**	**4.800**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	**689.780,33**	**835.500**	**879.100**	**0**	**887.500**	**896.000**	**904.600**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	547.460,60	661.000	706.200	0	713.300	720.400	727.600
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	30.322,78	34.200	38.700	0	38.700	38.700	38.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	111.996,95	140.300	134.200	0	135.500	136.900	138.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**82.744,10**	**84.000**	**97.000**	**0**	**97.000**	**97.000**	**97.000**
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.958,09	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	3.113,99	0	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	46.805,33	45.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	26.216,68	30.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	3.650,01	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
- Sonstige Auszahlungen	**95.500,17**	**93.750**	**104.500**	**0**	**101.500**	**101.500**	**101.500**
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	5.810,06	6.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
74220001 Mieten und Pachten	79.200,00	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
74310001 Geschäftsauszahlungen	3.566,51	2.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
74310021 Geschäftsauszahlungen	1.311,98	1.350	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74319991 Anschaffung GWG	5.611,62	4.400	8.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**868.024,60**	**1.013.250**	**1.080.600**	**0**	**1.086.000**	**1.094.500**	**1.103.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-866.533,81**	**-998.750**	**-1.075.800**	**0**	**-1.086.000**	**-1.094.500**	**-1.103.100**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**22.500,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	22.500,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**22.500,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**-1.946,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78510001 Hochbaumaßnahmen	-1.946,00	0	0	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**18.220,09**	**287.500**	**158.000**	**0**	**70.000**	**10.000**	**10.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	18.220,09	287.500	158.000	0	70.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**16.274,09**	**287.500**	**158.000**	**0**	**70.000**	**10.000**	**10.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**6.225,91**	**-287.500**	**-158.000**	**0**	**-70.000**	**-10.000**	**-10.000**
Teilfinanzsaldo	**-860.307,90**	**-1.286.250**	**-1.233.800**	**0**	**-1.156.000**	**-1.104.500**	**-1.113.100**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-860.307,90**	**-1.286.250**	**-1.233.800**	**0**	**-1.156.000**	**-1.104.500**	**-1.113.100**

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
H50009 Photovoltaikanlage auf dem Bauhof									
78510001 Hochbaumaßnahmen	28.078	28.078	-1.946,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**28.078**	**28.078**	**-1.946,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo H50009	**-28.078**	**-28.078**	**1.946,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
V20002 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung 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	713.276	465.276	18.220,09	287.500	158.000	0	70.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**713.276**	**465.276**	**18.220,09**	**287.500**	**158.000**	**0**	**70.000**	**10.000**	**10.000**
= Saldo V20002	**-704.095**	**-456.095**	**-18.220,09**	**-287.500**	**-158.000**	**0**	**-70.000**	**-10.000**	**-10.000**
Z99999999 Bereitstellung Bauhof-Z99999999									
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	1.501	1.501	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.501**	**1.501**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo Z99999999	**1.501**	**1.501**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ZI2202 Zuwendung des Landes; Photovoltaikanlage Bauhof									
68110071 Photovoltaik Rathaus/Bauhof	24.400	24.400	22.500,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**24.400**	**24.400**	**22.500,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo ZI2202	**24.400**	**24.400**	**22.500,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6831000 Einzahlungen aus der Veräußeru	45.574	45.574	0,00	0	0	0	0	0	0
68310001 Einzahlungen aus der Veräußerung v. beweglichen VG	7.568	7.568	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**53.142**	**53.142**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7831003 Auszahlungen für den Erwerb vo	570.230	570.230	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	3.845	3.845	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	12.644	12.644	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**586.720**	**586.720**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**-533.578**	**-533.578**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-1.239.849**	**-991.849**	**6.225,91**	**-287.500**	**-158.000**	**0**	**-70.000**	**-10.000**	**-10.000**

Produktbereich: **01 Innere Verwaltung**

Produktgruppe: **111 Verwaltungssteuerung und Service**

Produkt: **07 Bereitstellung Bauhof**

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan			
41480001	61480001	Förderung einer zusätzlichen Stelle beim Bauhof durch die Agentur für Arbeit und den LWL.		
52412001	72412001	Reinigungsmittel usw.		
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".		
54319991	74319991	2026 zusätzlich 3.000,-- € für neue Bestuhlung im Aufenthaltsraum der Mitarbeiter.		
	V20002	Anschaffung von Fahrzeugen und Arbeitsgeräten.	2026	2027
	78310001	Ersatz für Kangoo (Dienstauto)	25.000,00 €	
		Wallbox für Dienstauto	1.500,00 €	
		Absetzmulden für Hansa (3 Stück)	15.000,00 €	
		Neuer Radlader	110.000,00 €	
		Pritschenfahrzeug mit kippbarer Ladefläche und Anhänger	- €	70.000,00 €
		Elektroprüfgerät für UVV ohne Nullleiter	3.000,00 €	
		Stufenleiter für Elektriker (nicht leitend)	1.500,00 €	
		mobiler Stromerzeuger	2.000,00 €	
			158.000,00 €	70.000,00 €

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

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

Rechtsgrundlagen

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

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Sachgebiet Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortliche/r

Vorstand Gemeindewerke und Ordnung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**11.120,24**	**6.000**	**0**	**5.000**	**0**	**5.000**
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	11.120,24	6.000	0	5.000	0	5.000
= Ordentliche Erträge	**11.120,24**	**6.000**	**0**	**5.000**	**0**	**5.000**
- Personalaufwendungen	**13.796,77**	**13.700**	**14.100**	**14.300**	**14.400**	**14.500**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	11.015,86	10.800	11.300	11.500	11.600	11.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	621,63	600	600	600	600	600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	2.159,28	2.300	2.200	2.200	2.200	2.200
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**9.216,81**	**70.000**	**0**	**10.000**	**0**	**10.000**
54990051 Sonstige Aufwendungen	9.216,81	70.000	0	10.000	0	10.000
= Ordentliche Aufwendungen	**23.013,58**	**83.700**	**14.100**	**24.300**	**14.400**	**24.500**
= Ordentliches Ergebnis	**-11.893,34**	**-77.700**	**-14.100**	**-19.300**	**-14.400**	**-19.500**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-11.893,34**	**-77.700**	**-14.100**	**-19.300**	**-14.400**	**-19.500**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-11.893,34**	**-77.700**	**-14.100**	**-19.300**	**-14.400**	**-19.500**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**2.502,82**	**2.200**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.502,82	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-2.502,82**	**-2.200**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**
= Teilergebnis	**-14.396,16**	**-79.900**	**-16.500**	**-21.700**	**-16.800**	**-21.900**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-14.396,16**	**-79.900**	**-16.500**	**-21.700**	**-16.800**	**-21.900**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**11.120,24**	**6.000**	**0**	**0**	**5.000**	**0**	**5.000**
64810001 Kostenerstattungen	11.120,24	6.000	0	0	5.000	0	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**11.120,24**	**6.000**	**0**	**0**	**5.000**	**0**	**5.000**
- Personalauszahlungen	**13.755,00**	**13.700**	**14.100**	**0**	**14.300**	**14.400**	**14.500**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	10.974,09	10.800	11.300	0	11.500	11.600	11.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	621,63	600	600	0	600	600	600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	2.159,28	2.300	2.200	0	2.200	2.200	2.200
- Sonstige Auszahlungen	**9.216,81**	**70.000**	**0**	**0**	**10.000**	**0**	**10.000**
74990051 Sonstige Auszahlungen	9.216,81	70.000	0	0	10.000	0	10.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**22.971,81**	**83.700**	**14.100**	**0**	**24.300**	**14.400**	**24.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-11.851,57**	**-77.700**	**-14.100**	**0**	**-19.300**	**-14.400**	**-19.500**
Teilfinanzsaldo	**-11.851,57**	**-77.700**	**-14.100**	**0**	**-19.300**	**-14.400**	**-19.500**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-11.851,57**	**-77.700**	**-14.100**	**0**	**-19.300**	**-14.400**	**-19.500**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
54990051	74590051	Wahlkosten	
		2027	Landtagswahl
		2029	Europawahl

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, LlmSchG, 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**145,00**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	145,00	150	150	150	150	150
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**5.092,00**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**
43110001 Verwaltungsgebühren	5.092,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
43110011 Schiedsmanngebühren	0,00	100	100	100	100	100
+ Sonstige ordentliche Erträge	**9.180,47**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
45610001 Bußgelder	8.057,25	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	1.123,22	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**14.417,47**	**10.250**	**10.250**	**10.250**	**10.250**	**10.250**
- Personalaufwendungen	**165.939,28**	**210.600**	**155.300**	**156.800**	**158.300**	**159.800**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	131.560,94	165.200	124.900	126.100	127.400	128.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	7.112,16	9.000	6.700	6.700	6.700	6.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	27.266,18	36.400	23.700	24.000	24.200	24.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**9.509,47**	**35.800**	**46.000**	**46.200**	**46.400**	**46.600**
52320001 Sachkostenerstattung Ordnungsdienst	4.565,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	0,00	3.300	6.000	6.200	6.400	6.600
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.943,97	22.500	30.000	30.000	30.000	30.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**145,00**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	145,00	150	150	150	150	150
- Transferaufwendungen	**10.333,00**	**10.500**	**10.500**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	10.333,00	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.607,50**	**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	812,50	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	495,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Ordentliche Aufwendungen	**187.534,25**	**258.500**	**213.400**	**215.100**	**216.800**	**218.500**
= Ordentliches Ergebnis	**-173.116,78**	**-248.250**	**-203.150**	**-204.850**	**-206.550**	**-208.250**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-173.116,78**	**-248.250**	**-203.150**	**-204.850**	**-206.550**	**-208.250**

Fortsetzung folgt . . .

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 01 Ordnungsangelegenheiten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-173.116,78**	**-248.250**	**-203.150**	**-204.850**	**-206.550**	**-208.250**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**25.744,33**	**14.000**	**18.500**	**18.500**	**18.500**	**18.500**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.744,33	14.000	18.500	18.500	18.500	18.500
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-25.744,33**	**-14.000**	**-18.500**	**-18.500**	**-18.500**	**-18.500**
= Teilergebnis	**-198.861,11**	**-262.250**	**-221.650**	**-223.350**	**-225.050**	**-226.750**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-198.861,11**	**-262.250**	**-221.650**	**-223.350**	**-225.050**	**-226.750**

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 01 Ordnungsangelegenheiten

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**5.144,00**	**5.100**	**5.100**	**0**	**5.100**	**5.100**	**5.100**
63110001 Verwaltungsgebühren	5.144,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
63110011 Schiedsmanngebühren	0,00	100	100	0	100	100	100
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	**9.980,08**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
65610001 Bußgelder	9.980,08	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**15.124,08**	**10.100**	**10.100**	**0**	**10.100**	**10.100**	**10.100**
- Personalauszahlungen	**165.414,76**	**210.600**	**155.300**	**0**	**156.800**	**158.300**	**159.800**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	131.036,42	165.200	124.900	0	126.100	127.400	128.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	7.112,16	9.000	6.700	0	6.700	6.700	6.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	27.266,18	36.400	23.700	0	24.000	24.200	24.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**4.943,97**	**35.800**	**46.000**	**0**	**46.200**	**46.400**	**46.600**
72320001 Sachkostenerstattung Ordnungsdienst	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	0,00	3.300	6.000	0	6.200	6.400	6.600
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.943,97	22.500	30.000	0	30.000	30.000	30.000
- Transferauszahlungen	**10.333,00**	**10.500**	**10.500**	**0**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	10.333,00	10.500	10.500	0	10.500	10.500	10.500
- Sonstige Auszahlungen	**925,00**	**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	625,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**181.616,73**	**258.350**	**213.250**	**0**	**214.950**	**216.650**	**218.350**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-166.492,65**	**-248.250**	**-203.150**	**0**	**-204.850**	**-206.550**	**-208.250**
Teilfinanzsaldo	**-166.492,65**	**-248.250**	**-203.150**	**0**	**-204.850**	**-206.550**	**-208.250**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-166.492,65**	**-248.250**	**-203.150**	**0**	**-204.850**	**-206.550**	**-208.250**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
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 Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
52910001	72910001	Ordnungsbehördliche Maßnahmen. Personalkostenerstattung an die Gemeindewerke für die Rufbereitschaft PsychKG, Ordnungsbehördliche Bestattungen.
53180031	73180031	Zuschuss Tierheim. Der Zuschuss für das Tierheim beträgt seit 2023 1,00 €/Einwohner/Jahr.
54210001	74210001	Aufwandsentschädigung Schiedsperson.
54990041	74990041	Mitgliedsbeiträge Bund Deutscher Schiedsmänner (Erhöhung) und Kreisverkehrswacht.

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**95.121,34**	**85.000**	**85.000**	**85.000**	**85.000**	**85.000**
43110001 Verwaltungsgebühren	95.121,34	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
= Ordentliche Erträge	**95.121,34**	**85.000**	**85.000**	**85.000**	**85.000**	**85.000**
- Personalaufwendungen	**81.006,90**	**98.400**	**105.500**	**106.500**	**107.500**	**108.500**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	63.882,48	77.000	84.800	85.600	86.500	87.300
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	3.455,96	4.200	4.600	4.600	4.600	4.600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	13.668,46	17.200	16.100	16.300	16.400	16.600
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**74.586,08**	**66.620**	**61.720**	**61.720**	**61.720**	**61.720**
54310011 Geschäftsaufwendungen	703,43	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
54310041 Geschäftsaufwendungen	62.299,05	65.000	60.000	60.000	60.000	60.000
54310081 Geschäftsaufwendungen	11.463,60	0	0	0	0	0
54310091 Geschäftsaufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
54990041 Mitgliedsbeiträge	120,00	120	120	120	120	120
= Ordentliche Aufwendungen	**155.592,98**	**165.020**	**167.220**	**168.220**	**169.220**	**170.220**
= Ordentliches Ergebnis	**-60.471,64**	**-80.020**	**-82.220**	**-83.220**	**-84.220**	**-85.220**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-60.471,64**	**-80.020**	**-82.220**	**-83.220**	**-84.220**	**-85.220**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-60.471,64**	**-80.020**	**-82.220**	**-83.220**	**-84.220**	**-85.220**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**12.500,76**	**15.000**	**14.100**	**14.100**	**14.100**	**14.100**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.500,76	15.000	14.100	14.100	14.100	14.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-12.500,76**	**-15.000**	**-14.100**	**-14.100**	**-14.100**	**-14.100**
= Teilergebnis	**-72.972,40**	**-95.020**	**-96.320**	**-97.320**	**-98.320**	**-99.320**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-72.972,40**	**-95.020**	**-96.320**	**-97.320**	**-98.320**	**-99.320**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**95.071,09**	**85.000**	**85.000**	**0**	**85.000**	**85.000**	**85.000**
63110001 Verwaltungsgebühren	95.071,09	85.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**95.071,09**	**85.000**	**85.000**	**0**	**85.000**	**85.000**	**85.000**
- Personalauszahlungen	**80.632,56**	**98.400**	**105.500**	**0**	**106.500**	**107.500**	**108.500**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	63.508,14	77.000	84.800	0	85.600	86.500	87.300
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	3.455,96	4.200	4.600	0	4.600	4.600	4.600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	13.668,46	17.200	16.100	0	16.300	16.400	16.600
- Sonstige Auszahlungen	**74.637,56**	**66.620**	**61.720**	**0**	**61.720**	**61.720**	**61.720**
74310011 Geschäftsauszahlungen	703,43	1.000	1.100	0	1.100	1.100	1.100
74310041 Geschäftsauszahlungen	62.138,03	65.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
74310081 Geschäftsauszahlungen	11.676,10	0	0	0	0	0	0
74310091 Geschäftsauszahlungen	0,00	500	500	0	500	500	500
74990041 Mitgliedsbeiträge	120,00	120	120	0	120	120	120
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**155.270,12**	**165.020**	**167.220**	**0**	**168.220**	**169.220**	**170.220**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-60.199,03**	**-80.020**	**-82.220**	**0**	**-83.220**	**-84.220**	**-85.220**
Teilfinanzsaldo	**-60.199,03**	**-80.020**	**-82.220**	**0**	**-83.220**	**-84.220**	**-85.220**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-60.199,03**	**-80.020**	**-82.220**	**0**	**-83.220**	**-84.220**	**-85.220**

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

Erläuterungen

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

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Gewerbebetriebe, Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr

Rechtsgrundlagen

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

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Sachgebiet Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortliche/r

Vorstand Gemeindewerke und Ordnung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**78.802,20**	**152.500**	**107.000**	**165.000**	**198.000**	**199.500**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	78.537,20	152.500	107.000	165.000	198.000	199.500
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	265,00	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**49.957,85**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
43210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	49.957,85	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**150,00**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
44110001 Mieten	150,00	150	150	150	150	150
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**469,20**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	469,20	500	500	500	500	500
+ Sonstige ordentliche Erträge	**711,00**	**700**	**700**	**600**	**500**	**500**
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	711,00	700	700	600	500	500
+ Aktivierte Eigenleistungen	**0,00**	**60.000**	**60.000**	**31.500**	**0**	**0**
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	60.000	60.000	31.500	0	0
= Ordentliche Erträge	**130.090,25**	**223.850**	**178.350**	**207.750**	**209.150**	**210.650**
- Personalaufwendungen	**44.028,29**	**44.400**	**41.500**	**41.900**	**42.400**	**42.700**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	33.756,62	35.000	33.400	33.700	34.100	34.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.899,63	1.900	1.800	1.800	1.800	1.800
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	6.680,78	7.500	6.300	6.400	6.500	6.500
50390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	1.691,26	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**75.264,62**	**119.800**	**123.500**	**121.700**	**121.900**	**122.100**
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	0,00	3.300	6.000	6.200	6.400	6.600
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.755,23	8.000	8.000	6.000	6.000	6.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	23.454,17	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	43.450,10	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	605,12	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
- Bilanzielle Abschreibungen	**79.529,20**	**153.700**	**131.200**	**188.600**	**222.000**	**223.300**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	79.529,20	153.700	131.200	188.600	222.000	223.300
- Transferaufwendungen	**6.712,00**	**7.500**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	6.712,00	7.500	7.000	7.000	7.000	7.000

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**124.121,86**	**237.500**	**304.500**	**259.500**	**259.500**	**259.500**
54120001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	28.979,68	40.000	60.000	60.000	60.000	60.000
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	14.030,10	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
54210011 Verdienstausfall und Einsatzentschädigungen	50.356,35	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.812,50	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
54310001 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	10.000	0	0	0
54310021 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	20.000	0	0	0
54310031 Geschäftsaufwendungen	19.606,72	40.000	60.000	45.000	45.000	45.000
54310051 Geschäftsaufwendungen	35,50	500	500	500	500	500
54310061 Geschäftsaufwendungen	135,72	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310081 Geschäftsaufwendungen	1.370,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54319991 Anschaffung GWG	4.244,85	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54460001 Versicherungen	1.283,54	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	267,00	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	999,90	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
= Ordentliche Aufwendungen	**329.655,97**	**562.900**	**607.700**	**618.700**	**652.800**	**654.600**
= Ordentliches Ergebnis	**-199.565,72**	**-339.050**	**-429.350**	**-410.950**	**-443.650**	**-443.950**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-199.565,72**	**-339.050**	**-429.350**	**-410.950**	**-443.650**	**-443.950**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-199.565,72**	**-339.050**	**-429.350**	**-410.950**	**-443.650**	**-443.950**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**34.216,17**	**43.000**	**43.700**	**43.700**	**43.700**	**43.700**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.216,17	43.000	43.700	43.700	43.700	43.700
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-34.216,17**	**-43.000**	**-43.700**	**-43.700**	**-43.700**	**-43.700**
= Teilergebnis	**-233.781,89**	**-382.050**	**-473.050**	**-454.650**	**-487.350**	**-487.650**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-233.781,89**	**-382.050**	**-473.050**	**-454.650**	**-487.350**	**-487.650**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**60.304,47**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
63210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	60.304,47	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**150,00**	**150**	**150**	**0**	**150**	**150**	**150**
64110001 Mieten und Pachten	150,00	150	150	0	150	150	150
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**469,20**	**500**	**500**	**0**	**500**	**500**	**500**
64810001 Kostenerstattungen	469,20	500	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**60.923,67**	**10.650**	**10.650**	**0**	**10.650**	**10.650**	**10.650**
- Personalauszahlungen	**43.975,40**	**44.400**	**41.500**	**0**	**41.900**	**42.400**	**42.700**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	33.703,73	35.000	33.400	0	33.700	34.100	34.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.899,63	1.900	1.800	0	1.800	1.800	1.800
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	6.680,78	7.500	6.300	0	6.400	6.500	6.500
70390001 Beiträge für sonstige Beschäftigte	1.691,26	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**74.009,00**	**119.800**	**123.500**	**0**	**121.700**	**121.900**	**122.100**
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	0,00	3.300	6.000	0	6.200	6.400	6.600
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.755,23	8.000	8.000	0	6.000	6.000	6.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	20.640,36	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	45.008,29	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	605,12	3.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
- Transferauszahlungen	**6.712,00**	**7.500**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	6.712,00	7.500	7.000	0	7.000	7.000	7.000
- Sonstige Auszahlungen	**123.897,89**	**237.500**	**304.500**	**0**	**259.500**	**259.500**	**259.500**
74120001 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	29.022,71	40.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	14.030,10	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
74210011 Verdienstausfall und Einsatzentschädigungen	50.356,35	70.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.812,50	10.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
74310001 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	10.000	0	0	0	0
74310021 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	20.000	0	0	0	0
74310031 Geschäftsauszahlungen	19.606,72	40.000	60.000	0	45.000	45.000	45.000
74310051 Geschäftsauszahlungen	35,50	500	500	0	500	500	500
74310061 Geschäftsauszahlungen	135,72	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310081 Geschäftsauszahlungen	1.370,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74319991 Anschaffung GWG	4.244,85	20.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74460001 Versicherungen	1.283,54	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	999,90	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**248.594,29**	**409.200**	**476.500**	**0**	**430.100**	**430.800**	**431.300**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-187.670,62**	**-398.550**	**-465.850**	**0**	**-419.450**	**-420.150**	**-420.650**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**44.761,52**	**30.000**	**43.000**	**0**	**43.000**	**43.000**	**43.000**
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	44.761,52	30.000	43.000	0	43.000	43.000	43.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**44.761,52**	**30.000**	**43.000**	**0**	**43.000**	**43.000**	**43.000**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**76.730,26**	**2.000.000**	**2.000.000**	**0**	**1.500.000**	**300.000**	**0**
78510001 Hochbaumaßnahmen	76.730,26	2.000.000	2.000.000	0	1.400.000	300.000	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	100.000	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**5.794,70**	**666.000**	**189.500**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	5.794,70	666.000	189.500	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**82.524,96**	**2.666.000**	**2.189.500**	**0**	**1.515.000**	**315.000**	**15.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-37.763,44**	**-2.636.000**	**-2.146.500**	**0**	**-1.472.000**	**-272.000**	**28.000**
Teilfinanzsaldo	**-225.434,06**	**-3.034.550**	**-2.612.350**	**0**	**-1.891.450**	**-692.150**	**-392.650**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-225.434,06**	**-3.034.550**	**-2.612.350**	**0**	**-1.891.450**	**-692.150**	**-392.650**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
H50007 Feuerwehrgerätehaus									
78510001 Hochbaumaßnahmen	5.794.688	2.094.688	76.730,26	2.000.000	2.000.000	0	1.400.000	300.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**5.794.688**	**2.094.688**	**76.730,26**	**2.000.000**	**2.000.000**	**0**	**1.400.000**	**300.000**	**0**
= Saldo H50007	**-5.794.688**	**-2.094.688**	**-76.730,26**	**-2.000.000**	**-2.000.000**	**0**	**-1.400.000**	**-300.000**	**0**
T60014 Parkfläche Feuerwehrgerätehaus									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	100.000	0	0,00	0	0	0	100.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**100.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**100.000**	**0**	**0**
= Saldo T60014	**-100.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-100.000**	**0**	**0**
V20003 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	344.867	264.867	4.507,60	40.000	35.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**344.867**	**264.867**	**4.507,60**	**40.000**	**35.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
= Saldo V20003	**-344.867**	**-264.867**	**-4.507,60**	**-40.000**	**-35.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
V20014 Erwerb eines Feuerwehrfahrzeuges									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	1.237.326	1.082.826	1.287,10	626.000	154.500	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.237.326**	**1.082.826**	**1.287,10**	**626.000**	**154.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo V20014	**-1.237.326**	**-1.082.826**	**-1.287,10**	**-626.000**	**-154.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
ZP1004 Feuerschutzpauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	390.856	218.856	44.761,52	30.000	43.000	0	43.000	43.000	43.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**390.856**	**218.856**	**44.761,52**	**30.000**	**43.000**	**0**	**43.000**	**43.000**	**43.000**
= Saldo ZP1004	**390.856**	**218.856**	**44.761,52**	**30.000**	**43.000**	**0**	**43.000**	**43.000**	**43.000**
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

Fortsetzung folgt . . .

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
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	**-7.219.926**	**-3.357.426**	**-37.763,44**	**-2.636.000**	**-2.146.500**	**0**	**-1.472.000**	**-272.000**	**28.000**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto 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	Evaluierung der Gebührenkalkulation.
54310021	74310021	Evaluierung des Brandschutzbedarfsplanes aus dem Jahr 2021.
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 Feuerwehrerholungsheim.
	ZP1004 68110001	Feuerschutzpauschale vom Land.
	V20003 78310001	Ersatzbeschaffungen.
	V20014 78310001	Restzahlung Aufbau TLF4000-V.
	H50007 78510001	Umbau und Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses.
	T60014 78520001	Außenanlagen beim Feuerwehrgerätehaus.

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

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

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

Zielgruppe
Schülerinnen und Schüler

Rechtsgrundlagen
Schulgesetz NW, Schulverwaltungsgesetz NW, Förderrichtlinien für die OGS

Zuordnung zu einer Organisationseinheit
Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r
Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**260.634,59**	**289.120**	**312.875**	**323.495**	**353.895**	**362.995**
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	581,75	1.350	1.395	1.395	1.395	1.395
41410031 Landeszuweisung OGS	214.412,00	229.000	252.000	259.600	267.400	275.400
41410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.337,05	1.870	1.680	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	43.303,79	49.400	50.300	55.000	77.600	78.700
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**97.973,00**	**90.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
43210001 Benutzungsgebühren	97.973,00	90.000	120.000	120.000	120.000	120.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**80,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	80,00	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**330,00**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
44880061 Vermischte Einnahmen	330,00	200	200	200	200	200
+ Sonstige ordentliche Erträge	**2.382,00**	**1.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	1.522,00	1.500	0	0	0	0
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	860,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**361.399,59**	**380.820**	**433.075**	**443.695**	**474.095**	**483.195**
- Personalaufwendungen	**220.910,55**	**215.500**	**229.500**	**231.700**	**233.900**	**236.100**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	173.775,39	168.400	184.500	186.400	188.200	190.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	9.503,57	9.100	9.900	9.900	9.900	9.900
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	37.631,59	38.000	35.100	35.400	35.800	36.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**384.793,39**	**398.630**	**430.380**	**335.395**	**335.395**	**335.395**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	19.533,02	25.000	0	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	54.024,47	73.000	109.500	18.000	18.000	18.000
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	4.282,56	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	227.073,95	197.000	207.000	207.000	207.000	207.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.235,10	6.200	5.500	5.500	5.500	5.500
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	16.610,60	19.000	29.000	29.000	29.000	29.000
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	9.274,42	11.200	12.400	12.400	12.400	12.400
52720001 Schülerbeförderungskosten	35.584,57	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
52790001 Schulveranstaltungen	2.880,03	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
52790011 Projektförderung	1.862,35	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790021 Lehrerfortbildung	2.564,70	1.800	3.200	1.395	1.395	1.395
52790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	5.260,21	6.000	5.600	5.600	5.600	5.600
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.607,41	2.430	1.680	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**97.978,79**	**104.100**	**103.500**	**108.100**	**130.700**	**131.800**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	97.978,79	104.100	103.500	108.100	130.700	131.800
- Transferaufwendungen	**454.773,03**	**514.000**	**559.000**	**559.000**	**559.000**	**559.000**
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	454.773,03	514.000	559.000	559.000	559.000	559.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**51.624,02**	**78.810**	**72.250**	**68.250**	**68.250**	**68.250**
54220001 Mieten und Pachten	3.201,46	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
54310041 Geschäftsaufwendungen	532,63	650	650	650	650	650
54310051 Geschäftsaufwendungen	1.497,57	1.100	1.600	1.600	1.600	1.600
54310061 Geschäftsaufwendungen	1.804,59	1.860	1.500	1.500	1.500	1.500
54310101 Geschäftsaufwendungen	1.345,96	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310131 Geschäftsaufwendungen außerhalb des Budgets	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
54319991 Anschaffung GWG	2.856,29	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
54319992 Anschaffung GWG IT	20.519,13	28.000	24.000	20.000	20.000	20.000
54460001 Versicherungen	19.156,39	23.000	22.000	22.000	22.000	22.000
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	710,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**1.210.079,78**	**1.311.040**	**1.394.630**	**1.302.445**	**1.327.245**	**1.330.545**
= Ordentliches Ergebnis	**-848.680,19**	**-930.220**	**-961.555**	**-858.750**	**-853.150**	**-847.350**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-848.680,19**	**-930.220**	**-961.555**	**-858.750**	**-853.150**	**-847.350**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-848.680,19**	**-930.220**	**-961.555**	**-858.750**	**-853.150**	**-847.350**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**54.973,94**	**44.300**	**49.800**	**49.800**	**49.800**	**49.800**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.973,94	44.300	49.800	49.800	49.800	49.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-54.973,94**	**-44.300**	**-49.800**	**-49.800**	**-49.800**	**-49.800**
= Teilergebnis	**-903.654,13**	**-974.520**	**-1.011.355**	**-908.550**	**-902.950**	**-897.150**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-903.654,13**	**-974.520**	**-1.011.355**	**-908.550**	**-902.950**	**-897.150**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**217.718,40**	**239.720**	**262.575**	**0**	**268.495**	**276.295**	**284.295**
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	0,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
61410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	581,75	1.350	1.395	0	1.395	1.395	1.395
61410031 Landeszuweisung OGS	214.412,00	229.000	252.000	0	259.600	267.400	275.400
61410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	2.724,65	1.870	1.680	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**100.164,00**	**90.000**	**120.000**	**0**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
63210001 Benutzungsgebühren	100.164,00	90.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**80,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	80,00	0	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**330,00**	**200**	**200**	**0**	**200**	**200**	**200**
64880061 Vermischte Einnahmen	330,00	200	200	0	200	200	200
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**318.292,40**	**329.920**	**382.775**	**0**	**388.695**	**396.495**	**404.495**
- Personalauszahlungen	**219.777,90**	**215.500**	**229.500**	**0**	**231.700**	**233.900**	**236.100**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	172.642,74	168.400	184.500	0	186.400	188.200	190.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	9.503,57	9.100	9.900	0	9.900	9.900	9.900
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	37.631,59	38.000	35.100	0	35.400	35.800	36.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**375.378,45**	**398.630**	**430.380**	**0**	**335.395**	**335.395**	**335.395**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	19.533,02	25.000	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	63.506,55	73.000	109.500	0	18.000	18.000	18.000
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	4.282,56	5.000	4.500	0	4.500	4.500	4.500
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	206.766,70	197.000	207.000	0	207.000	207.000	207.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	3.235,10	6.200	5.500	0	5.500	5.500	5.500
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	16.602,50	19.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	9.274,42	11.200	12.400	0	12.400	12.400	12.400
72720001 Schülerbeförderungskosten	35.812,07	39.000	39.000	0	39.000	39.000	39.000
72790001 Schulveranstaltungen	3.795,86	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
72790011 Projektförderung	1.862,35	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790021 Lehrerfortbildung	2.564,70	1.800	3.200	0	1.395	1.395	1.395
72790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	5.260,21	6.000	5.600	0	5.600	5.600	5.600
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.882,41	2.430	1.680	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**454.773,03**	**514.000**	**559.000**	**0**	**559.000**	**559.000**	**559.000**
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	454.773,03	514.000	559.000	0	559.000	559.000	559.000
- Sonstige Auszahlungen	**30.675,59**	**78.810**	**72.250**	**0**	**68.250**	**68.250**	**68.250**
74220001 Mieten und Pachten	3.201,46	2.700	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74310041 Geschäftsauszahlungen	634,45	650	650	0	650	650	650

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
74310051 Geschäftsauszahlungen	1.497,57	1.100	1.600	0	1.600	1.600	1.600
74310061 Geschäftsauszahlungen	1.804,59	1.860	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310101 Geschäftsauszahlungen	1.931,24	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310111 Geschäftsauszahlungen	24,70	0	0	0	0	0	0
74310131 Geschäftsauszahlungen außerhalb des Budgets	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	-20.950,23	0	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	2.856,29	20.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
74319992 Anschaffung GWG IT	20.519,13	28.000	24.000	0	20.000	20.000	20.000
74460001 Versicherungen	19.156,39	23.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.080.604,97**	**1.206.940**	**1.291.130**	**0**	**1.194.345**	**1.196.545**	**1.198.745**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-762.312,57**	**-877.020**	**-908.355**	**0**	**-805.650**	**-800.050**	**-794.250**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**0,00**	**148.750**	**148.750**	**0**	**211.000**	**199.750**	**0**
68110091 Ausbau der OGS-Betreuung	0,00	148.750	148.750	0	211.000	199.750	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**148.750**	**148.750**	**0**	**211.000**	**199.750**	**0**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**23.514,40**	**175.000**	**675.000**	**0**	**1.350.000**	**2.035.000**	**1.410.000**
78510001 Hochbaumaßnahmen	23.514,40	175.000	675.000	0	1.350.000	2.035.000	1.410.000
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**11.221,78**	**64.500**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	11.221,78	64.500	7.000	0	7.000	7.000	7.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**34.736,18**	**239.500**	**682.000**	**0**	**1.357.000**	**2.042.000**	**1.417.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-34.736,18**	**-90.750**	**-533.250**	**0**	**-1.146.000**	**-1.842.250**	**-1.417.000**
Teilfinanzsaldo	**-797.048,75**	**-967.770**	**-1.441.605**	**0**	**-1.951.650**	**-2.642.300**	**-2.211.250**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-797.048,75**	**-967.770**	**-1.441.605**	**0**	**-1.951.650**	**-2.642.300**	**-2.211.250**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
H50001 Hochbaumaßnahmen									
78510001 Hochbaumaßnahmen	4.850.222	40.222	23.514,40	0	500.000	0	1.100.000	1.800.000	1.410.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.850.222**	**40.222**	**23.514,40**	**0**	**500.000**	**0**	**1.100.000**	**1.800.000**	**1.410.000**
= Saldo H50001	**-4.850.222**	**-40.222**	**-23.514,40**	**0**	**-500.000**	**0**	**-1.100.000**	**-1.800.000**	**-1.410.000**
H50011 Ausbau der OGS-Betreuung									
78510001 Hochbaumaßnahmen	835.000	175.000	0,00	175.000	175.000	0	250.000	235.000	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**835.000**	**175.000**	**0,00**	**175.000**	**175.000**	**0**	**250.000**	**235.000**	**0**
= Saldo H50011	**-835.000**	**-175.000**	**0,00**	**-175.000**	**-175.000**	**0**	**-250.000**	**-235.000**	**0**
T60010 Lehrerparkplätze									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	27.404	27.404	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**27.404**	**27.404**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo T60010	**-27.404**	**-27.404**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
V20004 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	77.231	57.231	7.183,99	37.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**77.231**	**57.231**	**7.183,99**	**37.500**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**

Fortsetzung folgt . . .

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Saldo V20004	**-77.231**	**-57.231**	**-7.183,99**	**-37.500**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
V20011 Erwerb von Vermögensgegenständen IT									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	78.257	70.257	4.037,79	27.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
78590001 Auszahlungen für Anlagen im Bau	888	888	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**79.145**	**71.145**	**4.037,79**	**27.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
= Saldo V20011	**-79.145**	**-71.145**	**-4.037,79**	**-27.000**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
V21001 Infrastrukturausbau Ganztagsbetreuung Grundschüler									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	7.910	7.910	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.910**	**7.910**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo V21001	**-7.910**	**-7.910**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ZI2101 Zuwendung des Landes; Infrastrukturausbau Ganztag									
68110061 Infrastrukturausbau Ganztags-betreuung	6.723	6.723	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**6.723**	**6.723**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo ZI2101	**6.723**	**6.723**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ZI2204 Digitalpakt									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	12.028	12.028	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.028**	**12.028**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo ZI2204	**12.028**	**12.028**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ZI2403 Förderung zum Ausbau der OGS-Betreuung									
68110091 Ausbau der OGS-Betreuung	708.250	148.750	0,00	148.750	148.750	0	211.000	199.750	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**708.250**	**148.750**	**0,00**	**148.750**	**148.750**	**0**	**211.000**	**199.750**	**0**
= Saldo ZI2403	**708.250**	**148.750**	**0,00**	**148.750**	**148.750**	**0**	**211.000**	**199.750**	**0**
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	**-5.331.414**	**-392.914**	**-34.736,18**	**-90.750**	**-533.250**	**0**	**-1.146.000**	**-1.842.250**	**-1.417.000**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
41410001	61410001	Landeszuweisung Betreuungspauschale.
43210001	63210001	Elternbeiträge zur OGS.
52411001	72411001	

	2026
Allgemeine Unterhaltung	14.000,00 €
Wartung/Prüfung	4.000,00 €
Malerarbeiten	8.000,00 €
Erneuerung Feststellanl. Brandschutztüren	11.000,00 €
Erstellung Feuerwehrpläne	8.000,00 €
Neue Eingangstür Pavillion	5.000,00 €
Erneuerung Sonnenschutz Klassenr. OG	9.500,00 €
Trennwände WC-Anlagen	12.000,00 €
Beseitigung Wasserschaden	8.000,00 €
Erneuerung Schulhof	5.000,00 €
Sitzbänke für Schulhof	3.000,00 €
Ständer für Kinder-Rollerscooter	2.000,00 €
Ausbesserung der ELA-Anlage	20.000,00 €
	109.500,00 €

52790011	72790011	Lehr- und Lernmaterial Gemeinsames Lernen (GL) für 16 Kinder.
52910001	72910001	Landesprogramm Kultur und Schule.
53180031	73180031	OGS: 6 Gruppen a' 85.500,-- € und 1/2 Gruppe a' 46.000,-- €.
54220001	74220001	Miete der Fotokopierer.
54310041	743100041	Bürobedarf.
54310051	743100051	Bücher und Zeitschriften.
54310061	74310061	Post- und Fernmeldegebühren.
54310101	74310101	Sprachkompetenzförderung -BUS-.
54310131	74310131	Neu ab 2026 (kleinere Wartungen, Reparaturen, Tafelprüfungen, Aktenvernichtung usw.).
54319992	74319992	Anschaffung von iPads inkl. Zubehör sowie Monitoren.
	V20004 78310001	Pauschal.
	V20011 78310001	Vermögensgegenstände für die IT.

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

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

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

Zielgruppe
Schülerinnen und Schüler

Rechtsgrundlagen
Schulgesetz NW, Schulverwaltungsgesetz NW, Förderrichtlinien für die OGS

Zuordnung zu einer Organisationseinheit
Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r
Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**156.464,50**	**170.870**	**157.200**	**167.000**	**176.900**	**178.500**
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	591,26	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
41410031 Landeszuweisung OGS	106.727,00	111.000	100.200	103.200	106.300	109.500
41410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	1.871,25	1.870	0	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	47.273,99	49.300	48.300	55.100	61.900	60.300
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	1,00	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**70.866,50**	**80.000**	**78.000**	**78.000**	**78.000**	**78.000**
43210001 Benutzungsgebühren	70.866,50	80.000	78.000	78.000	78.000	78.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**425,50**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**
44110001 Mieten	425,50	400	400	400	400	400
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**60,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880061 Vermischte Einnahmen	60,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**5.340,00**	**5.300**	**4.500**	**4.500**	**4.500**	**3.600**
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	5.340,00	5.300	4.500	4.500	4.500	3.600
= Ordentliche Erträge	**233.156,50**	**256.570**	**240.100**	**249.900**	**259.800**	**260.500**
- Personalaufwendungen	**121.056,49**	**155.300**	**134.000**	**135.300**	**136.500**	**137.800**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	95.222,45	121.300	107.900	109.000	110.000	111.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	5.051,57	6.400	5.600	5.600	5.600	5.600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	20.782,47	27.600	20.500	20.700	20.900	21.100
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**225.903,71**	**299.010**	**299.080**	**238.180**	**238.180**	**238.180**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	52.000	0	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.426,96	39.000	76.000	17.000	17.000	17.000
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	4.282,56	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	126.719,91	111.000	119.000	119.000	119.000	119.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.115,69	4.540	4.880	4.880	4.880	4.880
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	12.825,22	16.000	25.000	25.000	25.000	25.000
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	7.235,21	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
52720001 Schülerbeförderungskosten	32.488,67	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
52790001 Schulveranstaltungen	1.153,67	3.900	4.200	4.200	4.200	4.200
52790021 Lehrerfortbildung	3.307,89	2.500	3.100	1.200	1.200	1.200

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
52790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	3.467,72	5.200	5.400	5.400	5.400	5.400
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	880,21	2.870	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**62.051,99**	**64.100**	**62.300**	**69.100**	**75.900**	**73.400**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	62.051,99	64.100	62.300	69.100	75.900	73.400
- Transferaufwendungen	**210.737,57**	**245.500**	**256.500**	**256.500**	**256.500**	**256.500**
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	210.737,57	245.500	256.500	256.500	256.500	256.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**52.370,54**	**62.050**	**90.800**	**53.800**	**53.800**	**53.800**
54220001 Mieten und Pachten	1.951,35	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
54310041 Geschäftsaufwendungen	730,46	750	900	900	900	900
54310051 Geschäftsaufwendungen	453,54	900	900	900	900	900
54310061 Geschäftsaufwendungen	991,25	1.500	1.100	1.100	1.100	1.100
54310101 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310131 Geschäftsaufwendungen außerhalb des Budgets	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
54319991 Anschaffung GWG	34.067,26	14.000	37.000	5.000	5.000	5.000
54319992 Anschaffung GWG IT	708,29	23.000	25.000	20.000	20.000	20.000
54460001 Versicherungen	13.466,39	18.000	19.000	19.000	19.000	19.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	2,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**672.120,30**	**825.960**	**842.680**	**752.880**	**760.880**	**759.680**
= Ordentliches Ergebnis	**-438.963,80**	**-569.390**	**-602.580**	**-502.980**	**-501.080**	**-499.180**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-438.963,80**	**-569.390**	**-602.580**	**-502.980**	**-501.080**	**-499.180**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-438.963,80**	**-569.390**	**-602.580**	**-502.980**	**-501.080**	**-499.180**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**25.709,29**	**27.700**	**33.100**	**33.100**	**33.100**	**33.100**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.709,29	27.700	33.100	33.100	33.100	33.100
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-25.709,29**	**-27.700**	**-33.100**	**-33.100**	**-33.100**	**-33.100**
= Teilergebnis	**-464.673,09**	**-597.090**	**-635.680**	**-536.080**	**-534.180**	**-532.280**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-464.673,09**	**-597.090**	**-635.680**	**-536.080**	**-534.180**	**-532.280**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**109.189,51**	**121.570**	**108.900**	**0**	**111.900**	**115.000**	**118.200**
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	0,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
61410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	591,26	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
61410031 Landeszuweisung OGS	106.727,00	111.000	100.200	0	103.200	106.300	109.500
61410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	1.871,25	1.870	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**70.371,50**	**80.000**	**78.000**	**0**	**78.000**	**78.000**	**78.000**
63210001 Benutzungsgebühren	70.371,50	80.000	78.000	0	78.000	78.000	78.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**425,50**	**400**	**400**	**0**	**400**	**400**	**400**
64110001 Mieten und Pachten	425,50	400	400	0	400	400	400
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**60,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880061 Vermischte Einnahmen	60,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**180.046,51**	**201.970**	**187.300**	**0**	**190.300**	**193.400**	**196.600**
- Personalauszahlungen	**120.938,06**	**155.300**	**134.000**	**0**	**135.300**	**136.500**	**137.800**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	95.104,02	121.300	107.900	0	109.000	110.000	111.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	5.051,57	6.400	5.600	0	5.600	5.600	5.600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	20.782,47	27.600	20.500	0	20.700	20.900	21.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**225.144,89**	**299.010**	**299.080**	**0**	**238.180**	**238.180**	**238.180**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	52.000	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.654,24	39.000	76.000	0	17.000	17.000	17.000
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	4.282,56	5.000	4.500	0	4.500	4.500	4.500
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	122.389,64	111.000	119.000	0	119.000	119.000	119.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	2.115,69	4.540	4.880	0	4.880	4.880	4.880
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	12.825,22	16.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	7.235,21	10.500	10.500	0	10.500	10.500	10.500
72720001 Schülerbeförderungskosten	32.716,17	39.000	39.000	0	39.000	39.000	39.000
72790001 Schulveranstaltungen	2.407,84	3.900	4.200	0	4.200	4.200	4.200
72790021 Lehrerfortbildung	3.307,89	2.500	3.100	0	1.200	1.200	1.200
72790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	3.467,72	5.200	5.400	0	5.400	5.400	5.400
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	742,71	2.870	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**210.737,57**	**245.500**	**256.500**	**0**	**256.500**	**256.500**	**256.500**
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	210.737,57	245.500	256.500	0	256.500	256.500	256.500
- Sonstige Auszahlungen	**48.619,84**	**62.050**	**90.800**	**0**	**53.800**	**53.800**	**53.800**
74220001 Mieten und Pachten	1.951,35	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
74310041 Geschäftsauszahlungen	730,46	750	900	0	900	900	900
74310051 Geschäftsauszahlungen	453,54	900	900	0	900	900	900
74310061 Geschäftsauszahlungen	991,25	1.500	1.100	0	1.100	1.100	1.100

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
74310101 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310131 Geschäftsauszahlungen außerhalb des Budgets	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74315001 Helferprogramm zur Integration ukrainischer Kinder	-3.748,70	0	0	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	34.067,26	14.000	37.000	0	5.000	5.000	5.000
74319992 Anschaffung GWG IT	708,29	23.000	25.000	0	20.000	20.000	20.000
74460001 Versicherungen	13.466,39	18.000	19.000	0	19.000	19.000	19.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**605.440,36**	**761.860**	**780.380**	**0**	**683.780**	**684.980**	**686.280**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-425.393,85**	**-559.890**	**-593.080**	**0**	**-493.480**	**-491.580**	**-489.680**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**14.232,40**	**200.000**	**1.000.000**	**0**	**1.100.000**	**1.800.000**	**1.516.000**
78510001 Hochbaumaßnahmen	14.232,40	200.000	1.000.000	0	1.100.000	1.800.000	1.516.000
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**7.948,00**	**9.000**	**15.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	7.948,00	9.000	15.000	0	7.000	7.000	7.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**22.180,40**	**209.000**	**1.015.000**	**0**	**1.107.000**	**1.807.000**	**1.523.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-22.180,40**	**-209.000**	**-1.015.000**	**0**	**-1.107.000**	**-1.807.000**	**-1.523.000**
Teilfinanzsaldo	**-447.574,25**	**-768.890**	**-1.608.080**	**0**	**-1.600.480**	**-2.298.580**	**-2.012.680**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-447.574,25**	**-768.890**	**-1.608.080**	**0**	**-1.600.480**	**-2.298.580**	**-2.012.680**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
H50010 Ausbau der OGS-Betreuung									
78510001 Hochbaumaßnahmen	14.232	14.232	14.232,40	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**14.232**	**14.232**	**14.232,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo H50010	**-14.232**	**-14.232**	**-14.232,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
H50012 Hochbaumaßnahme									
78510001 Hochbaumaßnahmen	4.916.000	0	0,00	0	500.000	0	1.100.000	1.800.000	1.516.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.916.000**	**0**	**0,00**	**0**	**500.000**	**0**	**1.100.000**	**1.800.000**	**1.516.000**
= Saldo H50012	**-4.916.000**	**0**	**0,00**	**0**	**-500.000**	**0**	**-1.100.000**	**-1.800.000**	**-1.516.000**
H50013 Schaffung von Räumlichkeiten									
78510001 Hochbaumaßnahmen	700.000	200.000	0,00	200.000	500.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**700.000**	**200.000**	**0,00**	**200.000**	**500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo H50013	**-700.000**	**-200.000**	**0,00**	**-200.000**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
V20005 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	45.663	17.663	5.953,80	7.000	13.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**45.663**	**17.663**	**5.953,80**	**7.000**	**13.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
= Saldo V20005	**-45.663**	**-17.663**	**-5.953,80**	**-7.000**	**-13.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
V20012 Erwerb von Vermögensgegenständen IT									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	47.350	39.350	1.994,20	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**47.350**	**39.350**	**1.994,20**	**2.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
= Saldo V20012	**-47.350**	**-39.350**	**-1.994,20**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Fortsetzung folgt . . .

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
ZI2205 Digitalpakt									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	3.517	3.517	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.517**	**3.517**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo ZI2205	**3.517**	**3.517**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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	**-5.916.899**	**-464.899**	**-22.180,40**	**-209.000**	**-1.015.000**	**0**	**-1.107.000**	**-1.807.000**	**-1.523.000**

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		2026
		Allgemeines	12.000,00 €
		Wartung und Prüfung	3.000,00 €
		Malerarbeiten	8.000,00 €
		Bodenbeläge erneuern	15.000,00 €
		Herstellen Entlüftung Küche OGS	2.000,00 €
		Fliesen und Waschbecken Klassenräume	3.000,00 €
		Feststellanlagen für Rauchschutztüren	10.000,00 €
		Vorhänge und Gardinen erneuern	5.000,00 €
		Ausbesserung Wand-/Bodenfliesen Verw.	5.000,00 €
		Gummimatten oder Austausch Rindenmulch	1.000,00 €
		Fassadenarbeiten infolge Wasserschaden	3.000,00 €
		Klimaanlage für Serverraum	5.000,00 €
		Reparatur/Austausch kleines Trampolin	3.000,00 €
		Reparatur Kletternest	1.000,00 €
			76.000,00 €
52910001	72910001	Landesprogramm Kultur und Schule.	
53180031	73180031	OGS: 3 Gruppen a' 85.500,--€.	
54220001	74220001	Miete der Fotokopierer.	
54310041	74310041	Bürobedarf.	
54310051	74310051	Bücher und Zeitschriften.	
54310061	74310061	Post- und Fernmeldegebühren.	
54310101	74310101	Sprachkompetenzförderung -BUS-.	
54310131	74310131	Neu ab 2026 (kleinere Wartungen, Reparaturen, Tafelprüfungen, Aktenvernichtung usw.).	
54319991	74319991		2026
		Mobiliar für Container	32.000,00 €
		Reserve	5.000,00 €
			37.000,00 €
	V20005		2026
	78310001	Mobiliar für Contaiiner	10.000,00 €
		Reserve	3.000,00 €
			13.000,00 €
	H50013	Containerlösung.	
	78510001		

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

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

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

Zielgruppe
Schülerinnen und Schüler

Rechtsgrundlagen
Schulgesetz NW, Schulverwaltungsgesetz NW

Zuordnung zu einer Organisationseinheit
Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r
Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**256.952,81**	**269.600**	**271.500**	**264.900**	**261.400**	**258.100**
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	1.075,46	1.900	1.800	1.800	1.800	1.800
41410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	15.579,40	26.500	27.300	28.100	29.000	29.400
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	240.296,95	241.200	242.400	235.000	230.600	226.900
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	1,00	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**408,36**	**360**	**860**	**860**	**860**	**860**
44110001 Mieten	408,36	360	360	360	360	360
44211001 Einspeisevergütung Photovoltaikanlage	0,00	0	500	500	500	500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**20.262,43**	**26.000**	**27.500**	**28.000**	**28.500**	**29.000**
44870001 Erträge aus Kostenerstattungen	19.802,43	26.000	27.500	28.000	28.500	29.000
44880061 Vermischte Einnahmen	460,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**10.641,00**	**4.400**	**4.100**	**4.100**	**4.100**	**4.100**
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	10.641,00	4.400	4.100	4.100	4.100	4.100
= Ordentliche Erträge	**288.264,60**	**300.360**	**303.960**	**297.860**	**294.860**	**292.060**
- Personalaufwendungen	**177.067,10**	**178.100**	**197.100**	**199.000**	**200.900**	**202.800**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	139.336,38	139.200	158.300	159.900	161.500	163.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	7.673,20	7.600	8.700	8.700	8.700	8.700
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	30.057,52	31.300	30.100	30.400	30.700	31.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**441.842,05**	**535.260**	**532.800**	**441.400**	**441.400**	**441.400**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	53.602,35	88.000	0	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	59.263,52	61.000	136.000	48.000	48.000	48.000
52411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	4.282,56	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	245.561,03	237.000	264.000	264.000	264.000	264.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	810,53	5.260	5.200	5.200	5.200	5.200
52550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	22.156,13	23.000	22.000	22.000	22.000	22.000
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	20.620,03	33.700	33.700	33.700	33.700	33.700
52720001 Schülerbeförderungskosten	21.811,14	60.000	45.000	45.000	45.000	45.000
52790001 Schulveranstaltungen	3.375,72	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52790011 Projektförderung	1.192,31	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52790021 Lehrerfortbildung	1.515,00	4.800	5.200	1.800	1.800	1.800
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.651,73	10.500	10.200	10.200	10.200	10.200

Fortsetzung folgt . . .

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Bilanzielle Abschreibungen	**251.241,95**	**246.100**	**247.300**	**240.000**	**235.600**	**232.000**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	251.241,95	246.100	247.300	240.000	235.600	232.000
- Transferaufwendungen	**19.579,40**	**30.700**	**31.550**	**32.350**	**33.250**	**33.650**
53180021 Kosten Schulmitwirkungsgesetz	0,00	200	250	250	250	250
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	19.579,40	30.500	31.300	32.100	33.000	33.400
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**55.401,05**	**77.900**	**74.900**	**71.900**	**71.900**	**71.900**
54220001 Mieten und Pachten	3.364,39	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54310041 Geschäftsaufwendungen	976,43	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54310051 Geschäftsaufwendungen	1.647,06	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
54310061 Geschäftsaufwendungen	1.152,97	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
54310111 Geschäftsaufwendungen	1.317,10	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54310131 Geschäftsaufwendungen außerhalb des Budgets	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
54319991 Anschaffung GWG	804,67	8.000	5.000	3.000	3.000	3.000
54319992 Anschaffung GWG IT	17.055,29	24.000	21.000	20.000	20.000	20.000
54460001 Versicherungen	29.081,14	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	2,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**945.131,55**	**1.068.060**	**1.083.650**	**984.650**	**983.050**	**981.750**
= Ordentliches Ergebnis	**-656.866,95**	**-767.700**	**-779.690**	**-686.790**	**-688.190**	**-689.690**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-656.866,95**	**-767.700**	**-779.690**	**-686.790**	**-688.190**	**-689.690**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-656.866,95**	**-767.700**	**-779.690**	**-686.790**	**-688.190**	**-689.690**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**40.932,68**	**52.300**	**47.000**	**47.000**	**47.000**	**47.000**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.932,68	52.300	47.000	47.000	47.000	47.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-40.932,68**	**-52.300**	**-47.000**	**-47.000**	**-47.000**	**-47.000**
= Teilergebnis	**-697.799,63**	**-820.000**	**-826.690**	**-733.790**	**-735.190**	**-736.690**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-697.799,63**	**-820.000**	**-826.690**	**-733.790**	**-735.190**	**-736.690**

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**16.654,86**	**28.400**	**29.100**	**0**	**29.900**	**30.800**	**31.200**
61410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	1.075,46	1.900	1.800	0	1.800	1.800	1.800
61410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	15.579,40	26.500	27.300	0	28.100	29.000	29.400
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**408,36**	**360**	**860**	**0**	**860**	**860**	**860**
64110001 Mieten und Pachten	408,36	360	360	0	360	360	360
64211001 Einspeisevergütung Photovoltaikanlage	0,00	0	500	0	500	500	500
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**20.262,43**	**26.000**	**27.500**	**0**	**28.000**	**28.500**	**29.000**
64870001 Kostenerstattungen	19.802,43	26.000	27.500	0	28.000	28.500	29.000
64880061 Vermischte Einnahmen	460,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**37.325,65**	**54.760**	**57.460**	**0**	**58.760**	**60.160**	**61.060**
- Personalauszahlungen	**176.616,67**	**178.100**	**197.100**	**0**	**199.000**	**200.900**	**202.800**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	138.885,95	139.200	158.300	0	159.900	161.500	163.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	7.673,20	7.600	8.700	0	8.700	8.700	8.700
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	30.057,52	31.300	30.100	0	30.400	30.700	31.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**423.339,23**	**535.260**	**532.800**	**0**	**441.400**	**441.400**	**441.400**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	53.602,35	88.000	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	62.110,63	61.000	136.000	0	48.000	48.000	48.000
72411201 Unterhaltung Glasfaseranschluss des Gebäudes	4.282,56	5.000	4.500	0	4.500	4.500	4.500
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	224.481,10	237.000	264.000	0	264.000	264.000	264.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	810,53	5.260	5.200	0	5.200	5.200	5.200
72550003 Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens Schul-IT	22.156,13	23.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	20.620,03	33.700	33.700	0	33.700	33.700	33.700
72720001 Schülerbeförderungskosten	21.811,14	60.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
72790001 Schulveranstaltungen	4.145,72	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72790011 Projektförderung	1.192,31	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
72790021 Lehrerfortbildung	475,00	4.800	5.200	0	1.800	1.800	1.800
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.651,73	10.500	10.200	0	10.200	10.200	10.200
- Transferauszahlungen	**19.579,40**	**30.700**	**31.550**	**0**	**32.350**	**33.250**	**33.650**
73180021 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	200	250	0	250	250	250
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	19.579,40	30.500	31.300	0	32.100	33.000	33.400
- Sonstige Auszahlungen	**55.916,00**	**77.900**	**74.900**	**0**	**71.900**	**71.900**	**71.900**
74220001 Mieten und Pachten	3.364,39	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
74310041 Geschäftsauszahlungen	976,43	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
74310051 Geschäftsauszahlungen	1.647,06	1.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800
74310061 Geschäftsauszahlungen	1.152,97	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
74310111 Geschäftsauszahlungen	1.834,05	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000

Fortsetzung folgt . . .

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
74310131 Geschäftsauszahlungen außerhalb des Budgets	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74319991 Anschaffung GWG	804,67	8.000	5.000	0	3.000	3.000	3.000
74319992 Anschaffung GWG IT	17.055,29	24.000	21.000	0	20.000	20.000	20.000
74460001 Versicherungen	29.081,14	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**675.451,30**	**821.960**	**836.350**	**0**	**744.650**	**747.450**	**749.750**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-638.125,65**	**-767.200**	**-778.890**	**0**	**-685.890**	**-687.290**	**-688.690**
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**12.432,95**	**33.700**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	12.432,95	33.700	7.000	0	7.000	7.000	7.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.432,95**	**33.700**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-12.432,95**	**-33.700**	**-7.000**	**0**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**
Teilfinanzsaldo	**-650.558,60**	**-800.900**	**-785.890**	**0**	**-692.890**	**-694.290**	**-695.690**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-650.558,60**	**-800.900**	**-785.890**	**0**	**-692.890**	**-694.290**	**-695.690**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
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	**-2.203.957**	**-2.203.957**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
V20006 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	73.524	53.524	0,00	20.700	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**73.524**	**53.524**	**0,00**	**20.700**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
= Saldo V20006	**-73.524**	**-53.524**	**0,00**	**-20.700**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
V20013 Erwerb von Vermögensgegenständen IT									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	111.712	103.712	1.999,56	13.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**111.712**	**103.712**	**1.999,56**	**13.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
= Saldo V20013	**-111.712**	**-103.712**	**-1.999,56**	**-13.000**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
V20015 Erstausstattung Mensaküche									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	10.433	10.433	10.433,39	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**10.433**	**10.433**	**10.433,39**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo V20015	**-10.433**	**-10.433**	**-10.433,39**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ZI2206 Digitalpakt									
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	32.504	32.504	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**32.504**	**32.504**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo ZI2206	**32.504**	**32.504**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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**

Fortsetzung folgt . . .

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 215 Realschulen
Produkt 01 Bereitstellung Realschule Augustdorf

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
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	**-1.818.522**	**-1.818.522**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-4.185.645**	**-4.157.645**	**-12.432,95**	**-33.700**	**-7.000**	**0**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
52411001	72411001		2026
		Wartung/Prüfung	23.000,00 €
		Wartung MSR und HLS	10.000,00 €
		Wartung Aufzug	2.500,00 €
		Allgemeines	14.000,00 €
		Malerarbeiten	7.000,00 €
		Trennwand Abstellraum 2 zu Netzwerksch.	1.500,00 €
		anschlussleitung Beamter Aula	1.000,00 €
		Reinigung und Sanierung der Fassade	12.000,00 €
		Sanierung diverse Fenster RS Ost	65.000,00 €
			136.000,00 €
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.	
54310131	74310131	Neu ab 2026 (kleinere Wartungen, Reparaturen, Tafelprüfungen, Aktenvernichtung usw.).	
54319991	74319991	Pauschal.	
	V20006 78310001	Pauschal.	
	V20013 78310001	Vermögensgegenstände für die IT.	

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Personalaufwendungen	**900,17**	**900**	**1.000**	**1.000**	**1.100**	**1.100**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	707,56	700	800	800	900	900
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	39,15	0	0	0	0	0
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	153,46	200	200	200	200	200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**19.725,00**	**22.500**	**22.500**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
52910031 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	19.725,00	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
= Ordentliche Aufwendungen	**20.625,17**	**23.400**	**23.500**	**23.500**	**23.600**	**23.600**
= Ordentliches Ergebnis	**-20.625,17**	**-23.400**	**-23.500**	**-23.500**	**-23.600**	**-23.600**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-20.625,17**	**-23.400**	**-23.500**	**-23.500**	**-23.600**	**-23.600**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-20.625,17**	**-23.400**	**-23.500**	**-23.500**	**-23.600**	**-23.600**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**138,46**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138,46	200	200	200	200	200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-138,46**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**
= Teilergebnis	**-20.763,63**	**-23.600**	**-23.700**	**-23.700**	**-23.800**	**-23.800**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-20.763,63**	**-23.600**	**-23.700**	**-23.700**	**-23.800**	**-23.800**

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 271 Volkshochschulen
Produkt 01 Volkshochschule

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Personalauszahlungen	**901,24**	**900**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.100**	**1.100**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	708,63	700	800	0	800	900	900
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	39,15	0	0	0	0	0	0
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	153,46	200	200	0	200	200	200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**19.725,00**	**22.500**	**22.500**	**0**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
72910031 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	19.725,00	22.500	22.500	0	22.500	22.500	22.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**20.626,24**	**23.400**	**23.500**	**0**	**23.500**	**23.600**	**23.600**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-20.626,24**	**-23.400**	**-23.500**	**0**	**-23.500**	**-23.600**	**-23.600**
Teilfinanzsaldo	**-20.626,24**	**-23.400**	**-23.500**	**0**	**-23.500**	**-23.600**	**-23.600**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-20.626,24**	**-23.400**	**-23.500**	**0**	**-23.500**	**-23.600**	**-23.600**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
52910031	72910031	Zuweisungen an die VHS Lippe-West.

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**4.718,00**	**4.700**	**400**	**0**	**0**	**0**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	4.718,00	4.700	400	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**782,00**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
43210001 Benutzungsgebühren	782,00	500	500	500	500	500
= Ordentliche Erträge	**5.500,00**	**5.200**	**900**	**500**	**500**	**500**
- Personalaufwendungen	**15.416,50**	**13.900**	**14.300**	**14.400**	**14.500**	**14.600**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	11.994,44	10.700	11.500	11.600	11.700	11.800
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	651,64	600	600	600	600	600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	2.770,42	2.600	2.200	2.200	2.200	2.200
- Bilanzielle Abschreibungen	**4.718,00**	**4.800**	**400**	**0**	**0**	**0**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	4.718,00	4.800	400	0	0	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**9.299,42**	**10.700**	**10.400**	**10.400**	**10.400**	**10.400**
54310001 Geschäftsaufwendungen	1.196,15	1.300	1.200	1.200	1.200	1.200
54319991 Anschaffung GWG	177,02	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	7.926,25	8.400	8.200	8.200	8.200	8.200
= Ordentliche Aufwendungen	**29.433,92**	**29.400**	**25.100**	**24.800**	**24.900**	**25.000**
= Ordentliches Ergebnis	**-23.933,92**	**-24.200**	**-24.200**	**-24.300**	**-24.400**	**-24.500**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-23.933,92**	**-24.200**	**-24.200**	**-24.300**	**-24.400**	**-24.500**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-23.933,92**	**-24.200**	**-24.200**	**-24.300**	**-24.400**	**-24.500**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**2.585,12**	**1.800**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.585,12	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-2.585,12**	**-1.800**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
= Teilergebnis	**-26.519,04**	**-26.000**	**-26.200**	**-26.300**	**-26.400**	**-26.500**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-26.519,04**	**-26.000**	**-26.200**	**-26.300**	**-26.400**	**-26.500**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**782,00**	**500**	**500**	**0**	**500**	**500**	**500**
63210001 Benutzungsgebühren	782,00	500	500	0	500	500	500
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**782,00**	**500**	**500**	**0**	**500**	**500**	**500**
- Personalauszahlungen	**15.408,66**	**13.900**	**14.300**	**0**	**14.400**	**14.500**	**14.600**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	11.986,60	10.700	11.500	0	11.600	11.700	11.800
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	651,64	600	600	0	600	600	600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	2.770,42	2.600	2.200	0	2.200	2.200	2.200
- Sonstige Auszahlungen	**9.299,42**	**10.700**	**10.400**	**0**	**10.400**	**10.400**	**10.400**
74310001 Geschäftsauszahlungen	1.196,15	1.300	1.200	0	1.200	1.200	1.200
74319991 Anschaffung GWG	177,02	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwaltungst.	7.926,25	8.400	8.200	0	8.200	8.200	8.200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**24.708,08**	**24.600**	**24.700**	**0**	**24.800**	**24.900**	**25.000**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-23.926,08**	**-24.100**	**-24.200**	**0**	**-24.300**	**-24.400**	**-24.500**
Teilfinanzsaldo	**-23.926,08**	**-24.100**	**-24.200**	**0**	**-24.300**	**-24.400**	**-24.500**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Mehraufwand	**-23.926,08**	**-24.100**	**-24.200**	**0**	**-24.300**	**-24.400**	**-24.500**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
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 Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
54990001	74990001	Aufwand aus Festwert, Anschaffung von Medien aller Art für die Bücherei.

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

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

Ziele
Schaffung eines kompakten Raumes zur Wissensvermittlung, Integration und Begegnung.

Zielgruppe
Einwohnerinnen und Einwohner, Vereine, Volkshochschule und sonstige Organisationen.

Rechtsgrundlagen

Zuordnung zu einer Organisationseinheit
Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r
Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**37.707,09**	**37.700**	**26.900**	**25.900**	**25.900**	**25.900**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	37.707,09	37.700	26.900	25.900	25.900	25.900
= Ordentliche Erträge	**37.707,09**	**37.700**	**26.900**	**25.900**	**25.900**	**25.900**
- Personalaufwendungen	**56.234,55**	**57.200**	**60.000**	**60.600**	**61.200**	**61.700**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	44.313,21	44.800	48.200	48.700	49.200	49.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.425,37	2.400	2.600	2.600	2.600	2.600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	9.495,97	10.000	9.200	9.300	9.400	9.400
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**16.732,06**	**10.200**	**10.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.506,66	6.000	6.000	3.000	3.000	3.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	4.498,56	3.000	3.000	1.000	1.000	1.000
52550004 Unterhaltung des WLAN-Anschlusses	726,84	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
- Bilanzielle Abschreibungen	**37.589,09**	**37.600**	**27.000**	**25.800**	**25.800**	**25.800**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	37.589,09	37.600	27.000	25.800	25.800	25.800
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**10.486,40**	**11.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
54310001 Geschäftsaufwendungen	70,00	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54319991 Anschaffung GWG	10.416,40	6.000	2.000	2.000	2.000	2.000
= Ordentliche Aufwendungen	**121.042,10**	**116.000**	**102.200**	**96.600**	**97.200**	**97.700**
= Ordentliches Ergebnis	**-83.335,01**	**-78.300**	**-75.300**	**-70.700**	**-71.300**	**-71.800**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-83.335,01**	**-78.300**	**-75.300**	**-70.700**	**-71.300**	**-71.800**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-83.335,01**	**-78.300**	**-75.300**	**-70.700**	**-71.300**	**-71.800**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**11.940,97**	**5.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.940,97	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-11.940,97**	**-5.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
= Teilergebnis	**-95.275,98**	**-83.300**	**-81.300**	**-76.700**	**-77.300**	**-77.800**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-95.275,98**	**-83.300**	**-81.300**	**-76.700**	**-77.300**	**-77.800**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Personalauszahlungen	**56.146,48**	**57.200**	**60.000**	**0**	**60.600**	**61.200**	**61.700**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	44.225,14	44.800	48.200	0	48.700	49.200	49.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.425,37	2.400	2.600	0	2.600	2.600	2.600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	9.495,97	10.000	9.200	0	9.300	9.400	9.400
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**16.141,36**	**10.200**	**10.200**	**0**	**5.200**	**5.200**	**5.200**
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.506,66	6.000	6.000	0	3.000	3.000	3.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	3.907,86	3.000	3.000	0	1.000	1.000	1.000
72550004 Unterhaltung des WLAN-Anschlusses	726,84	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
- Sonstige Auszahlungen	**10.486,40**	**11.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
74310001 Geschäftsauszahlungen	70,00	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
74319991 Anschaffung GWG	10.416,40	6.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**82.774,24**	**78.400**	**75.200**	**0**	**70.800**	**71.400**	**71.900**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-82.774,24**	**-78.400**	**-75.200**	**0**	**-70.800**	**-71.400**	**-71.900**
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**4.107,09**	**5.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	4.107,09	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.107,09**	**5.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-4.107,09**	**-5.000**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
Teilfinanzsaldo	**-86.881,33**	**-83.400**	**-78.200**	**0**	**-73.800**	**-74.400**	**-74.900**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-86.881,33**	**-83.400**	**-78.200**	**0**	**-73.800**	**-74.400**	**-74.900**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
V21002 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	28.378	16.378	4.107,09	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**28.378**	**16.378**	**4.107,09**	**5.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
= Saldo V21002	**-28.378**	**-16.378**	**-4.107,09**	**-5.000**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
Saldo Investitionstätigkeit	**-28.378**	**-16.378**	**-4.107,09**	**-5.000**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

Produktbereich: **04 Kultur und Wissenschaft**

Produktgruppe: **273 Sonstige Volksbildung**

Produkt: **01 Bereitstellung Medien- und Bildungszentrum**

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		2026
52411001	72411001		
		Allgemeines	5.000,00 €
		Wartung/Prüfung	1.000,00 €
			6.000,00 €
	V21002 78310001	Pauschal.	

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 Augustdorfs als Wohn- und Lebensort; Bewahrung von Tradition und örtlicher Geschichte; Förderung der Verbundenheit der Menschen mit ihrer Heimat; Stärkung des Zusammengehörigkeitsgefühls.

Zielgruppe

Vereine, Einwohnerinnen und Einwohner

Rechtsgrundlagen

Ratsbeschlüsse

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**5.000,00**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**0**	**0**
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	5.000,00	5.000	5.000	5.000	0	0
= Ordentliche Erträge	**5.000,00**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**0**	**0**
- Personalaufwendungen	**1.458,85**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.900**	**1.900**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	1.141,22	1.400	1.500	1.500	1.600	1.600
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	72,36	100	0	0	0	0
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	245,27	300	300	300	300	300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**805,28**	**7.000**	**21.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	805,28	7.000	21.000	1.000	1.000	1.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**5.142,26**	**5.150**	**5.150**	**5.150**	**150**	**150**
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	5.000,00	5.000	5.000	5.000	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	142,26	150	150	150	150	150
= Ordentliche Aufwendungen	**7.406,39**	**13.950**	**27.950**	**7.950**	**3.050**	**3.050**
= Ordentliches Ergebnis	**-2.406,39**	**-8.950**	**-22.950**	**-2.950**	**-3.050**	**-3.050**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-2.406,39**	**-8.950**	**-22.950**	**-2.950**	**-3.050**	**-3.050**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-2.406,39**	**-8.950**	**-22.950**	**-2.950**	**-3.050**	**-3.050**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**4.742,12**	**5.100**	**6.200**	**6.200**	**6.200**	**6.200**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.742,12	5.100	6.200	6.200	6.200	6.200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-4.742,12**	**-5.100**	**-6.200**	**-6.200**	**-6.200**	**-6.200**
= Teilergebnis	**-7.148,51**	**-14.050**	**-29.150**	**-9.150**	**-9.250**	**-9.250**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-7.148,51**	**-14.050**	**-29.150**	**-9.150**	**-9.250**	**-9.250**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**5.000,00**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**0**	**0**
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.000,00**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	**1.452,88**	**1.800**	**1.800**	**0**	**1.800**	**1.900**	**1.900**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	1.135,25	1.400	1.500	0	1.500	1.600	1.600
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	72,36	100	0	0	0	0	0
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	245,27	300	300	0	300	300	300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**805,28**	**7.000**	**21.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	805,28	7.000	21.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	**5.142,26**	**5.150**	**5.150**	**0**	**5.150**	**150**	**150**
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	0	0
74990041 Mitgliedsbeiträge	142,26	150	150	0	150	150	150
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.400,42**	**13.950**	**27.950**	**0**	**7.950**	**3.050**	**3.050**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.400,42**	**-8.950**	**-22.950**	**0**	**-2.950**	**-3.050**	**-3.050**
Teilfinanzsaldo	**-2.400,42**	**-8.950**	**-22.950**	**0**	**-2.950**	**-3.050**	**-3.050**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-2.400,42**	**-8.950**	**-22.950**	**0**	**-2.950**	**-3.050**	**-3.050**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
41310001	61310001	Förderung des Heimatpreises durch das Land NRW bis 2027.	
52421001	72421001	Ortsbildpflege.	2026
		Allgemein	1.000,00 €
		neue Mülleimer im Ort (geschlossene Version)	15.000,00 €
		neue Bänke im Ort (Kunststoffbeplankung)	5.000,00 €
			21.000,00 €
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	40,00 €
			143,00 €

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ 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	**45.394,75**	**44.900**	**49.800**	**50.300**	**50.700**	**51.200**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	36.261,62	35.600	40.000	40.400	40.800	41.200
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.072,88	2.000	2.200	2.200	2.200	2.200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	7.060,25	7.300	7.600	7.700	7.700	7.800
= Ordentliche Aufwendungen	**45.394,75**	**44.900**	**49.800**	**50.300**	**50.700**	**51.200**
= Ordentliches Ergebnis	**-45.034,75**	**-44.600**	**-49.500**	**-50.000**	**-50.400**	**-50.900**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-45.034,75**	**-44.600**	**-49.500**	**-50.000**	**-50.400**	**-50.900**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-45.034,75**	**-44.600**	**-49.500**	**-50.000**	**-50.400**	**-50.900**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**7.095,81**	**6.100**	**6.800**	**6.800**	**6.800**	**6.800**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.095,81	6.100	6.800	6.800	6.800	6.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-7.095,81**	**-6.100**	**-6.800**	**-6.800**	**-6.800**	**-6.800**
= Teilergebnis	**-52.130,56**	**-50.700**	**-56.300**	**-56.800**	**-57.200**	**-57.700**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-52.130,56**	**-50.700**	**-56.300**	**-56.800**	**-57.200**	**-57.700**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	**360,00**	**300**	**300**	**0**	**300**	**300**	**300**
65910003 Rückzahlung gewährter Hilfen	360,00	300	300	0	300	300	300
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**360,00**	**300**	**300**	**0**	**300**	**300**	**300**
- Personalauszahlungen	**45.287,98**	**44.900**	**49.800**	**0**	**50.300**	**50.700**	**51.200**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	36.154,85	35.600	40.000	0	40.400	40.800	41.200
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.072,88	2.000	2.200	0	2.200	2.200	2.200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	7.060,25	7.300	7.600	0	7.700	7.700	7.800
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**45.287,98**	**44.900**	**49.800**	**0**	**50.300**	**50.700**	**51.200**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-44.927,98**	**-44.600**	**-49.500**	**0**	**-50.000**	**-50.400**	**-50.900**
Teilfinanzsaldo	**-44.927,98**	**-44.600**	**-49.500**	**0**	**-50.000**	**-50.400**	**-50.900**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-44.927,98**	**-44.600**	**-49.500**	**0**	**-50.000**	**-50.400**	**-50.900**

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 Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

Leistungsgewährung und angemessene menschenwürdige Unterbringung

Zielgruppe

Asylbewerber, Ausländer ohne Aufenthaltsgenehmigung

Rechtsgrundlagen

Asylbewerberleistungsgesetz, Flüchtlingsaufnahmegesetz

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**99.224,47**	**51.700**	**65.300**	**65.300**	**65.300**	**65.300**
41217001 Zuweisung vom Land für geduldete Personen	52.078,01	0	0	0	0	0
41218601 Bedarfszuweisung Land; “Sondervermögen Geflüchtete	41.962,05	0	0	0	0	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	1.800	0	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	5.183,41	49.900	65.300	65.300	65.300	65.300
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	1,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfererträge	**19.610,64**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
42110001 Ersatz von soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtg.	19.610,64	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**45.890,18**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
44110001 Mieten	45.890,18	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**283.755,26**	**120.000**	**90.000**	**90.000**	**90.000**	**90.000**
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	283.755,26	120.000	90.000	90.000	90.000	90.000
+ Aktivierte Eigenleistungen	**0,00**	**17.400**	**0**	**0**	**0**	**0**
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	17.400	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**448.480,55**	**222.100**	**188.300**	**188.300**	**188.300**	**188.300**
- Personalaufwendungen	**39.999,42**	**41.500**	**45.400**	**45.900**	**46.400**	**46.900**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	31.544,11	32.500	36.500	36.900	37.300	37.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.749,74	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	6.705,57	7.200	6.900	7.000	7.100	7.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**210.206,37**	**202.000**	**207.500**	**178.500**	**178.500**	**178.500**
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	64.672,81	19.000	44.000	15.000	15.000	15.000
52414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unterkünfte	145.533,56	183.000	163.500	163.500	163.500	163.500
- Bilanzielle Abschreibungen	**31.295,41**	**75.400**	**76.800**	**66.300**	**66.300**	**66.300**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	31.295,41	75.400	76.800	66.300	66.300	66.300
- Transferaufwendungen	**257.953,20**	**365.000**	**335.000**	**335.000**	**335.000**	**335.000**
53310001 Soz. Leist. a. natürl. Personen außerhalb v. Einrichtg.	207.260,35	250.000	220.000	220.000	220.000	220.000
53310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	50.692,85	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**5.189,14**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
54310001 Geschäftsaufwendungen	5.188,14	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**544.643,54**	**693.900**	**674.700**	**635.700**	**636.200**	**636.700**
= Ordentliches Ergebnis	**-96.162,99**	**-471.800**	**-486.400**	**-447.400**	**-447.900**	**-448.400**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-96.162,99**	**-471.800**	**-486.400**	**-447.400**	**-447.900**	**-448.400**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-96.162,99**	**-471.800**	**-486.400**	**-447.400**	**-447.900**	**-448.400**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**50.860,55**	**57.400**	**57.000**	**57.000**	**57.000**	**57.000**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.860,55	57.400	57.000	57.000	57.000	57.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-50.860,55**	**-57.400**	**-57.000**	**-57.000**	**-57.000**	**-57.000**
= Teilergebnis	**-147.023,54**	**-529.200**	**-543.400**	**-504.400**	**-504.900**	**-505.400**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-147.023,54**	**-529.200**	**-543.400**	**-504.400**	**-504.900**	**-505.400**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**-21.509,32**	**1.800**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
61217001 Zuweisung vom Land für geduldete Personen	52.078,01	0	0	0	0	0	0
61218601 Bedarfszuweisung Land “Sondervermögen Geflüchtete“	-73.587,33	0	0	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	1.800	0	0	0	0	0
+ Sonstige Transfereinzahlungen	**20.557,95**	**3.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	20.557,95	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**44.476,77**	**30.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
64110001 Mieten und Pachten	44.476,77	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**216.130,26**	**120.000**	**90.000**	**0**	**90.000**	**90.000**	**90.000**
64810001 Kostenerstattungen	216.130,26	120.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**259.655,66**	**154.800**	**123.000**	**0**	**123.000**	**123.000**	**123.000**
- Personalauszahlungen	**40.004,84**	**41.500**	**45.400**	**0**	**45.900**	**46.400**	**46.900**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	31.549,53	32.500	36.500	0	36.900	37.300	37.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.749,74	1.800	2.000	0	2.000	2.000	2.000
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	6.705,57	7.200	6.900	0	7.000	7.100	7.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**206.207,41**	**202.000**	**207.500**	**0**	**178.500**	**178.500**	**178.500**
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	64.349,59	19.000	44.000	0	15.000	15.000	15.000
72414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unterkünfte	141.857,82	183.000	163.500	0	163.500	163.500	163.500
- Transferauszahlungen	**247.403,35**	**365.000**	**335.000**	**0**	**335.000**	**335.000**	**335.000**
73310001 Soziale Leistungen an nat. Personen a. v. Einr.	196.710,50	250.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
73310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	50.692,85	115.000	115.000	0	115.000	115.000	115.000
- Sonstige Auszahlungen	**5.188,14**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
74310001 Geschäftsauszahlungen	5.188,14	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**498.803,74**	**618.500**	**597.900**	**0**	**569.400**	**569.900**	**570.400**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-239.148,08**	**-463.700**	**-474.900**	**0**	**-446.400**	**-446.900**	**-447.400**
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	**11.959,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.959,94	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**252.877,38**	**580.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78510001 Hochbaumaßnahmen	252.877,38	580.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**264.837,32**	**580.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-264.837,32**	**-580.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Teilfinanzsaldo	**-503.985,40**	**-1.043.700**	**-474.900**	**0**	**-446.400**	**-446.900**	**-447.400**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-503.985,40**	**-1.043.700**	**-474.900**	**0**	**-446.400**	**-446.900**	**-447.400**

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
G10006 Ankauf ehem. kath. Pfarrhaus									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	125.376	125.376	11.959,94	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**125.376**	**125.376**	**11.959,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo G10006	**-125.376**	**-125.376**	**-11.959,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
H50006 Asylbewerberunterkunft									
78510001 Hochbaumaßnahmen	1.059.655	1.059.655	252.877,38	580.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.059.655**	**1.059.655**	**252.877,38**	**580.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo H50006	**-1.059.655**	**-1.059.655**	**-252.877,38**	**-580.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ZI2301 Zuwendung “Bewältigung Krisensituation“									
68110051 Sonstige Landesförderung	303.318	303.318	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**303.318**	**303.318**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo ZI2301	**303.318**	**303.318**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
68110081 Billigkeitrichtlinie KompensationsleistungSanierung kommunaler Einrichtungen	31.636	31.636	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**31.636**	**31.636**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7821000 Erwerb von Grundstücken und Ge	579.793	579.793	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	2.493	2.493	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**582.287**	**582.287**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**-550.651**	**-550.651**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-1.432.364**	**-1.432.364**	**-264.837,32**	**-580.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich: **05 Soziale Leistungen**

Produktgruppe: **313 Leistungen für Asylbewerber**

Produkt: **01 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsheim**

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
42110001	62110001	Erstattungen von Sozialleistungsträgern.
44810001	64810001	Betreuungspauschale; kalkuliert mit 7 abrechenbaren Personen a' 1.013 €/Monat.

52411001 / 72411001

	2026
Allgemeine Unterhaltung	19.000,00 €
Sanierung/Renovierung kath. Pfarrheim	25.000,00 €
	44.000,00 €

52414001 / 72414001

Flüchtlingsunterkünfte	2026
Nord-West-Ring 39 (neue Flüchtlingsunterkunft)	31.000,00 €
Pivitsheider Straße 154 (Kath. Pfarrheim)	26.000,00 €
Inselweg 18	20.500,00 €
Pivitsheider Straße 145 (Mobilheime 1-5)	31.000,00 €
angemietete Wohnungen "Am Dören"	55.000,00 €
	163.500,00 €

53310001	73310001	Kalkuliert mit 18 Personen a' 563 € Regelsatz/Monat zuzügl. 14 Ukrainer a' 563 € Regelsatz/Monat.
54310001	74310001	Erwerb von Haushaltskleingeräten und sonstigen Ausstattungsgegenständen von geringem Wert.

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

Produktbeschreibung

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

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 selbstgenutzen 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**140.368,46**	**1.600**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**0**
41210001 Bedarfszuweisungen vom Land	122.053,46	0	0	0	0	0
41218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM-AN NRW	3.915,00	0	0	0	0	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	14.400,00	0	0	0	0	0
41410071 Landeszuweisung “Ehrenamt + Integration“	0,00	1.600	1.800	1.800	1.800	0
= Ordentliche Erträge	**140.368,46**	**1.600**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**0**
- Personalaufwendungen	**149.380,98**	**153.500**	**163.200**	**164.800**	**166.300**	**168.000**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	117.927,99	120.400	131.100	132.400	133.700	135.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	6.690,70	6.600	7.200	7.200	7.200	7.200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	24.762,29	26.500	24.900	25.200	25.400	25.700
- Transferaufwendungen	**128.227,89**	**14.035**	**14.300**	**14.600**	**14.600**	**7.300**
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	122.053,46	0	0	0	0	0
53174001 Zuschuss an Netzwerk Lippe für EhAP Plus/SOE	0,00	5.135	5.200	5.500	5.500	0
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2.775,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
53180051 Programm “Ehrenamt + Integration“	0,00	1.600	1.800	1.800	1.800	0
53390001 Sonstige soziale Leistungen	1.534,45	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
53390021 Sonstige soziale Leistungen	1.864,98	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**4.595,00**	**4.800**	**4.800**	**4.800**	**4.800**	**4.800**
54290051 Interkommunale Kooperation “SinfoL“	0,00	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
54314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	4.595,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**282.203,87**	**172.335**	**182.300**	**184.200**	**185.700**	**180.100**
= Ordentliches Ergebnis	**-141.835,41**	**-170.735**	**-180.500**	**-182.400**	**-183.900**	**-180.100**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-141.835,41**	**-170.735**	**-180.500**	**-182.400**	**-183.900**	**-180.100**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-141.835,41**	**-170.735**	**-180.500**	**-182.400**	**-183.900**	**-180.100**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**23.076,58**	**17.100**	**20.200**	**20.200**	**20.200**	**20.200**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.076,58	17.100	20.200	20.200	20.200	20.200
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-23.076,58**	**-17.100**	**-20.200**	**-20.200**	**-20.200**	**-20.200**
= Teilergebnis	**-164.911,99**	**-187.835**	**-200.700**	**-202.600**	**-204.100**	**-200.300**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-164.911,99	-187.835	-200.700	-202.600	-204.100	-200.300

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**134.523,51**	**1.600**	**1.800**	**0**	**1.800**	**1.800**	**0**
61210001 Bedarfszuweisungen vom Land	122.053,46	0	0	0	0	0	0
61218001 Bedarfszuweisung vom Land, KOMM-AN NRW	3.915,00	0	0	0	0	0	0
61218301 Bedarfszuweisung vom Land, “Stärkungspakt NRW“	-5.844,95	0	0	0	0	0	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	14.400,00	0	0	0	0	0	0
61410071 Landeszuweisung “Ehrenamt + Integration“	0,00	1.600	1.800	0	1.800	1.800	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**134.523,51**	**1.600**	**1.800**	**0**	**1.800**	**1.800**	**0**
- Personalauszahlungen	**149.410,82**	**153.500**	**163.200**	**0**	**164.800**	**166.300**	**168.000**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	117.957,83	120.400	131.100	0	132.400	133.700	135.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	6.690,70	6.600	7.200	0	7.200	7.200	7.200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	24.762,29	26.500	24.900	0	25.200	25.400	25.700
- Transferauszahlungen	**122.245,79**	**14.035**	**14.300**	**0**	**14.600**	**14.600**	**7.300**
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	122.053,46	0	0	0	0	0	0
73173001 Zuschuss an die Caritas für Schuldnerberatung	-5.844,95	0	0	0	0	0	0
73174001 Zuschuss an Netzwerk Lippe für EhAP Plus/SOE	0,00	5.135	5.200	0	5.500	5.500	0
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2.775,00	2.800	2.800	0	2.800	2.800	2.800
73180051 Programm “Ehrenamt + Integration“	0,00	1.600	1.800	0	1.800	1.800	0
73390001 Sonstige soziale Leistungen	1.534,45	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
73390021 Sonstige soziale Leistunge	1.727,83	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
- Sonstige Auszahlungen	**4.595,00**	**4.800**	**4.800**	**0**	**4.800**	**4.800**	**4.800**
74290051 Interkommunale Kooperation “SinfoL“	0,00	4.800	4.800	0	4.800	4.800	4.800
74314001 Geschäftsaufwendungen, KOMM-AN NRW	4.595,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**276.251,61**	**172.335**	**182.300**	**0**	**184.200**	**185.700**	**180.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-141.728,10**	**-170.735**	**-180.500**	**0**	**-182.400**	**-183.900**	**-180.100**
Teilfinanzsaldo	**-141.728,10**	**-170.735**	**-180.500**	**0**	**-182.400**	**-183.900**	**-180.100**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Mehraufwand	**-141.728,10**	**-170.735**	**-180.500**	**0**	**-182.400**	**-183.900**	**-180.100**

Produktbereich: **05 Soziale Leistungen**

Produktgruppe: **351 Sonstige soziale Leistungen**

Produkt: **01 Sonstige soziale Leistungen**

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
53180031	73180031	Lippischer Blindenverein	50,00 €
		DRK Ortsgruppe	75,00 €
		AWO Seniorenarbeit	2.650,00 €
			2.775,00 €
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 alleinerziehender Berufstätiger; Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Zielgruppe

Familien mit Kindern und Alleinerziehende

Rechtsgrundlagen

Gesetz überTageseinrichtungen für Kinder (GTK), Kinderbildungsgesetz (KiBiz) ab 01.08.2008, Betriebskostenverordnung, Verträge Trägerschaft / Gemeinde

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**17.800,00**	**17.800**	**16.800**	**16.500**	**16.500**	**16.500**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	17.800,00	17.800	16.800	16.500	16.500	16.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**65.587,27**	**65.700**	**66.700**	**66.700**	**66.700**	**66.700**
44110001 Mieten	60.831,27	61.000	62.000	62.000	62.000	62.000
44110011 Mieten und Pachten	4.756,00	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
= Ordentliche Erträge	**83.387,27**	**83.500**	**83.500**	**83.200**	**83.200**	**83.200**
- Personalaufwendungen	**900,17**	**900**	**1.000**	**1.000**	**1.100**	**1.100**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	707,56	700	800	800	900	900
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	39,15	0	0	0	0	0
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	153,46	200	200	200	200	200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**9.331,98**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.331,98	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**17.874,00**	**17.900**	**17.000**	**16.600**	**16.600**	**16.600**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	17.874,00	17.900	17.000	16.600	16.600	16.600
- Transferaufwendungen	**661.620,61**	**705.000**	**593.000**	**593.000**	**593.000**	**593.000**
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	661.620,61	705.000	593.000	593.000	593.000	593.000
= Ordentliche Aufwendungen	**689.726,76**	**726.800**	**614.000**	**613.600**	**613.700**	**613.700**
= Ordentliches Ergebnis	**-606.339,49**	**-643.300**	**-530.500**	**-530.400**	**-530.500**	**-530.500**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-606.339,49**	**-643.300**	**-530.500**	**-530.400**	**-530.500**	**-530.500**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-606.339,49**	**-643.300**	**-530.500**	**-530.400**	**-530.500**	**-530.500**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**493,66**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	493,66	400	400	400	400	400
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-493,66**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**
= Teilergebnis	**-606.833,15**	**-643.700**	**-530.900**	**-530.800**	**-530.900**	**-530.900**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-606.833,15**	**-643.700**	**-530.900**	**-530.800**	**-530.900**	**-530.900**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**65.587,27**	**65.700**	**66.700**	**0**	**66.700**	**66.700**	**66.700**
64110001 Mieten und Pachten	60.831,27	61.000	62.000	0	62.000	62.000	62.000
64110011 Mieten und Pachten	4.756,00	4.700	4.700	0	4.700	4.700	4.700
= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**65.587,27**	**65.700**	**66.700**	**0**	**66.700**	**66.700**	**66.700**
- **Personalauszahlungen**	**901,27**	**900**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.100**	**1.100**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	708,66	700	800	0	800	900	900
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	39,15	0	0	0	0	0	0
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	153,46	200	200	0	200	200	200
- **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**9.331,98**	**3.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.331,98	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
- **Transferauszahlungen**	**661.620,61**	**705.000**	**593.000**	**0**	**593.000**	**593.000**	**593.000**
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	661.620,61	705.000	593.000	0	593.000	593.000	593.000
= **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**671.853,86**	**708.900**	**597.000**	**0**	**597.000**	**597.100**	**597.100**
= **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-606.266,59**	**-643.200**	**-530.300**	**0**	**-530.300**	**-530.400**	**-530.400**
Teilfinanzsaldo	**-606.266,59**	**-643.200**	**-530.300**	**0**	**-530.300**	**-530.400**	**-530.400**
= **Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand**	**-606.266,59**	**-643.200**	**-530.300**	**0**	**-530.300**	**-530.400**	**-530.400**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
7851000 Hochbaumaßnahmen	796.593	796.593	0,00	0	0	0	0	0	0
= **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**796.593**	**796.593**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= **Saldo unterhalb der Wertgrenze**	**-796.593**	**-796.593**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-796.593**	**-796.593**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan			
44110001	64110001	Miete und Nebenkosten für die DRK Kindertagesstätte Haustenbecker Straße 2.		
44110011	64110011	Erbbauzinsen für die DRK Kindertagesstätte Lindenstraße.		
53180031	73180031	Zuschüsse an Kindergartenträger:		
		Ev.-ref. Kirchengemeinde	ARCHE	150.000,00 €
		Ev.-ref. Kirchengemeinde	REGENBOGEN	70.000,00 €
		Ev.-ref. Kirchengemeinde	JONA	115.000,00 €
		Ev. Militär Kirchengemeinde	STACHELBÄR	40.000,00 €
		AWO	BIENENKORB	79.000,00 €
		DRK Haustenbecker Straße 2		67.000,00 €
		DRK Lindenstraße 3		72.000,00 €
				593.000,00 €

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Rechtsgrundlagen

BauGB, Kinder- und Jugendhilfegesetze nach SGB

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**17.162,00**	**22.700**	**15.800**	**16.600**	**16.800**	**17.100**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	17.161,00	22.700	15.800	16.600	16.800	17.100
41618001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Verschrottung	1,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**373,00**	**300**	**100**	**100**	**100**	**100**
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	373,00	300	100	100	100	100
= Ordentliche Erträge	**17.535,00**	**23.000**	**15.900**	**16.700**	**16.900**	**17.200**
- Personalaufwendungen	**2.792,57**	**4.200**	**4.200**	**4.300**	**4.400**	**4.400**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.167,76	3.300	3.400	3.400	3.500	3.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	165,91	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	458,90	700	600	700	700	700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**8.541,58**	**21.000**	**24.000**	**9.500**	**9.500**	**9.500**
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.541,58	21.000	24.000	9.500	9.500	9.500
- Bilanzielle Abschreibungen	**18.231,00**	**24.400**	**15.900**	**16.700**	**16.900**	**17.300**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	18.231,00	24.400	15.900	16.700	16.900	17.300
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.002,81**	**4.150**	**4.150**	**4.150**	**4.150**	**4.150**
54220001 Mieten und Pachten	997,81	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
54319991 Anschaffung GWG	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	5,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**30.567,96**	**53.750**	**48.250**	**34.650**	**34.950**	**35.350**
= Ordentliches Ergebnis	**-13.032,96**	**-30.750**	**-32.350**	**-17.950**	**-18.050**	**-18.150**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-13.032,96**	**-30.750**	**-32.350**	**-17.950**	**-18.050**	**-18.150**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-13.032,96**	**-30.750**	**-32.350**	**-17.950**	**-18.050**	**-18.150**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**48.927,02**	**80.500**	**70.400**	**70.400**	**70.400**	**70.400**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.927,02	80.500	70.400	70.400	70.400	70.400
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-48.927,02**	**-80.500**	**-70.400**	**-70.400**	**-70.400**	**-70.400**
= Teilergebnis	**-61.959,98**	**-111.250**	**-102.750**	**-88.350**	**-88.450**	**-88.550**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-61.959,98**	**-111.250**	**-102.750**	**-88.350**	**-88.450**	**-88.550**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Personalauszahlungen	**2.757,65**	**4.200**	**4.200**	**0**	**4.300**	**4.400**	**4.400**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.132,84	3.300	3.400	0	3.400	3.500	3.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	165,91	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	458,90	700	600	0	700	700	700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**8.541,58**	**21.000**	**24.000**	**0**	**9.500**	**9.500**	**9.500**
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.541,58	21.000	24.000	0	9.500	9.500	9.500
- Sonstige Auszahlungen	**997,81**	**4.150**	**4.150**	**0**	**4.150**	**4.150**	**4.150**
74220001 Mieten und Pachten	997,81	1.150	1.150	0	1.150	1.150	1.150
74319991 Anschaffung GWG	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**12.297,04**	**29.350**	**32.350**	**0**	**17.950**	**18.050**	**18.050**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-12.297,04**	**-29.350**	**-32.350**	**0**	**-17.950**	**-18.050**	**-18.050**
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**34.554,03**	**14.000**	**15.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	34.554,03	14.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**34.554,03**	**14.000**	**15.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-34.554,03**	**-14.000**	**-15.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
Teilfinanzsaldo	**-46.851,07**	**-43.350**	**-47.350**	**0**	**-27.950**	**-28.050**	**-28.050**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Mindera ufwand	**-46.851,07**	**-43.350**	**-47.350**	**0**	**-27.950**	**-28.050**	**-28.050**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
V20007 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	94.649	49.649	34.554,03	14.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**94.649**	**49.649**	**34.554,03**	**14.000**	**15.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
= Saldo V20007	**-94.649**	**-49.649**	**-34.554,03**	**-14.000**	**-15.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
68160001 InvestitionsZW v. sonst. öff. SR	1.000	1.000	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.000**	**1.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo	41.174	41.174	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	9.764	9.764	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	2.794	2.794	0,00	0	0	0	0	0	0
7852002 Tiefbaumaßnahmen	20.701	20.701	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**74.433**	**74.433**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**-73.433**	**-73.433**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-168.081**	**-123.081**	**-34.554,03**	**-14.000**	**-15.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		2026
52421001	72411001	Allgemeine Unterhaltung	3.500,00 €
		Fallschutzmaterial	7.500,00 €
		Sandaustausch inkl. Entsorgung	5.000,00 €
		Sandkasteneinfassungen u.ä.	1.500,00 €
		Ersatz Fallschutzplatten und Geräte	5.000,00 €
		Jahresinspektion	1.500,00 €
			24.000,00 €
54220001	74220001	Pacht für Spielplatz Mergelweg und Bolzplatz Triftenstraße.	
	V20007 78310001	Erwerb von neuen Spielgeräten.	

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**10.576,00**	**10.500**	**10.500**	**18.500**	**18.500**	**18.500**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	10.576,00	10.500	10.500	18.500	18.500	18.500
+ 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	**13.576,00**	**13.500**	**13.500**	**21.500**	**21.500**	**21.500**
- Personalaufwendungen	**4.991,26**	**5.200**	**5.600**	**5.700**	**5.700**	**5.800**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	3.928,61	4.100	4.500	4.600	4.600	4.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	216,91	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	845,74	900	900	900	900	900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**45.551,45**	**93.800**	**181.300**	**62.300**	**62.300**	**62.300**
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.959,05	42.500	130.000	11.000	11.000	11.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	20.501,36	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	399,56	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52810001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	8.691,48	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800
- Bilanzielle Abschreibungen	**10.575,00**	**10.600**	**10.500**	**18.500**	**18.500**	**18.500**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	10.575,00	10.600	10.500	18.500	18.500	18.500
- Transferaufwendungen	**15.403,72**	**16.200**	**16.700**	**17.300**	**17.900**	**18.500**
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	15.403,72	16.200	16.700	17.300	17.900	18.500
= Ordentliche Aufwendungen	**76.521,43**	**125.800**	**214.100**	**103.800**	**104.400**	**105.100**
= Ordentliches Ergebnis	**-62.945,43**	**-112.300**	**-200.600**	**-82.300**	**-82.900**	**-83.600**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-62.945,43**	**-112.300**	**-200.600**	**-82.300**	**-82.900**	**-83.600**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-62.945,43**	**-112.300**	**-200.600**	**-82.300**	**-82.900**	**-83.600**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**6.581,26**	**3.700**	**4.800**	**4.800**	**4.800**	**4.800**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.581,26	3.700	4.800	4.800	4.800	4.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-6.581,26**	**-3.700**	**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**	**-4.800**
= Teilergebnis	**-69.526,69**	**-116.000**	**-205.400**	**-87.100**	**-87.700**	**-88.400**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-69.526,69**	**-116.000**	**-205.400**	**-87.100**	**-87.700**	**-88.400**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ 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	**4.993,06**	**5.200**	**5.600**	**0**	**5.700**	**5.700**	**5.800**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	3.930,41	4.100	4.500	0	4.600	4.600	4.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	216,91	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	845,74	900	900	0	900	900	900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**45.828,88**	**93.800**	**181.300**	**0**	**62.300**	**62.300**	**62.300**
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.959,05	42.500	130.000	0	11.000	11.000	11.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	17.817,63	25.500	25.500	0	25.500	25.500	25.500
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.360,72	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
72810001 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	8.691,48	20.800	20.800	0	20.800	20.800	20.800
- Transferauszahlungen	**15.403,72**	**16.200**	**16.700**	**0**	**17.300**	**17.900**	**18.500**
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	15.403,72	16.200	16.700	0	17.300	17.900	18.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**66.225,66**	**115.200**	**203.600**	**0**	**85.300**	**85.900**	**86.600**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-63.225,66**	**-112.200**	**-200.600**	**0**	**-82.300**	**-82.900**	**-83.600**
Teilfinanzsaldo	**-63.225,66**	**-112.200**	**-200.600**	**0**	**-82.300**	**-82.900**	**-83.600**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-63.225,66**	**-112.200**	**-200.600**	**0**	**-82.300**	**-82.900**	**-83.600**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
V23001 Anschaffung Fahrzeug Jugendarbeit									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	10.000	10.000	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**10.000**	**10.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo V23001	**-10.000**	**-10.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6812000 Investitionszuwendungen von Ge	4.500	4.500	0,00	0	0	0	0	0	0
6812100 Investitionszuwendungen von Ge	102	102	0,00	0	0	0	0	0	0
68180001 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	5.450	5.450	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**10.052**	**10.052**	**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	**-3.673**	**-3.673**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-13.673**	**-13.673**	**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.	2026
		Unterhaltung allgemein	10.000,00 €
		Wartung/Prüfung	5.000,00 €
		Sanierung Jugendtreff Funkenflug	95.000,00 €
		Kellersanierung/Schimmelbeseitigung	20.000,00 €
			130.000,00 €
52810001	72810001	Budget für Jugendarbeit.	
53180031	73180031	Zuschuss an Jugendtreffträger; jährliche Dynamisierung von 3 %.	

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 01 Sportförderung

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

Vereine und Einwohnerinnen und Einwohner

Rechtsgrundlagen

GO NRW

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bildung, Soziales und Sport

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter III

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Personalaufwendungen	**3.960,93**	**4.100**	**4.100**	**4.200**	**4.200**	**4.300**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	3.111,66	3.200	3.300	3.400	3.400	3.400
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	174,66	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	674,61	700	600	600	600	700
- Transferaufwendungen	**10.964,00**	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	10.964,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
= Ordentliche Aufwendungen	**14.924,93**	**15.100**	**15.100**	**15.200**	**15.200**	**15.300**
= Ordentliches Ergebnis	**-14.924,93**	**-15.100**	**-15.100**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.300**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-14.924,93**	**-15.100**	**-15.100**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.300**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-14.924,93**	**-15.100**	**-15.100**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.300**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**608,90**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	608,90	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-608,90**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**
= Teilergebnis	**-15.533,83**	**-17.700**	**-17.700**	**-17.800**	**-17.800**	**-17.900**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera uf-wand	**-15.533,83**	**-17.700**	**-17.700**	**-17.800**	**-17.800**	**-17.900**

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 01 Sportförderung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Personalauszahlungen	**3.955,60**	**4.100**	**4.100**	**0**	**4.200**	**4.200**	**4.300**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	3.106,33	3.200	3.300	0	3.400	3.400	3.400
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	174,66	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	674,61	700	600	0	600	600	700
- Transferauszahlungen	**10.964,00**	**11.000**	**11.000**	**0**	**11.000**	**11.000**	**11.000**
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	10.964,00	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**14.919,60**	**15.100**	**15.100**	**0**	**15.200**	**15.200**	**15.300**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-14.919,60**	**-15.100**	**-15.100**	**0**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.300**
Teilfinanzsaldo	**-14.919,60**	**-15.100**	**-15.100**	**0**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.300**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-14.919,60**	**-15.100**	**-15.100**	**0**	**-15.200**	**-15.200**	**-15.300**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
53180031	73180031	Zielvereinbarung "Gemeinsam für den Sport in Augustdorf".

Reduzierter Beitrag neue Mitglieder	3.200,00 €
Aus- und Fortbildung	4.000,00 €
Anschaffung von Sportgeräten	3.000,00 €
Allgemeine Aufgaben	800,00 €
	11.000,00 €

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**197.455,72**	**280.300**	**225.700**	**226.500**	**227.400**	**228.300**
41300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	6.629,49	0	0	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	190.826,23	280.300	225.700	226.500	227.400	228.300
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**6.242,08**	**4.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
43210001 Benutzungsgebühren	6.242,08	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**3.908,73**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
44110001 Mieten	3.908,73	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
+ Sonstige ordentliche Erträge	**2.599,00**	**2.600**	**2.600**	**2.500**	**2.300**	**2.300**
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	2.599,00	2.600	2.600	2.500	2.300	2.300
+ Aktivierte Eigenleistungen	**63.433,93**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	63.433,93	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**273.639,46**	**291.900**	**238.300**	**239.000**	**239.700**	**240.600**
- Personalaufwendungen	**84.614,72**	**124.600**	**101.100**	**102.100**	**103.100**	**104.000**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	66.296,76	97.200	81.300	82.100	82.900	83.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	3.648,05	5.200	4.400	4.400	4.400	4.400
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	14.669,91	22.200	15.400	15.600	15.800	15.900
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**388.351,98**	**422.500**	**357.000**	**284.500**	**279.000**	**279.000**
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	20.393,21	58.000	0	0	0	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	134.676,99	107.000	104.500	35.000	35.000	35.000
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	217.073,28	228.000	238.000	238.000	238.000	238.000
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.234,17	5.500	5.500	5.500	0	0
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	7.974,33	24.000	9.000	6.000	6.000	6.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**268.324,23**	**309.000**	**254.500**	**255.000**	**255.800**	**256.700**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	268.324,23	309.000	254.500	255.000	255.800	256.700
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**0,00**	**12.000**	**16.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**
54319991 Anschaffung GWG	0,00	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
54319992 Anschaffung GWG IT	0,00	0	5.000	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**741.290,93**	**868.100**	**728.600**	**652.600**	**648.900**	**650.700**
= Ordentliches Ergebnis	**-467.651,47**	**-576.200**	**-490.300**	**-413.600**	**-409.200**	**-410.100**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-467.651,47**	**-576.200**	**-490.300**	**-413.600**	**-409.200**	**-410.100**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-467.651,47**	**-576.200**	**-490.300**	**-413.600**	**-409.200**	**-410.100**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**51.374,76**	**90.500**	**71.900**	**71.900**	**71.900**	**71.900**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.374,76	90.500	71.900	71.900	71.900	71.900
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-51.374,76**	**-90.500**	**-71.900**	**-71.900**	**-71.900**	**-71.900**
= Teilergebnis	**-519.026,23**	**-666.700**	**-562.200**	**-485.500**	**-481.100**	**-482.000**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera uf-wand	**-519.026,23**	**-666.700**	**-562.200**	**-485.500**	**-481.100**	**-482.000**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**6.629,49**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
61300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	6.629,49	0	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**5.242,08**	**4.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
63210001 Benutzungsgebühren	5.242,08	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**3.908,73**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
64110001 Mieten und Pachten	3.908,73	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**15.780,30**	**9.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
- Personalauszahlungen	**84.410,59**	**124.600**	**101.100**	**0**	**102.100**	**103.100**	**104.000**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	66.092,63	97.200	81.300	0	82.100	82.900	83.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	3.648,05	5.200	4.400	0	4.400	4.400	4.400
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	14.669,91	22.200	15.400	0	15.600	15.800	15.900
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**322.726,19**	**422.500**	**357.000**	**0**	**284.500**	**279.000**	**279.000**
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	20.393,21	58.000	0	0	0	0	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	84.029,44	107.000	104.500	0	35.000	35.000	35.000
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	202.095,04	228.000	238.000	0	238.000	238.000	238.000
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.234,17	5.500	5.500	0	5.500	0	0
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	7.974,33	24.000	9.000	0	6.000	6.000	6.000
- Sonstige Auszahlungen	**0,00**	**12.000**	**16.000**	**0**	**11.000**	**11.000**	**11.000**
74319991 Anschaffung GWG	0,00	12.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
74319992 Anschaffung GWG IT	0,00	0	5.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**407.136,78**	**559.100**	**474.100**	**0**	**397.600**	**393.100**	**394.000**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-391.356,48**	**-550.100**	**-464.100**	**0**	**-387.600**	**-383.100**	**-384.000**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**443.132,01**	**90.000**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
68100021 Sport-und Begegnungspark SchlingsbruchSanierung kommunaler Einrichtungen	443.132,01	0	0	0	0	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	90.000	90.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**443.132,01**	**90.000**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**581.301,39**	**490.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78520001 Tiefbaumaßnahmen	581.301,39	490.000	0	0	0	0	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**11.432,77**	**28.000**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	11.432,77	28.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**592.734,16**	**518.000**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-149.602,15**	**-428.000**	**75.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
Teilfinanzsaldo	**-540.958,63**	**-978.100**	**-389.100**	**0**	**-402.600**	**-398.100**	**-399.000**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-540.958,63**	**-978.100**	**-389.100**	**0**	**-402.600**	**-398.100**	**-399.000**

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
S70003 Einfriedung Heidesportplatz									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	27.659	27.659	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**27.659**	**27.659**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo S70003	**-27.659**	**-27.659**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
T60002 Umgestaltung Heidesportplatz									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	793.961	793.961	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**793.961**	**793.961**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo T60002	**-793.961**	**-793.961**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
T60003 Umgestaltung Schlingsbruch									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	2.583.595	2.583.595	581.301,39	490.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.583.595**	**2.583.595**	**581.301,39**	**490.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo T60003	**-2.583.595**	**-2.583.595**	**-581.301,39**	**-490.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
V20008 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	99.672	39.672	11.432,77	21.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**99.672**	**39.672**	**11.432,77**	**21.000**	**15.000**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
= Saldo V20008	**-99.672**	**-39.672**	**-11.432,77**	**-21.000**	**-15.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
V25001 Möblierung Foyer Sportzentrum									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	7.000	7.000	0,00	7.000	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.000**	**7.000**	**0,00**	**7.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo V25001	**-7.000**	**-7.000**	**0,00**	**-7.000**	**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 SchlingsbruchSanierung kommunaler Einrichtungen	1.702.464	1.702.464	443.132,01	0	0	0	0	0	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	180.000	90.000	0,00	90.000	90.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.882.464**	**1.792.464**	**443.132,01**	**90.000**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo ZI2006	**1.882.464**	**1.792.464**	**443.132,01**	**90.000**	**90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	61.800	61.800	0,00	0	0	0	0	0	0
6811200 Investitionszuwendungen	201.030	201.030	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**262.830**	**262.830**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7831002 Auszahlungen für den Erwerb vo	11.511	11.511	0,00	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb vo	2.428	2.428	0,00	0	0	0	0	0	0
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	22.602	22.602	0,00	0	0	0	0	0	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	31.396	31.396	0,00	0	0	0	0	0	0
7851001 Hochbaumaßnahmen	13.206	13.206	0,00	0	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
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	**346.900**	**346.900**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**-84.070**	**-84.070**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-1.031.543**	**-1.061.543**	**-149.602,15**	**-428.000**	**75.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnispl.	Konto Teilfinanzplan			
44110001	64110001	Miete und Nebenkosten für die Wohnung im Sportzentrum sowie für die Photovoltaikanlage.		
52411001	72411001			2026
		Sportplätze / Sporthäuser	allgemein	15.000,00 €
			Nematoden (Madenbekämpf.)	1.500,00 €
			Ersatzteile Beregnungsanlage	1.500,00 €
			Reinigung Kunststoffbeläge	1.500,00 €
			Sandreinigung Beachvolleyballfeld Schlingsb.	5.000,00 €
			Wegebeleuchtung am Rasenplatz entlang	15.000,00 €
			behindertengerechtes Drehkreuz Heidesp.	10.000,00 €
		Sporthallen	allgemein	18.000,00 €
			Wartungen/Prüfungen	11.000,00 €
			Malerarbeiten	5.000,00 €
			Reparatur Lüftungen	6.000,00 €
			Reparatur Regenrinnen SP I und horatec A.	5.000,00 €
			WLAN Installation horatec Arena und SP I	10.000,00 €
				104.500,00 €
52412001	72412001			2026
		Sportheim Schlingsbruch		13.000,00 €
		Sporthalle I und II		87.000,00 €
		Sporthalle III Schlingweg		14.000,00 €
		horatec ARENA		115.000,00 €
		Tennisplatz		2.500,00 €
		Flutlichtanlage		3.000,00 €
		Heidesportplatz		3.500,00 €
				238.000,00 €
52550002	72550002	Wartung, Prüfung und Reparatur von Sportgeräten.		
54319992	74319992	Router und weitere Geräte für die WLAN-Ausstattung der horatec Arena.		
	V20008 78310001	Erwerb von Vermögensgegenständen.		

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. Umlegung

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**169.741,25**	**417.000**	**260.000**	**83.500**	**83.500**	**83.500**
41216101 Zuweisung zur kommunalen Wärmeplanung	35.827,98	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	133.913,27	360.200	224.000	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	0,00	20.800	0	47.500	47.500	47.500
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**1.022,33**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	1.022,33	0	0	0	0	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	**0,00**	**36.900**	**33.600**	**20.400**	**0**	**0**
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	36.900	33.600	20.400	0	0
= Ordentliche Erträge	**170.763,58**	**453.900**	**293.600**	**103.900**	**83.500**	**83.500**
- Personalaufwendungen	**148.815,31**	**153.900**	**170.300**	**171.900**	**173.600**	**175.300**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	117.970,32	121.200	136.700	138.100	139.500	140.900
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	6.553,30	6.700	7.600	7.600	7.600	7.600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	24.291,69	26.000	26.000	26.200	26.500	26.800
- Bilanzielle Abschreibungen	**0,00**	**20.900**	**0**	**47.500**	**47.500**	**47.500**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	0,00	20.900	0	47.500	47.500	47.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**202.297,68**	**558.000**	**490.000**	**50.000**	**50.000**	**60.000**
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	23.601,76	60.000	65.000	50.000	50.000	50.000
54290041 Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung	0,00	105.000	105.000	0	0	0
54310001 Geschäftsaufwendungen	170.417,98	393.000	320.000	0	0	0
54311021 Wasserversorgungskonzept (1. Evaluierung)	8.277,94	0	0	0	0	10.000
= Ordentliche Aufwendungen	**351.112,99**	**732.800**	**660.300**	**269.400**	**271.100**	**282.800**
= Ordentliches Ergebnis	**-180.349,41**	**-278.900**	**-366.700**	**-165.500**	**-187.600**	**-199.300**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-180.349,41**	**-278.900**	**-366.700**	**-165.500**	**-187.600**	**-199.300**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-180.349,41**	**-278.900**	**-366.700**	**-165.500**	**-187.600**	**-199.300**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**23.084,87**	**21.600**	**22.500**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.084,87	21.600	22.500	22.500	22.500	22.500
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-23.084,87**	**-21.600**	**-22.500**	**-22.500**	**-22.500**	**-22.500**
= Teilergebnis	**-203.434,28**	**-300.500**	**-389.200**	**-188.000**	**-210.100**	**-221.800**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-203.434,28	-300.500	-389.200	-188.000	-210.100	-221.800

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**35.827,98**	**396.200**	**260.000**	**0**	**36.000**	**36.000**	**36.000**
61216101 Zuweisung zur kommunalen Wärmeplanung	35.827,98	36.000	36.000	0	36.000	36.000	36.000
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	360.200	224.000	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**1.022,33**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	1.022,33	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**36.850,31**	**396.200**	**260.000**	**0**	**36.000**	**36.000**	**36.000**
- Personalauszahlungen	**148.470,48**	**153.900**	**170.300**	**0**	**171.900**	**173.600**	**175.300**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	117.625,49	121.200	136.700	0	138.100	139.500	140.900
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	6.553,30	6.700	7.600	0	7.600	7.600	7.600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	24.291,69	26.000	26.000	0	26.200	26.500	26.800
- Sonstige Auszahlungen	**191.296,22**	**558.000**	**490.000**	**0**	**50.000**	**50.000**	**60.000**
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	23.601,76	60.000	65.000	0	50.000	50.000	50.000
74290041 Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung	0,00	105.000	105.000	0	0	0	0
74310001 Geschäftsauszahlungen	159.416,52	393.000	320.000	0	0	0	0
74311021 Wasserversorgungskonzept (1. Evaluierung)	8.277,94	0	0	0	0	0	10.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**339.766,70**	**711.900**	**660.300**	**0**	**221.900**	**223.600**	**235.300**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-302.916,39**	**-315.700**	**-400.300**	**0**	**-185.900**	**-187.600**	**-199.300**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**171.400,00**	**711.000**	**557.800**	**0**	**418.000**	**0**	**0**
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	711.000	557.800	0	418.000	0	0
68110021 ISEK	171.400,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**171.400,00**	**711.000**	**557.800**	**0**	**418.000**	**0**	**0**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**19.346,26**	**1.220.000**	**1.245.000**	**0**	**680.000**	**0**	**0**
78520001 Tiefbaumaßnahmen	0,00	750.000	750.000	0	400.000	0	0
78530001 Sonstige Baumaßnahmen	19.346,26	470.000	495.000	0	280.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**19.346,26**	**1.220.000**	**1.245.000**	**0**	**680.000**	**0**	**0**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**152.053,74**	**-509.000**	**-687.200**	**0**	**-262.000**	**0**	**0**
Teilfinanzsaldo	**-150.862,65**	**-824.700**	**-1.087.500**	**0**	**-447.900**	**-187.600**	**-199.300**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-150.862,65**	**-824.700**	**-1.087.500**	**0**	**-447.900**	**-187.600**	**-199.300**

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
S70002 Umsetzung der ISEK-Maßnahmen									
78530001 Sonstige Baumaßnahmen	3.568.177	2.793.177	19.346,26	470.000	495.000	0	280.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.568.177**	**2.793.177**	**19.346,26**	**470.000**	**495.000**	**0**	**280.000**	**0**	**0**
= Saldo S70002	**-3.568.177**	**-2.793.177**	**-19.346,26**	**-470.000**	**-495.000**	**0**	**-280.000**	**0**	**0**
T60013 Tiefbaumaßnahme Neugestaltung Straße Ortskern									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	1.900.000	750.000	0,00	750.000	750.000	0	400.000	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.900.000**	**750.000**	**0,00**	**750.000**	**750.000**	**0**	**400.000**	**0**	**0**
= Saldo T60013	**-1.900.000**	**-750.000**	**0,00**	**-750.000**	**-750.000**	**0**	**-400.000**	**0**	**0**
ZI2007 Fördermittel des Landes NRW; Umsetzung ISEK-Maßn.									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	715.000	322.000	0,00	322.000	168.800	0	224.200	0	0
68110021 ISEK	1.505.274	1.505.274	171.400,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.220.274**	**1.827.274**	**171.400,00**	**322.000**	**168.800**	**0**	**224.200**	**0**	**0**
= Saldo ZI2007	**2.220.274**	**1.827.274**	**171.400,00**	**322.000**	**168.800**	**0**	**224.200**	**0**	**0**
ZI2401 Zuwendung Neugestaltung Pivitsheider Straße									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	971.800	389.000	0,00	389.000	389.000	0	193.800	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**971.800**	**389.000**	**0,00**	**389.000**	**389.000**	**0**	**193.800**	**0**	**0**
= Saldo ZI2401	**971.800**	**389.000**	**0,00**	**389.000**	**389.000**	**0**	**193.800**	**0**	**0**
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	387.900	387.900	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**387.900**	**387.900**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7853000 Auszahlungen für sonstige Baum	60.650	60.650	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**60.650**	**60.650**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**327.250**	**327.250**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-1.948.853**	**-999.653**	**152.053,74**	**-509.000**	**-687.200**	**0**	**-262.000**	**0**	**0**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan			
41310001	61310001	Förderung des Landes NRW zur Umsetzung der ISEK-Maßnahmen (konsumtiv).		
			2026	
		M26 Rückbau alte Gebäude Freibad	224.000,00 €	
54290011	74290011	Planungskosten	2026	
		Allgemeine Kosten Bauleitplanungsverfahren	15.000,00 €	
		Allgemeine Kosten Gutachten	10.000,00 €	
		Allgemeine Kosten Vermessungen	5.000,00 €	
		Rechtsberatungskosten	10.000,00 €	
		Einzelhandeskonzept	10.000,00 €	
		Teilaufhebung B-Plan Nr. 7.2	5.000,00 €	
		Teilaufhebung B-Plan Nr. 12	5.000,00 €	
		Änderung B-Plan Nr. 7	5.000,00 €	
			65.000,00 €	
54310001	74310001	Konsumtive Umsetzung der ISEK-Maßnahmen.	2026	
		M26 Rückbau alte Gebäude Freibad	320.000,00 €	
	ZI20007	Förderung des Landes NRW zur Umsetzung der ISEK-Maßnahmen (investiv).		
	68110001	M9; Neugestaltung Rathausvorplatz		
	S70002	Investive Umsetzung der ISEK-Maßnahmen.	2026	2027
	78530001	M9; Neugestaltung Rathausvorplatz	470.000,00 €	280.000,00 €
		Abdichtung Tiefgarage	25.000,00 €	
			495.000,00 €	280.000,00 €
	T60013	Neugestaltung der Pivitsheider Straße im Ortskern im Zusammenhang mit der Neugestaltung		
	78530001	des Rathausvorplatzes.		
	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

Bauherrinen 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**1.932,40**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
43110001 Verwaltungsgebühren	1.932,40	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**2.101,44**	**250**	**250**	**250**	**250**	**250**
44820001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	250	250	250	250	250
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	2.101,44	0	0	0	0	0
= **Ordentliche Erträge**	**4.033,84**	**3.250**	**3.250**	**3.250**	**3.250**	**3.250**
- **Personalaufwendungen**	**64.783,38**	**62.700**	**76.300**	**77.100**	**77.800**	**78.500**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	51.632,11	49.300	61.300	61.900	62.500	63.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	2.750,42	2.700	3.400	3.400	3.400	3.400
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	10.400,85	10.700	11.600	11.800	11.900	12.000
= **Ordentliche Aufwendungen**	**64.783,38**	**62.700**	**76.300**	**77.100**	**77.800**	**78.500**
= **Ordentliches Ergebnis**	**-60.749,54**	**-59.450**	**-73.050**	**-73.850**	**-74.550**	**-75.250**
= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-60.749,54**	**-59.450**	**-73.050**	**-73.850**	**-74.550**	**-75.250**
= **Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen**	**-60.749,54**	**-59.450**	**-73.050**	**-73.850**	**-74.550**	**-75.250**
- **Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**10.103,56**	**8.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.103,56	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-10.103,56**	**-8.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**
= **Teilergebnis**	**-70.853,10**	**-67.450**	**-82.050**	**-82.850**	**-83.550**	**-84.250**
= **Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand**	**-70.853,10**	**-67.450**	**-82.050**	**-82.850**	**-83.550**	**-84.250**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.934,40**	**3.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
63110001 Verwaltungsgebühren	1.934,40	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**2.101,44**	**250**	**250**	**0**	**250**	**250**	**250**
64820001 Kostenerstattungen	0,00	250	250	0	250	250	250
64880071 Erstattung SV (Mutterschafts-geld) Loga	2.101,44	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.035,84**	**3.250**	**3.250**	**0**	**3.250**	**3.250**	**3.250**
- Personalauszahlungen	**64.541,11**	**62.700**	**76.300**	**0**	**77.100**	**77.800**	**78.500**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	51.389,84	49.300	61.300	0	61.900	62.500	63.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	2.750,42	2.700	3.400	0	3.400	3.400	3.400
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	10.400,85	10.700	11.600	0	11.800	11.900	12.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**64.541,11**	**62.700**	**76.300**	**0**	**77.100**	**77.800**	**78.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-60.505,27**	**-59.450**	**-73.050**	**0**	**-73.850**	**-74.550**	**-75.250**
Teilfinanzsaldo	**-60.505,27**	**-59.450**	**-73.050**	**0**	**-73.850**	**-74.550**	**-75.250**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-60.505,27**	**-59.450**	**-73.050**	**0**	**-73.850**	**-74.550**	**-75.250**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**628.654,60**	**629.000**	**660.000**	**700.000**	**700.000**	**700.000**
43210001 Benutzungsgebühren	591.057,05	629.000	660.000	700.000	700.000	700.000
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenausgleich	37.597,55	0	0	0	0	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**2.686,58**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.686,58	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**4.529,48**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	4.529,48	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**635.870,66**	**629.000**	**660.000**	**700.000**	**700.000**	**700.000**
- Personalaufwendungen	**33.313,16**	**54.000**	**68.500**	**69.200**	**69.800**	**70.500**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	27.409,18	42.400	55.000	55.600	56.100	56.700
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.202,22	2.300	3.000	3.000	3.000	3.000
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	4.701,76	9.300	10.500	10.600	10.700	10.800
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**566.372,13**	**537.000**	**570.000**	**570.000**	**570.000**	**570.000**
52910051 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	566.372,13	537.000	570.000	570.000	570.000	570.000
= Ordentliche Aufwendungen	**599.685,29**	**591.000**	**638.500**	**639.200**	**639.800**	**640.500**
= Ordentliches Ergebnis	**36.185,37**	**38.000**	**21.500**	**60.800**	**60.200**	**59.500**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**36.185,37**	**38.000**	**21.500**	**60.800**	**60.200**	**59.500**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**36.185,37**	**38.000**	**21.500**	**60.800**	**60.200**	**59.500**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**58.818,63**	**56.600**	**61.700**	**61.700**	**61.700**	**61.700**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.818,63	56.600	61.700	61.700	61.700	61.700
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-58.818,63**	**-56.600**	**-61.700**	**-61.700**	**-61.700**	**-61.700**
= Teilergebnis	**-22.633,26**	**-18.600**	**-40.200**	**-900**	**-1.500**	**-2.200**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-22.633,26**	**-18.600**	**-40.200**	**-900**	**-1.500**	**-2.200**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**612.549,70**	**629.000**	**660.000**	**0**	**700.000**	**700.000**	**700.000**
63210001 Benutzungsgebühren	612.549,70	629.000	660.000	0	700.000	700.000	700.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**2.686,58**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.686,58	0	0	0	0	0	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**4.529,48**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	4.529,48	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**619.765,76**	**629.000**	**660.000**	**0**	**700.000**	**700.000**	**700.000**
- Personalauszahlungen	**33.643,66**	**54.000**	**68.500**	**0**	**69.200**	**69.800**	**70.500**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	27.739,68	42.400	55.000	0	55.600	56.100	56.700
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.202,22	2.300	3.000	0	3.000	3.000	3.000
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	4.701,76	9.300	10.500	0	10.600	10.700	10.800
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**578.821,10**	**537.000**	**570.000**	**0**	**570.000**	**570.000**	**570.000**
72910051 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	578.821,10	537.000	570.000	0	570.000	570.000	570.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**612.464,76**	**591.000**	**638.500**	**0**	**639.200**	**639.800**	**640.500**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.301,00**	**38.000**	**21.500**	**0**	**60.800**	**60.200**	**59.500**
Teilfinanzsaldo	**7.301,00**	**38.000**	**21.500**	**0**	**60.800**	**60.200**	**59.500**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**7.301,00**	**38.000**	**21.500**	**0**	**60.800**	**60.200**	**59.500**

Produktbereich: **11 Ver- und Entsorgung**

Produktgruppe: **537 Abfallwirtschaft**

Produkt: **01 Abfallwirtschaft**

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
529100051	72910051	Kosten der Abfuhr	
		Abfallentsorgung	265.500 €
		Kosten gemäß § 9 LAbfG	19.000 €
		Arbeitsgemeinschaft Arbeit -AGA-	75.000 €
		Schadstoffsammlung	14.000 €
		Altpapiersammmlung	18.000 €
		Einsammeln und transportieren	167.000 €
		Mulden für Straßenpapierkörbe	10.000 €
		Beseitigung wilder Müllablagerungen	500 €
		Reinigung der Abfallbehälter	1.000 €
			570.000 €

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

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

Rechtsgrundlagen

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

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**22.012,40**	**22.000**	**22.500**	**22.300**	**21.300**	**21.300**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	22.012,40	22.000	22.500	22.300	21.300	21.300
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**439.230,00**	**439.200**	**439.200**	**439.200**	**439.200**	**439.200**
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	439.230,00	439.200	439.200	439.200	439.200	439.200
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**31.830,88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	31.830,88	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**21.502,44**	**19.800**	**19.800**	**19.800**	**19.800**	**19.800**
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	19.799,00	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
45830001 Ertrag aus Festwertanpassung	1.703,44	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**514.575,72**	**481.000**	**481.500**	**481.300**	**480.300**	**480.300**
- Personalaufwendungen	**27.926,31**	**41.700**	**45.900**	**46.400**	**46.800**	**47.200**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	21.678,04	32.700	37.000	37.400	37.700	38.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.659,49	1.800	1.900	1.900	1.900	1.900
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	4.588,78	7.200	7.000	7.100	7.200	7.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**206.716,03**	**226.000**	**312.000**	**212.000**	**212.000**	**212.000**
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	104.821,22	111.000	140.000	40.000	40.000	40.000
52422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	101.894,81	115.000	172.000	172.000	172.000	172.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**534.379,40**	**534.500**	**534.900**	**534.700**	**533.700**	**533.600**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	534.379,40	534.500	534.900	534.700	533.700	533.600
- 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	**415,14**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
54220001 Mieten und Pachten	415,14	500	500	500	500	500
= Ordentliche Aufwendungen	**772.526,67**	**805.800**	**896.400**	**796.700**	**796.100**	**796.400**
= Ordentliches Ergebnis	**-257.950,95**	**-324.800**	**-414.900**	**-315.400**	**-315.800**	**-316.100**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-257.950,95**	**-324.800**	**-414.900**	**-315.400**	**-315.800**	**-316.100**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-257.950,95**	**-324.800**	**-414.900**	**-315.400**	**-315.800**	**-316.100**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**142.047,88**	**155.200**	**154.800**	**154.800**	**154.800**	**154.800**

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142.047,88	155.200	154.800	154.800	154.800	154.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-142.047,88**	**-155.200**	**-154.800**	**-154.800**	**-154.800**	**-154.800**
= Teilergebnis	**-399.998,83**	**-480.000**	**-569.700**	**-470.200**	**-470.600**	**-470.900**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera uf-wand	**-399.998,83**	**-480.000**	**-569.700**	**-470.200**	**-470.600**	**-470.900**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**11.200,99**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	11.200,99	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**11.200,99**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Personalauszahlungen	**27.577,38**	**41.700**	**45.900**	**0**	**46.400**	**46.800**	**47.200**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	21.329,11	32.700	37.000	0	37.400	37.700	38.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.659,49	1.800	1.900	0	1.900	1.900	1.900
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	4.588,78	7.200	7.000	0	7.100	7.200	7.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**206.812,19**	**226.000**	**312.000**	**0**	**212.000**	**212.000**	**212.000**
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	104.345,04	111.000	140.000	0	40.000	40.000	40.000
72422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	102.467,15	115.000	172.000	0	172.000	172.000	172.000
- Sonstige Auszahlungen	**415,14**	**500**	**500**	**0**	**500**	**500**	**500**
74220001 Mieten und Pachten	415,14	500	500	0	500	500	500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**234.804,71**	**268.200**	**358.400**	**0**	**258.900**	**259.300**	**259.700**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-223.603,72**	**-268.200**	**-358.400**	**0**	**-258.900**	**-259.300**	**-259.700**
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	**0,00**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**1.856,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	1.856,40	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.856,40**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.856,40**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
Teilfinanzsaldo	**-225.460,12**	**-278.200**	**-368.400**	**0**	**-268.900**	**-269.300**	**-269.700**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-225.460,12**	**-278.200**	**-368.400**	**0**	**-268.900**	**-269.300**	**-269.700**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
G10001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	72.939	32.939	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**72.939**	**32.939**	**0,00**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
= Saldo G10001	**-72.939**	**-32.939**	**0,00**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
T60008 Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	15.736	15.736	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**15.736**	**15.736**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo T60008	**-15.736**	**-15.736**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
V24001 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	1.856	1.856	1.856,40	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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.856**	**1.856**	**1.856,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo V24001	**-1.856**	**-1.856**	**-1.856,40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Z99999999 Bereitstellung von Verkehrsflächen ÖPNV-Z99999999									
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grund-stücken und Gebäuden	6.300	6.300	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**6.300**	**6.300**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo Z99999999	**6.300**	**6.300**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
7852015 Tiefbaumaßnahmen	15.269	15.269	0,00	0	0	0	0	0	0
7852017 Tiefbaumaßnahme Lortzingstra-ße	174.949	174.949	0,00	0	0	0	0	0	0
7852018 Tiefbaumaßnahme Haydnweg	93.666	93.666	0,00	0	0	0	0	0	0
7852021 Tiefbaumaßnahme Eschenweg	160.649	160.649	0,00	0	0	0	0	0	0
7852023 Tiefbaumaßnahme Beethoven-straß	383.414	383.414	0,00	0	0	0	0	0	0
7852024 Tiefbaumaßnahme Händelstraße	203.589	203.589	0,00	0	0	0	0	0	0
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	**-261.997**	**-221.997**	**-1.856,40**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		2026
52421001	72421001		
		Straßen	
		Verbrauchsmaterial	5.000,00 €
		Reparatur von Haupt- und Nebenstraßen	25.000,00 €
		Austausch Pflaster gegen Asphalt Kreisverkehr Pivitsh.	25.000,00 €
		Neugestaltung Beete inkl. Ersatzbepflanzung	8.000,00 €
		Buswartehäuschen, Austausch von Glasscheiben	4.000,00 €
		Sennestraßen Anteil Gemeinde	650,00 €
		Markierung Wanderwege	150,00 €
		Radwegeunterhaltung	200,00 €
		Unterhaltung Verkehrszeichen	2.000,00 €
		Austausch Verkehrszeichen	10.000,00 €
		Reparaturzug Straßensanierung	35.000,00 €
		Straßenmarkierung	10.000,00 €
		Straßenbeleuchtung	
		Allgemeine Ersatzteile	15.000,00 €
			140.000,00 €
52422001	72422001	Niederschlagswassergebühren (Straßenentwässerung)	115.000,00 €
		Stromkosten Straßenbeleuchtung	30.000,00 €
		Reinigung der Sinkkästen	15.000,00 €
		Hydrantenwartung	12.000,00 €
			172.000,00 €
53991001		Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens.	
54220001	74220001	Entschädigung für drei Buswartehallen und den Rad-/Gehweg Mergelweg.	
	G10001 78210001	Pauschal für den Ankauf von Straßenparzellen.	

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**86.279,38**	**86.200**	**100.000**	**110.000**	**110.000**	**110.000**
43210001 Benutzungsgebühren	86.279,38	86.200	75.000	110.000	110.000	110.000
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenausgleich	0,00	0	25.000	0	0	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**905,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	905,87	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**87.185,25**	**86.200**	**100.000**	**110.000**	**110.000**	**110.000**
- Personalaufwendungen	**9.406,99**	**14.100**	**13.100**	**13.200**	**13.300**	**13.400**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	7.681,65	11.100	10.500	10.600	10.700	10.800
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	377,42	600	600	600	600	600
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.347,92	2.400	2.000	2.000	2.000	2.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**33.975,75**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
52910041 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	33.975,75	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
52910051 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**30.303,00**	**8.500**	**8.500**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
54310001 Geschäftsaufwendungen	2.504,21	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
54991001 Zuführung zum Sonderposten für Gebührenausgleich	27.798,79	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	**73.685,74**	**72.600**	**71.600**	**71.700**	**71.800**	**71.900**
= Ordentliches Ergebnis	**13.499,51**	**13.600**	**28.400**	**38.300**	**38.200**	**38.100**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**13.499,51**	**13.600**	**28.400**	**38.300**	**38.200**	**38.100**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**13.499,51**	**13.600**	**28.400**	**38.300**	**38.200**	**38.100**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**25.668,37**	**41.900**	**41.800**	**41.800**	**41.800**	**41.800**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.668,37	41.900	41.800	41.800	41.800	41.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-25.668,37**	**-41.900**	**-41.800**	**-41.800**	**-41.800**	**-41.800**
= Teilergebnis	**-12.168,86**	**-28.300**	**-13.400**	**-3.500**	**-3.600**	**-3.700**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-12.168,86**	**-28.300**	**-13.400**	**-3.500**	**-3.600**	**-3.700**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**87.375,85**	**86.200**	**75.000**	**0**	**110.000**	**110.000**	**110.000**
63210001 Benutzungsgebühren	87.375,85	86.200	75.000	0	110.000	110.000	110.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**905,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880071 Erstattung SV (Mutterschafts-geld) Loga	905,87	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**88.281,72**	**86.200**	**75.000**	**0**	**110.000**	**110.000**	**110.000**
- Personalauszahlungen	**9.458,04**	**14.100**	**13.100**	**0**	**13.200**	**13.300**	**13.400**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	7.732,70	11.100	10.500	0	10.600	10.700	10.800
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	377,42	600	600	0	600	600	600
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.347,92	2.400	2.000	0	2.000	2.000	2.000
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**30.258,92**	**50.000**	**50.000**	**0**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
72910041 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	30.258,92	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
72910051 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
- Sonstige Auszahlungen	**2.504,21**	**8.500**	**8.500**	**0**	**8.500**	**8.500**	**8.500**
74310001 Geschäftsauszahlungen	2.504,21	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**42.221,17**	**72.600**	**71.600**	**0**	**71.700**	**71.800**	**71.900**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**46.060,55**	**13.600**	**3.400**	**0**	**38.300**	**38.200**	**38.100**
Teilfinanzsaldo	**46.060,55**	**13.600**	**3.400**	**0**	**38.300**	**38.200**	**38.100**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**46.060,55**	**13.600**	**3.400**	**0**	**38.300**	**38.200**	**38.100**

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

Erläuterungen

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

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

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

Rechtsgrundlagen

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

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**9.688,83**	**28.400**	**28.100**	**2.100**	**2.100**	**2.100**
41211011 Zuweisung vom Land “Wasser im Fluss“	7.021,83	26.000	26.000	0	0	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	2.667,00	2.400	2.100	2.100	2.100	2.100
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**120,00**	**500**	**250**	**250**	**250**	**250**
43110001 Verwaltungsgebühren	120,00	500	250	250	250	250
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**45,00**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
44210001 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	45,00	200	200	200	200	200
+ Sonstige ordentliche Erträge	**-621,50**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
45611001 Bußgelder Baumschutzsatzung	-621,50	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Erträge	**9.232,33**	**34.100**	**33.550**	**7.550**	**7.550**	**7.550**
- Personalaufwendungen	**2.792,57**	**4.200**	**4.200**	**4.300**	**4.400**	**4.400**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.167,76	3.300	3.400	3.400	3.500	3.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	165,91	200	200	200	200	200
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	458,90	700	600	700	700	700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**43.829,96**	**87.000**	**86.000**	**24.000**	**24.000**	**24.000**
52411301 Projekt “Wasser im Fluss“ Renaturierung Furtbach	8.989,14	20.000	20.000	0	0	0
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	34.840,82	67.000	66.000	24.000	24.000	24.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**2.665,00**	**2.400**	**2.100**	**2.100**	**2.100**	**2.100**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	2.665,00	2.400	2.100	2.100	2.100	2.100
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**7.540,68**	**7.600**	**7.800**	**7.800**	**7.800**	**7.800**
54221001 Mieten und Pachten	7.540,68	7.600	7.800	7.800	7.800	7.800
= Ordentliche Aufwendungen	**56.828,21**	**101.200**	**100.100**	**38.200**	**38.300**	**38.300**
= Ordentliches Ergebnis	**-47.595,88**	**-67.100**	**-66.550**	**-30.650**	**-30.750**	**-30.750**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-47.595,88**	**-67.100**	**-66.550**	**-30.650**	**-30.750**	**-30.750**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-47.595,88**	**-67.100**	**-66.550**	**-30.650**	**-30.750**	**-30.750**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**63.738,55**	**74.300**	**74.300**	**74.300**	**74.300**	**74.300**

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.738,55	74.300	74.300	74.300	74.300	74.300
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-63.738,55**	**-74.300**	**-74.300**	**-74.300**	**-74.300**	**-74.300**
= Teilergebnis	**-111.334,43**	**-141.400**	**-140.850**	**-104.950**	**-105.050**	**-105.050**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera uf-wand	**-111.334,43**	**-141.400**	**-140.850**	**-104.950**	**-105.050**	**-105.050**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**0,00**	**26.000**	**26.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
61211011 Zuweisung vom Land “Wasser im Fluss“	0,00	26.000	26.000	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**96,00**	**500**	**250**	**0**	**250**	**250**	**250**
63110001 Verwaltungsgebühren	96,00	500	250	0	250	250	250
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**45,00**	**200**	**200**	**0**	**200**	**200**	**200**
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	45,00	200	200	0	200	200	200
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	**2.107,00**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
65611001 Bußgelder Baumschutzsatzung	2.107,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.248,00**	**31.700**	**31.450**	**0**	**5.450**	**5.450**	**5.450**
- Personalauszahlungen	**2.757,66**	**4.200**	**4.200**	**0**	**4.300**	**4.400**	**4.400**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	2.132,85	3.300	3.400	0	3.400	3.500	3.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	165,91	200	200	0	200	200	200
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	458,90	700	600	0	700	700	700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**43.829,96**	**87.000**	**86.000**	**0**	**24.000**	**24.000**	**24.000**
72411301 Projekt “Wasser im Fluss“ Renaturierung Furtbach	8.989,14	20.000	20.000	0	0	0	0
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	34.840,82	67.000	66.000	0	24.000	24.000	24.000
- Sonstige Auszahlungen	**7.540,68**	**7.600**	**7.800**	**0**	**7.800**	**7.800**	**7.800**
74221001 Mieten und Pachten	7.540,68	7.600	7.800	0	7.800	7.800	7.800
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**54.128,30**	**98.800**	**98.000**	**0**	**36.100**	**36.200**	**36.200**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-51.880,30**	**-67.100**	**-66.550**	**0**	**-30.650**	**-30.750**	**-30.750**
Teilfinanzsaldo	**-51.880,30**	**-67.100**	**-66.550**	**0**	**-30.650**	**-30.750**	**-30.750**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Mindera ufwand	**-51.880,30**	**-67.100**	**-66.550**	**0**	**-30.650**	**-30.750**	**-30.750**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
G10002 Ankauf von Ausgleichsflächen									
78210001 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.078	4.078	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.078**	**4.078**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo G10002	**-4.078**	**-4.078**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Z99999999 Öffentliches Grün, Natur- und Landschaftspflege-Z99999999									
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grundstücken und Gebäuden	8.431	8.431	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.431**	**8.431**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo Z99999999	**8.431**	**8.431**	**0,00**	**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

Fortsetzung folgt . . .

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
6821000 Einzahlungen aus der Veräußeru	2.957	2.957	0,00	0	0	0	0	0	0
68210001 EZ a. d. Veräußerg. von Grund-stücken und Gebäuden	-466	-466	0,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.361**	**12.361**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7851000 Hochbaumaßnahmen	171.191	171.191	0,00	0	0	0	0	0	0
7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnah	9.816	9.816	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**181.007**	**181.007**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	**-168.646**	**-168.646**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo Investitionstätigkeit	**-164.294**	**-164.294**	**0,00**	**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	Allgemeine Naturschutzmaßnahmen	
		Baumpflege	35.000,00 €
		Aufforstung Gewerbegebiet zum Schutz des Kohlenweges	12.000,00 €
		Park- und Gartenanlagen	
		Allgemeine Unterhaltung	4.000,00 €
		Wasserläufe	
		Mäharbeiten und Entsorgung	13.000,00 €
		Grundwasseruntersuchungen (Beobachtungsbrunnen)	2.000,00 €
			66.000,00 €
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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**5.870,00**	**5.800**	**5.800**	**5.800**	**5.800**	**5.800**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	5.870,00	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**119.179,35**	**102.000**	**92.000**	**92.000**	**92.000**	**92.000**
43110001 Verwaltungsgebühren	1.972,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
43110011 Schiedsmanngebühren	68,00	0	0	0	0	0
43210001 Benutzungsgebühren	117.139,35	100.000	90.000	90.000	90.000	90.000
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**4.007,93**	**960**	**960**	**960**	**960**	**960**
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	4.007,93	960	960	960	960	960
+ Aktivierte Eigenleistungen	**2.210,60**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	2.210,60	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
= Ordentliche Erträge	**131.267,88**	**111.760**	**101.760**	**101.760**	**101.760**	**101.760**
- Personalaufwendungen	**9.935,92**	**10.000**	**10.400**	**10.500**	**10.500**	**10.600**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	7.911,91	7.900	8.300	8.400	8.400	8.500
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	476,57	400	500	500	500	500
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	1.547,44	1.700	1.600	1.600	1.600	1.600
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**43.853,14**	**105.300**	**65.000**	**37.200**	**37.400**	**37.600**
52350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	0,00	3.300	6.000	6.200	6.400	6.600
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	34.973,69	80.000	46.000	18.000	18.000	18.000
52422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	8.154,69	21.000	12.000	12.000	12.000	12.000
52550002 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	724,76	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Bilanzielle Abschreibungen	**21.612,13**	**23.100**	**24.100**	**24.800**	**25.600**	**26.400**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	21.612,13	23.100	24.100	24.800	25.600	26.400
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**605,43**	**15.100**	**16.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
54310081 Geschäftsaufwendungen	0,00	11.100	12.000	0	0	0
54319991 Anschaffung GWG	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	172,00	0	0	0	0	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	433,43	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
= Ordentliche Aufwendungen	**76.006,62**	**153.500**	**115.500**	**76.500**	**77.500**	**78.600**
= Ordentliches Ergebnis	**55.261,26**	**-41.740**	**-13.740**	**25.260**	**24.260**	**23.160**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**55.261,26**	**-41.740**	**-13.740**	**25.260**	**24.260**	**23.160**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**55.261,26**	**-41.740**	**-13.740**	**25.260**	**24.260**	**23.160**
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	**23.800,00**	**23.800**	**23.800**	**23.800**	**23.800**	**23.800**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
48110001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.800,00	23.800	23.800	23.800	23.800	23.800
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**123.283,66**	**111.900**	**116.600**	**116.600**	**116.600**	**116.600**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	123.283,66	111.900	116.600	116.600	116.600	116.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-99.483,66**	**-88.100**	**-92.800**	**-92.800**	**-92.800**	**-92.800**
= Teilergebnis	**-44.222,40**	**-129.840**	**-106.540**	**-67.540**	**-68.540**	**-69.640**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-44.222,40**	**-129.840**	**-106.540**	**-67.540**	**-68.540**	**-69.640**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**139.306,10**	**102.000**	**92.000**	**0**	**92.000**	**92.000**	**92.000**
63110001 Verwaltungsgebühren	1.972,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
63110011 Schiedsmanngebühren	68,00	0	0	0	0	0	0
63210001 Benutzungsgebühren	137.266,10	100.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**4.007,93**	**960**	**960**	**0**	**960**	**960**	**960**
64810001 Kostenerstattungen	4.007,93	960	960	0	960	960	960
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**143.314,03**	**102.960**	**92.960**	**0**	**92.960**	**92.960**	**92.960**
- Personalauszahlungen	**9.901,36**	**10.000**	**10.400**	**0**	**10.500**	**10.500**	**10.600**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	7.877,35	7.900	8.300	0	8.400	8.400	8.500
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	476,57	400	500	0	500	500	500
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	1.547,44	1.700	1.600	0	1.600	1.600	1.600
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**63.080,64**	**105.300**	**65.000**	**0**	**37.200**	**37.400**	**37.600**
72350001 Erstattung Personalkosten an die Gemeindewerke	0,00	3.300	6.000	0	6.200	6.400	6.600
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	33.955,64	80.000	46.000	0	18.000	18.000	18.000
72422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	28.400,24	21.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
72550002 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Verwaltung	724,76	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
- Sonstige Auszahlungen	**433,43**	**15.100**	**16.000**	**0**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
74310081 Geschäftsauszahlungen	0,00	11.100	12.000	0	0	0	0
74319991 Anschaffung GWG	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74990041 Mitgliedsbeiträge	433,43	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**73.415,43**	**130.400**	**91.400**	**0**	**51.700**	**51.900**	**52.200**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**69.898,60**	**-27.440**	**1.560**	**0**	**41.260**	**41.060**	**40.760**
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	**12.979,83**	**15.500**	**20.000**	**0**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
78510001 Hochbaumaßnahmen	12.979,83	15.500	20.000	0	20.000	20.000	20.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.979,83**	**15.500**	**20.000**	**0**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-12.979,83**	**-15.500**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
Teilfinanzsaldo	**56.918,77**	**-42.940**	**-18.440**	**0**	**21.260**	**21.060**	**20.760**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**56.918,77**	**-42.940**	**-18.440**	**0**	**21.260**	**21.060**	**20.760**

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
H50005 Stelenfelder									
78510001 Hochbaumaßnahmen	160.779	80.779	12.979,83	15.500	20.000	0	20.000	20.000	20.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**160.779**	**80.779**	**12.979,83**	**15.500**	**20.000**	**0**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
= Saldo H50005	**-160.779**	**-80.779**	**-12.979,83**	**-15.500**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
T60012 Tiefbaumaßnahme Erweiterung Waldfriedhof									
78520001 Tiefbaumaßnahmen	185.985	185.985	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**185.985**	**185.985**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo T60012	**-185.985**	**-185.985**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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	**-450.440**	**-370.440**	**-12.979,83**	**-15.500**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**

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

Erläuterungen

Konto Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan		
47110001		Erweiterung der Stelenanlage durch den gemeindlichen Bauhof.	
52421001	72421001		2026
		Allgemeine Unterhaltung Gebäude	8.000,00 €
		Wartung/Prüfungen	1.500,00 €
		Neues Schließsystem Kapelle	6.000,00 €
		Fliesen- und Malerarbeiten	1.000,00 €
		Unterhaltung Außenanlagen	5.000,00 €
		Platten für Wege	1.000,00 €
		Ersatzbepflanzungen	1.000,00 €
		Baumpflege	10.000,00 €
		Standsicherheitsprüfungen Grabsteine	1.500,00 €
		Wasserzapfstellen und Wege erneuern	5.000,00 €
		9 Stück Abfallkörbe	6.000,00 €
			46.000,00 €
54310081	74310081	Evaluierung der Friedhofsgebührensatzung (Neuveranschlagung).	
54990041	74990041	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft.	
	H50005 78510001	Errichtung von Urnenstelen.	

Produktbereich 14 Umweltschutz
Produktgruppe 561 Umweltschutz
Produkt 01 Umweltschutzmaßnahmen

Produktbeschreibung

Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit zum Umweltschutz; Stellungnahmen zu und tlw. Mitwirkung bei der Durchführung von Umweltschutzaktionen und Maßnahmen anderer Institutionen und Träger, z. B. Agenda 21 des Kreises Lippe, Projekt Senne von EURONATUR und Gelsenwasser, Energiesparer NRW der NRW. Energy4Climate, Energiesparcheck der NRW. Energy4Climate usw.; Aufstellung von Lärmminderungsplänen; 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, LISchG, Bundesbodenschutzgesetz, Landesbodenschutzgesetz

Zuordnung zu einer Organisationseinheit

Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt

Produktverantwortliche/r

Fachbereichsleiter IV

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**3.539,00**	**3.500**	**3.500**	**3.500**	**3.500**	**3.500**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	3.539,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
= Ordentliche Erträge	**3.539,00**	**3.500**	**3.500**	**3.500**	**3.500**	**3.500**
- Bilanzielle Abschreibungen	**3.469,00**	**3.500**	**3.500**	**3.500**	**3.500**	**3.500**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	3.469,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**340,00**	**850**	**850**	**850**	**850**	**850**
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	340,00	850	850	850	850	850
= Ordentliche Aufwendungen	**3.809,00**	**4.350**	**4.350**	**4.350**	**4.350**	**4.350**
= Ordentliches Ergebnis	**-270,00**	**-850**	**-850**	**-850**	**-850**	**-850**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-270,00**	**-850**	**-850**	**-850**	**-850**	**-850**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-270,00**	**-850**	**-850**	**-850**	**-850**	**-850**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**0,00**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**0,00**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
= Teilergebnis	**-270,00**	**-10.850**	**-10.850**	**-10.850**	**-10.850**	**-10.850**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-270,00**	**-10.850**	**-10.850**	**-10.850**	**-10.850**	**-10.850**

Produktbereich 14 Umweltschutz
Produktgruppe 561 Umweltschutz
Produkt 01 Umweltschutzmaßnahmen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Sonstige Auszahlungen	**340,00**	**850**	**850**	**0**	**850**	**850**	**850**
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwaltungst.	340,00	850	850	0	850	850	850
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**340,00**	**850**	**850**	**0**	**850**	**850**	**850**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-340,00**	**-850**	**-850**	**0**	**-850**	**-850**	**-850**
Teilfinanzsaldo	**-340,00**	**-850**	**-850**	**0**	**-850**	**-850**	**-850**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Mehraufwand	**-340,00**	**-850**	**-850**	**0**	**-850**	**-850**	**-850**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
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 Teilergebnisplan	Konto Teilfinanzplan	
54990001	74990001	STADTRADELN-Beitrag und Siegergeschenke/Gutscheine.

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 Gewerbesteuereinnahmen; 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

Büro des Bürgermeisters

Produktverantwortliche/r

Bürgermeister

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**2.517,99**	**1.800**	**1.700**	**2.000**	**2.200**	**2.400**
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	2.517,99	1.800	1.700	2.000	2.200	2.400
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**3.760,00**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
43210001 Benutzungsgebühren	3.760,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**600,00**	**900**	**900**	**900**	**900**	**900**
44110001 Mieten	600,00	900	900	900	900	900
= Ordentliche Erträge	**6.877,99**	**5.700**	**5.600**	**5.900**	**6.100**	**6.300**
- Personalaufwendungen	**26.622,02**	**41.600**	**42.500**	**42.800**	**43.200**	**43.700**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	20.957,84	32.500	34.100	34.400	34.700	35.100
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.135,03	1.800	1.900	1.900	1.900	1.900
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	4.529,15	7.300	6.500	6.500	6.600	6.700
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**931,82**	**71.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
52412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	931,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	60.000	0	0	0	0
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	10.000	0	0	0	0
- Bilanzielle Abschreibungen	**4.344,99**	**3.700**	**3.600**	**3.800**	**2.600**	**2.800**
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	4.344,99	3.700	3.600	3.800	2.600	2.800
- Transferaufwendungen	**1.911,00**	**2.260**	**2.460**	**2.460**	**2.460**	**2.460**
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	1.859,00	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	52,00	60	60	60	60	60
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**10.607,38**	**16.100**	**18.600**	**18.600**	**18.600**	**18.600**
54310001 Geschäftsaufwendungen	5.773,82	8.500	10.000	10.000	10.000	10.000
54310021 Geschäftsaufwendungen	666,60	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	1.549,95	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
54990051 Sonstige Aufwendungen	2.617,01	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
= Ordentliche Aufwendungen	**44.417,21**	**134.660**	**68.160**	**68.660**	**67.860**	**68.560**
= Ordentliches Ergebnis	**-37.539,22**	**-128.960**	**-62.560**	**-62.760**	**-61.760**	**-62.260**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-37.539,22**	**-128.960**	**-62.560**	**-62.760**	**-61.760**	**-62.260**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**-37.539,22**	**-128.960**	**-62.560**	**-62.760**	**-61.760**	**-62.260**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**23.404,01**	**22.500**	**27.600**	**27.600**	**27.600**	**27.600**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.404,01	22.500	27.600	27.600	27.600	27.600
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-23.404,01**	**-22.500**	**-27.600**	**-27.600**	**-27.600**	**-27.600**
= Teilergebnis	**-60.943,23**	**-151.460**	**-90.160**	**-90.360**	**-89.360**	**-89.860**
= Teilergebnis nach Abzug globaler Mindera ufwand	**-60.943,23**	**-151.460**	**-90.160**	**-90.360**	**-89.360**	**-89.860**

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**3.410,00**	**3.000**	**3.000**	**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
63210001 Benutzungsgebühren	3.410,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	**600,00**	**900**	**900**	**0**	**900**	**900**	**900**
64110001 Mieten und Pachten	600,00	900	900	0	900	900	900
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.010,00**	**3.900**	**3.900**	**0**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
- Personalauszahlungen	**26.339,27**	**41.600**	**42.500**	**0**	**42.800**	**43.200**	**43.700**
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	20.675,09	32.500	34.100	0	34.400	34.700	35.100
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.135,03	1.800	1.900	0	1.900	1.900	1.900
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	4.529,15	7.300	6.500	0	6.500	6.600	6.700
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**147,57**	**71.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
72412001 Bewirtschaftung der Grundstücke/baulichen Anlagen	147,57	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	60.000	0	0	0	0	0
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	10.000	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**1.911,00**	**2.260**	**2.460**	**0**	**2.460**	**2.460**	**2.460**
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	1.859,00	2.200	2.400	0	2.400	2.400	2.400
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	52,00	60	60	0	60	60	60
- Sonstige Auszahlungen	**10.018,33**	**16.100**	**18.600**	**0**	**18.600**	**18.600**	**18.600**
74310001 Geschäftsauszahlungen	5.184,77	8.500	10.000	0	10.000	10.000	10.000
74310021 Geschäftsauszahlungen	666,60	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwaltungst.	1.549,95	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
74990051 Sonstige Auszahlungen	2.617,01	4.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**38.416,17**	**130.960**	**64.560**	**0**	**64.860**	**65.260**	**65.760**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-34.406,17**	**-127.060**	**-60.660**	**0**	**-60.960**	**-61.360**	**-61.860**
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	**0,00**	**4.000**	**4.000**	**0**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**4.000**	**4.000**	**0**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-4.000**	**-4.000**	**0**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
Teilfinanzsaldo	**-34.406,17**	**-131.060**	**-64.660**	**0**	**-64.960**	**-65.360**	**-65.860**
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**-34.406,17**	**-131.060**	**-64.660**	**0**	**-64.960**	**-65.360**	**-65.860**

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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
V20010 Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb 800 Euro									
78310001 Erwerb von Sachanlagen	25.345	9.345	0,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.345**	**9.345**	**0,00**	**4.000**	**4.000**	**0**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
= Saldo V20010	**-25.345**	**-9.345**	**0,00**	**-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	**-108.228**	**-92.228**	**0,00**	**-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.
52910001	72910001	Zusätzliche Mittel für die Durchführung der 250-Jahr-Feier.
52910011	72910011	Kosten für die Chronik zum 250-jährigen Bestehen der Gemeinde.
53170001	73170001	Beitrag Lippe Tourismus & Marketing GmbH.
53180031	73180031	Beitrag Deutsches Jugendherbergswerk.
54310001	74310001	Wochen- und Weihnachtsmarkt sowie Herbstkirmes.
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.

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

Produktbeschreibung

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

Ziele

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

Zielgruppe

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

Rechtsgrundlagen

Abgabenordnung, Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Kommunales Abgabengesetz, Gemeindeordnung NRW, Gemeindesatzungen, 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Steuern und ähnliche Abgaben	**15.940.574,80**	**16.119.400**	**20.622.600**	**21.310.400**	**21.966.700**	**22.582.900**
40110001 Grundsteuer A	3.272,90	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
40120001 Grundsteuer B	1.706.258,60	1.713.600	1.718.000	1.718.000	1.718.000	1.718.000
40130001 Gewerbesteuer	9.067.071,30	9.496.000	13.500.000	13.945.500	14.363.800	14.751.600
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.090.723,06	3.865.400	4.289.900	4.517.300	4.738.600	4.951.900
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	638.655,00	589.600	652.000	666.900	683.600	698.700
40310001 Vergnügungssteuer	210,17	0	0	0	0	0
40320001 Hundesteuer	27.759,37	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
40510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	399.590,46	415.800	425.700	425.700	425.700	425.700
40530001 Kompensationsleistung Steuervereinfachungsgesetz	7.033,94	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**2.261.253,17**	**3.313.700**	**151.200**	**151.200**	**151.200**	**151.200**
41110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.095.859,00	2.803.300	0	0	0	0
41216001 Klima- und Forstpauschale	5.449,62	5.400	0	0	0	0
41312001 Ertrag konsumtive Verwendung Schul-/Bildungspausch	0,00	351.000	0	0	0	0
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	6.260,56	0	0	0	0	0
41410011 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	153.683,99	154.000	151.200	151.200	151.200	151.200
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**3.623,56**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	3.623,56	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	**254.022,69**	**283.500**	**281.000**	**281.000**	**281.000**	**281.000**
45112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	215.227,10	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
45660001 Erträge aus Gewerbesteuervollverzinsung	5.825,68	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	8.285,77	0	0	0	0	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	15.134,89	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
45910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.494,98	7.500	6.000	6.000	6.000	6.000
45910021 Aval Bürgschaft Gewerbepark Senne GmbH	2.054,27	1.000	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	**18.459.474,22**	**19.716.600**	**21.054.800**	**21.742.600**	**22.398.900**	**23.015.100**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
- Personalaufwendungen	**43.070,67**	**60.000**	**55.000**	**55.600**	**56.100**	**56.700**
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	34.992,00	47.200	44.200	44.700	45.100	45.600
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	1.726,57	2.600	2.400	2.400	2.400	2.400
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	6.352,10	10.200	8.400	8.500	8.600	8.700
- Bilanzielle Abschreibungen	**0,00**	**0**	**17.500**	**17.500**	**17.500**	**17.500**
57010001 Abschreibung der Bilanzierungshilfe gemäß NKF-CIG	0,00	0	17.500	17.500	17.500	17.500
- Transferaufwendungen	**10.975.603,89**	**12.503.100**	**13.733.100**	**14.108.700**	**14.526.400**	**14.951.700**
53120001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	16.999,36	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
53410001 Gewerbesteuerumlage	678.910,39	773.000	1.099.000	1.135.000	1.170.000	1.201.000
53740001 Kreisumlage	5.779.630,27	6.641.400	7.069.000	7.281.100	7.499.500	7.724.500
53750001 Jugendamtsumlage	4.323.609,87	4.878.700	5.350.100	5.477.600	5.641.900	5.811.200
53990001 Sonstige Transferaufwendungen	176.454,00	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	**11.909,13**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
54450001 Sonstige Steuern	11.909,13	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
= Ordentliche Aufwendungen	**11.030.583,69**	**12.570.100**	**13.812.600**	**14.188.800**	**14.607.000**	**15.032.900**
= Ordentliches Ergebnis	**7.428.890,53**	**7.146.500**	**7.242.200**	**7.553.800**	**7.791.900**	**7.982.200**
+ Finanzerträge	**170.043,23**	**143.010**	**117.010**	**92.010**	**92.010**	**92.010**
46150001 Zinserträge verbundene Unternehmen/Beteiligungen	50,83	0	0	0	0	0
46160001 Zinserträge sonst. öffentl. Sonderrechnungen	38.981,48	35.000	25.000	0	0	0
46510001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	10,92	10	10	10	10	10
46511001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	126.000,00	103.000	87.000	87.000	87.000	87.000
46513001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	**72.874,56**	**148.400**	**95.300**	**120.150**	**253.200**	**415.700**
55120021 Aufwand Gewerbesteuervollverzinsung	2.700,68	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
55170001 Zinsaufwendungen Kreditinstitut/Schulplanung	0,00	0	0	33.250	112.000	185.500
55180001 Zinsaufwendungen sonstiger inländischer Bereich	70.173,88	107.400	54.300	45.900	37.200	28.200
55180011 Zinsaufwendungen Kassenkredite private Unternehmen	0,00	0	0	0	63.000	161.000
55910001 Kreditbeschaffungskosten	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
= Finanzergebnis	**97.168,67**	**-5.390**	**21.710**	**-28.140**	**-161.190**	**-323.690**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**7.526.059,20**	**7.141.110**	**7.263.910**	**7.525.660**	**7.630.710**	**7.658.510**
= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	**7.526.059,20**	**7.141.110**	**7.263.910**	**7.525.660**	**7.630.710**	**7.658.510**
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**6.847,36**	**7.600**	**7.800**	**7.800**	**7.800**	**7.800**
58110001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.847,36	7.600	7.800	7.800	7.800	7.800
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-6.847,36**	**-7.600**	**-7.800**	**-7.800**	**-7.800**	**-7.800**
= Teilergebnis	**7.519.211,84**	**7.133.510**	**7.256.110**	**7.517.860**	**7.622.910**	**7.650.710**
- Globaler Minderaufwand	**0,00**	**210.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
99990005 Globaler Minderaufwand	0,00	210.500	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	7.519.211,84	7.344.010	7.256.110	7.517.860	7.622.910	7.650.710

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
+ Steuern und ähnliche Abgaben	**15.207.550,05**	**16.119.400**	**20.622.600**	**0**	**21.310.400**	**21.966.700**	**22.582.900**
60110001 Grundsteuer A	3.262,83	4.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
60120001 Grundsteuer B	1.724.975,12	1.713.600	1.718.000	0	1.718.000	1.718.000	1.718.000
60130001 Gewerbesteuer	8.349.574,35	9.496.000	13.500.000	0	13.945.500	14.363.800	14.751.600
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4.065.160,95	3.865.400	4.289.900	0	4.517.300	4.738.600	4.951.900
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	629.734,77	589.600	652.000	0	666.900	683.600	698.700
60310001 Vergnügungssteuer	210,17	0	0	0	0	0	0
60320001 Hundesteuer	28.007,46	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
60510001 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	399.590,46	415.800	425.700	0	425.700	425.700	425.700
60530001 Kompensationsleistung Steuervereinfachungsgesetz	7.033,94	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**2.249.229,98**	**2.962.700**	**151.200**	**0**	**151.200**	**151.200**	**151.200**
61110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.095.859,00	2.803.300	0	0	0	0	0
61216001 Klima- und Forstpauschale	5.449,62	5.400	0	0	0	0	0
61218501 Bedarfszuweisung Land “Aktionsprogramm Integration	-12.435,55	0	0	0	0	0	0
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	6.672,92	0	0	0	0	0	0
61410011 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	153.683,99	154.000	151.200	0	151.200	151.200	151.200
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**3.623,56**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64880071 Erstattung SV (Mutterschaftsgeld) Loga	3.623,56	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	**260.349,53**	**283.500**	**281.000**	**0**	**281.000**	**281.000**	**281.000**
65112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	215.227,10	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
65660001 Einzahlungen Gewerbesteuervollverzinsung	5.682,68	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	29.890,50	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
65910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.494,98	7.500	6.000	0	6.000	6.000	6.000
65910021 Aval Bürgschaft Gewerbepark Senne GmbH	2.054,27	1.000	0	0	0	0	0
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	**196.625,65**	**143.010**	**117.010**	**0**	**92.010**	**92.010**	**92.010**
66150001 Zinserträge verbundene Unternehmen/Beteiligungen	50,83	0	0	0	0	0	0
66160001 Zinseinzahlungen sonst. öffentl. Sonderrechnungen	50.563,90	35.000	25.000	0	0	0	0
66510001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	10,92	10	10	0	10	10	10
66511001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	126.000,00	103.000	87.000	0	87.000	87.000	87.000
66513001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
66910001 Sonstige Finanzeinzahlungen	15.000,00	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**17.917.378,77**	**19.508.610**	**21.171.810**	**0**	**21.834.610**	**22.490.910**	**23.107.110**
- Personalauszahlungen	**43.317,53**	**60.000**	**55.000**	**0**	**55.600**	**56.100**	**56.700**

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	35.238,86	47.200	44.200	0	44.700	45.100	45.600
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	1.726,57	2.600	2.400	0	2.400	2.400	2.400
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	6.352,10	10.200	8.400	0	8.500	8.600	8.700
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	**87.385,82**	**148.400**	**95.300**	**0**	**120.150**	**253.200**	**415.700**
75120021 Auszahlungen aus Gewerbesteuervollverzinsung	2.700,68	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
75170001 Zinsauszahlungen Kreditinstitut / Schulplanung	0,00	0	0	0	33.250	112.000	185.500
75180001 Zinsauszahlungen sonst. inl. Bereich	69.685,14	107.400	54.300	0	45.900	37.200	28.200
75180011 Zinsauszahlungen Kassenkredite private Unternehmen	0,00	0	0	0	0	63.000	161.000
75910001 Kreditbeschaffungskosten	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
75990001 Sonstige Finanzauszahlungen	15.000,00	0	0	0	0	0	0
- Transferauszahlungen	**11.160.225,72**	**12.503.100**	**13.733.100**	**0**	**14.108.700**	**14.526.400**	**14.951.700**
73120001 Zuweisg. u. Zusch. für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	11.790,86	20.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
73410001 Gewerbesteuerumlage	868.740,72	773.000	1.099.000	0	1.135.000	1.170.000	1.201.000
73740001 Kreisumlage	5.779.630,27	6.641.400	7.069.000	0	7.281.100	7.499.500	7.724.500
73750001 Jugendamtsumlage	4.323.609,87	4.878.700	5.350.100	0	5.477.600	5.641.900	5.811.200
73990001 Sonstige Transferauszahlungen	176.454,00	190.000	190.000	0	190.000	190.000	190.000
- Sonstige Auszahlungen	**11.909,13**	**2.000**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
74450001 Sonstige Steuern	11.909,13	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**11.302.838,20**	**12.713.500**	**13.885.400**	**0**	**14.286.450**	**14.837.700**	**15.426.100**
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.614.540,57**	**6.795.110**	**7.286.410**	**0**	**7.548.160**	**7.653.210**	**7.681.010**
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	**1.294.568,29**	**1.321.000**	**1.386.300**	**0**	**1.386.300**	**1.386.300**	**1.386.300**
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	1.294.568,29	1.321.000	1.386.300	0	1.386.300	1.386.300	1.386.300
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.294.568,29**	**1.321.000**	**1.386.300**	**0**	**1.386.300**	**1.386.300**	**1.386.300**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.294.568,29**	**1.321.000**	**1.386.300**	**0**	**1.386.300**	**1.386.300**	**1.386.300**
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	**0,00**	**3.000.000**	**0**	**0**	**1.900.000**	**6.200.000**	**3.600.000**
69270001 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinst.	0,00	3.000.000	0	0	1.900.000	2.600.000	1.600.000
69350001 Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	3.600.000	2.000.000
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	**364.352,29**	**411.600**	**419.700**	**0**	**428.100**	**1.936.800**	**362.200**
79270001 Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinst.	364.352,29	411.600	419.700	0	428.100	436.800	362.200
79370001 Tilgung von Liquiditätskrediten bei Kreditinst.	0,00	0	0	0	0	1.500.000	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-364.352,29**	**2.588.400**	**-419.700**	**0**	**1.471.900**	**4.263.200**	**3.237.800**
Teilfinanzsaldo	**7.544.756,57**	**10.704.510**	**8.253.010**	**0**	**10.406.360**	**13.302.710**	**12.305.110**
- Globaler Minderaufwand	**0,00**	**-210.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
99990007 Globaler Minderaufwand Finanz	0,00	-210.500	0	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

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

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Teilfinanzsaldo inkl Globaler Minderaufwand	**7.544.756,57**	**10.915.010**	**8.253.010**	**0**	**10.406.360**	**13.302.710**	**12.305.110**

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamtausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
A22001 Erwerb von Anteilsrechten Gewerbepark Senne GmbH									
78430001 Auszahl. für den Erwerb von sonst. Anteilsrechten	25.000	25.000	0,00	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**25.000**	**25.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
= Saldo A22001	**-25.000**	**-25.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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	8.530.237	4.817.837	857.772,29	883.000	928.100	0	928.100	928.100	928.100
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.530.237**	**4.817.837**	**857.772,29**	**883.000**	**928.100**	**0**	**928.100**	**928.100**	**928.100**
= Saldo ZP1001	**8.530.237**	**4.817.837**	**857.772,29**	**883.000**	**928.100**	**0**	**928.100**	**928.100**	**928.100**
ZP1002 Schul-/Bildungspauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	3.623.172	2.030.372	376.796,00	378.000	398.200	0	398.200	398.200	398.200
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.623.172**	**2.030.372**	**376.796,00**	**378.000**	**398.200**	**0**	**398.200**	**398.200**	**398.200**
= Saldo ZP1002	**3.623.172**	**2.030.372**	**376.796,00**	**378.000**	**398.200**	**0**	**398.200**	**398.200**	**398.200**
ZP1003 Sportpauschale									
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	600.000	360.000	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**600.000**	**360.000**	**60.000,00**	**60.000**	**60.000**	**0**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
= Saldo ZP1003	**600.000**	**360.000**	**60.000,00**	**60.000**	**60.000**	**0**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
Investitionstätigkeit unterhalb der Wertgrenze									
6811000 Investitionszuwendungen	5.395.681	5.395.681	0,00	0	0	0	0	0	0
6811001 Investitionszuwendungen	3.232.099	3.232.099	0,00	0	0	0	0	0	0
6811002 Investitionszuwendungen	520.000	520.000	0,00	0	0	0	0	0	0
6811003 Rückzahlung aus der Finanzieru	27.388	27.388	0,00	0	0	0	0	0	0
68110051 Sonstige Landesförderung	248.913	248.913	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	**9.702.581**	**9.702.581**	**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**

Fortsetzung folgt . . .

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

Investitionsmaßnahmen in €	Gesamt-ausg.-bedarf	bisher bereitg.	Ergeb-nis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	9.671.571	9.671.571	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo Investitionstätigkeit	23.284.281	17.739.081	1.294.568,23	3.321.000	1.386.300	0	1.386.300	1.386.300	1.386.300

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

Erläuterungen

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

Kennzahlen
zum
Haushaltsplan 2026

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.418,17	38.913,68	37.649,16	31.916,00	28.264,01	36.535,48	38.861,33
Kostenerstattungen und -umlagen	28.817,33	152,00	37.562,47	739,25	315,10	0,00	1.490,79
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	9.999,00	3.000,00	999,00	0,00
Ordentliche Erträge	69.235,50	39.065,68	75.211,63	42.654,25	31.579,11	37.534,48	40.352,12
Personalaufwendungen	660.779,95	642.081,81	675.979,70	586.304,97	628.929,41	676.561,39	665.644,99
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	2.949,59	644,79	1.945,28	3.135,28	4.166,28	3.697,21	2.958,09
Haltung von Fahrzeugen	35.145,25	25.223,86	33.838,92	40.587,41	46.946,15	40.826,87	46.805,33
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	25.528,42	31.015,32	25.036,89	23.141,19	29.558,73	25.985,86	29.264,77
Kosten der Kompostierung	3.147,16	4.374,74	5.406,48	4.813,33	3.760,19	2.999,20	3.804,37
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	69.895,43	62.358,05	66.227,57	72.330,41	84.450,07	73.867,85	85.946,55
Bilanzielle Abschreibungen	40.805,94	39.019,14	37.753,04	27.059,50	28.307,01	34.898,22	38.886,59
Sonstige ordentl. Aufwendungen	81.916,87	83.816,97	86.783,66	88.858,82	114.751,76	97.089,14	91.933,66
Ordentliche Aufwendungen	853.398,19	827.275,97	866.743,97	774.553,70	856.438,25	882.416,60	882.411,79
Ordentliches Ergebnis	-784.162,69	-788.210,29	-791.532,34	-731.899,45	-824.859,14	-844.882,12	-842.059,67
Erträge aus int. Leistungsbez.	771.067,39	673.228,16	779.885,72	731.727,76	755.298,45	736.498,76	632.558,08
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	15.260,76	19.108,60	17.680,92	16.084,27	17.664,94	20.402,62	18.433,12
Saldo aus int. Leistungsbez.	755.806,63	654.119,56	762.204,80	715.643,49	737.633,51	716.096,14	614.124,96
Ergebnis	- 28.356,06	-134.090,73	-29.292,54	-15.635,97	-87.225,63	-128.785,98	-227.934,71

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Mitarbeiterzahl	12	10	13	12	13	13	13

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

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-2,82	-13,35	-2,92	-1,54	-8,45	-12,43	-22,10
Aufwanddeckungsgrad [%]	98,47%	86,10%	98,66%	99,98%	91,88%	87,72%	76,26%
Personalintensität [%]	77,43%	77,61%	77,99%	75,70%	73,44%	76,67%	75,43%

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

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Verwaltungsgebühren	4.132,50	4.899,60	3.878,50	6.052,00	4.256,00	5.156,00	5.092,00
Verwarn-, Buß- und Zwangsgelder	8.137,75	8.297,85	8.775,45	27.267,60	14.959,50	8.372,00	8.057,25
Ordentliche Erträge	12.788,90	13.342,60	12.799,35	33.721,50	19.845,90	14.350,50	14.417,47
Personalaufwendungen	89.539,51	90.818,95	72.431,43	80.704,86	95.059,20	97.596,18	165.939,28
Ordnungsbehördl. Maßnahmen	1.854,35	874,62	9.114,37	2.272,94	10.058,51	19.028,16	4.943,97
Zuschuß Tierheim	5.005,50	5.029,00	5.030,00	5.048,50	5.113,00	10.317,00	10.333,00
Ordentliche Aufwendungen	97.390,96	97.569,72	87.931,60	89.179,70	114.676,93	133.668,43	187.534,25
Ordentliches Ergebnis	- 84.602,06	- 84.227,12	- 75.132,25	- 55.458,20	- 94.831,03	- 119.317,93	- 173.116,78
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)			251,38	17.654,91	-	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	13.286,73	461,74	10.549,40	12.117,87	15.338,03	- 15.287,99	- 25.744,33
Ergebnis	- 97.888,79	- 84.688,86	- 85.430,27	- 49.921,16	- 110.169,06	- 134.605,92	- 198.861,11

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Gewerbeanmeldungen	72	65	76	84	69	68	107
Gewerbeabmeldungen	100	52	39	53	61	70	65
Gewerbeummeldungen	24	32	16	16	21	26	27
Anzahl der Gewerbebetriebe	609	619	604	639	647	656	698
Erteilte Gaststättenerlaubnisse	1	1	1	0	0	0	1
Anzahl Gaststätten	10	10	10	10	10	8	9
Erteilte Konzessionen Spielhallen	0	0	0	0	0	0	0
Anzahl Spielhallen	1	1	1	1	1	0	0
Anzahl Zwangseinweisungen PsychKG	7	4	6	4	7	6	4
Anzahl Maßnahmen nach LHundG	10	15	9	4	9	13	0
Anzahl Verwarngelder	357	339	323	327	274	146	98
Anzahl Bußgelder	71	62	122	196	107	65	11
Anzahl Zwangsgelder	0	0	0	0	0	0	0
Anzahl Strafanzeigen	0	2	0	0	0	0	0
Anzahl Hausverbote	32	14	9	4	2	2	0

Erläuterungen:
Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-9,73	-8,43	-8,52	-4,92	-10,68	-12,99	-19,28
Aufwanddeckungsgrad [%]	11,56%	13,61%	13,00%	33,29%	15,26%	12,12%	8,91%
Personalintensität [%]	91,94%	93,08%	82,37%	90,50%	82,89%	73,01%	88,48%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Verwaltungsgebühren	71.606,60	70.688,40	60.355,81	69.617,96	82.780,86	72.655,39	95.121,34
Ordentliche Erträge	71.606,60	70.688,40	60.355,81	69.696,46	82.780,86	72.655,39	95.121,34
Personalaufwendungen	96.197,30	100.999,30	102.135,39	100.824,66	94.532,76	89.197,24	81.006,90
Familienstammbücher	939,38	810,59	453,13	986,60	925,22	713,77	703,43
Reisepässe und Personalausweise	41.998,18	44.244,44	32.634,88	36.545,92	48.109,33	44.497,40	62.299,05
Sonstige ordentl. Aufwendungen	43.057,56	45.190,03	33.367,01	37.852,52	49.547,44	50.286,17	74.586,08
Ordentliche Aufwendungen	139.254,86	146.189,33	135.502,40	138.677,18	144.080,20	139.483,41	155.592,98
Ordentliches Ergebnis	- 67.648,26	- 75.500,93	- 75.146,59	- 68.980,72	- 62.832,44	- 66.828,02	-60.471,64
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	17.614,41	11.692,70	14.959,68	15.273,43	14.786,87	14.907,59	12.500,76
Ergebnis	- 85.262,67	- 87.193,63	- 90.106,27	- 84.254,15	- 77.619,31	- 81.735,61	-72.972,40

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Ausgestellte Personalausweise	916	986	929	952	955	832	1204
Ausgestellte Reisepässe	445	440	261	282	536	942	905
Ausgestellte Kinderreisepässe	190	157	104	192	212	354	entfällt
Beurkundete Geburten	3	1	2	2	5	3	5
Beurkundete Eheschließungen	48	49	41	48	50	31	38
Beurkundete Sterbefälle	53	53	33	50	54	53	44
Begründete Lebenspartnerschaften	0	0	0	0	0	0	0
Nachbeurkundungen	3	2	3	3	4	1	2

Erläuterungen:
Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-8,48	-8,68	-8,98	-8,30	-7,52	-7,89	-7,08
Aufwanddeckungsgrad [%]	45,65%	44,77%	40,11%	45,27%	52,11%	47,06%	56,59%
Personalintensität [%]	69,08%	69,09%	75,38%	72,70%	65,61%	63,95%	52,06%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.708,23	62.680,17	76.475,97	62.289,27	71.188,56	74.705,42	78.802,20
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.560,40	22.019,42	29.056,94	31.407,49	36.873,19	47.265,44	49.957,85
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.634,58	1.704,60	469,20	-	469,20	-	469,20
Sonstige ordentliche Erträge	430,14	711,27	711,09	790,50	712,00	712,00	711,00
Ordentliche Erträge	95.483,35	89.072,14	106.860,20	94.637,26	109.392,95	122.832,86	130.090,25
Personalaufwendungen	27.644,10	29.286,79	40.249,64	31.444,18	32.477,33	39.192,09	44.028,29
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.792,51	40.512,24	19.751,24	6.610,93	12.900,38	4.340,53	7.755,23
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.199,89	8.268,00	13.751,24	10.038,56	14.368,34	15.593,66	23.454,17
Haltung von Fahrzeugen	27.384,79	30.714,74	74.837,91	31.515,84	35.080,50	37.482,94	43.450,10
Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	420,00	1.143,90	577,68	3.736,73	3.439,37	2.294,39	605,12
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.797,19	80.638,88	118.222,29	51.902,06	67.404,32	64.099,65	75.264,62
Bilanzielle Abschreibungen	83.073,15	63.672,05	71.119,04	62.966,90	72.295,56	75.780,42	79.529,20
Transferaufwendungen	6.461,00	6.393,00	6.908,00	6.825,00	7.076,00	6.712,00	6.712,00
Aus- u. Fortbildung, Ausrüstung, Dienst- u. Schutzkleidung	38.612,54	33.874,16	28.337,02	47.271,49	56.863,87	41.981,06	28.979,68
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	24.306,23	23.203,73	5.623,53	8.650,15	12.332,67	11.146,05	14.030,10
Verdienstausfall und Einsatzentschädigung	33.912,24	23.345,84	18.002,21	40.446,21	53.727,18	50.117,32	50.356,35
Sonstige ordentl. Aufwendungen	122.098,11	90.810,55	67.351,60	134.672,08	139.838,46	115.465,71	124.121,86
Ordentliche Aufwendungen	293.073,55	270.801,27	303.850,57	287.810,22	319.091,67	301.249,87	329.655,97
Ordentliches Ergebnis	- 197.590,20	- 181.729,13	- 196.990,37	- 193.172,96	- 209.698,72	- 178.417,01	- 199.565,72
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)			1.506,21	1.116,62	-	-	-
Aufwend. aus internen Leistungsbeziehungen	17.661,62	23.719,19	41.242,83	36.544,15	44.144,84	43.125,80	34.216,17
Ergebnis	- 215.251,82	- 205.448,32	- 236.726,99	- 228.600,49	- 253.843,56	- 221.542,81	- 233.781,89

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Aktive Feuerwehrleute (31.12. des Vorjahres)	50	53	55	48	52	52	51
Geleistete Dienst- und Übungsstunden (aktive Wehr)	10.051	9.224	5.400	8.177	7.920	8.582	8.582
Einsätze Brandbekämpfung	51	30	17	13	23	19	26
Einsätze Technische Hilfeleistung	10	19	24	12	1	1	12
Einsätze Umweltschutz (Ölspuren, Gefahrgut)	48	18	3	17	16	19	10
Sonstige Einsätze	15	16	15	43	57	61	34
Einsätze gesamt	124	83	59	85	97	100	82
Geleistete Einsatzstunden	2.031	1.410	1.149	1.773	1.343	1.382	1.432
Anzahl durchgeführter Brandschauen	0	0	0	0	0	0	0

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-21,40	-20,45	-23,60	-22,53	-24,60	-21,37	-22,67
Ergebnis je Einsatz [€]	- 1.735,90	- 2.475,28	- 4.012,32	- 2.689,42	- 2.616,94	- 2.215,43	- 2.851,00
Ergebnis je Einsatzstunde [€]	-105,98	-145,71	-206,03	-128,93	-189,01	-160,31	-163,26
Aufwanddeckungsgrad [%]	30,73%	30,24%	30,97%	29,18%	30,12%	35,67%	35,75%
Personalintensität [%]	9,43%	10,81%	13,25%	10,93%	10,18%	13,01%	13,36%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Landeszuweisung OGS	148.352,00	172.175,50	187.125,50	199.968,50	216.299,50	222.780,00	214.412,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	37.668,71	37.785,88	38.601,97	39.501,61	42.450,61	45.184,23	43.303,79
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.660,71	214.822,38	233.160,33	306.973,16	393.313,56	304.921,30	260.634,59
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.767,50	92.500,00	120.035,00	102.905,38	112.942,00	110.241,50	97.973,00
Ordentliche Erträge	281.205,46	311.873,25	355.530,33	419.121,18	517.255,37	425.831,92	361.399,59
Personalaufwendungen	118.096,45	128.944,73	155.278,72	173.503,80	192.373,78	199.114,88	220.910,55
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	15.984,26	26.870,98	105.723,48	89.290,82	60.021,73	74.399,02	54.024,47
Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baul. Anlagen	127.929,79	141.144,18	155.114,94	170.709,63	189.174,67	191.099,53	227.073,95
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	8.704,16	4.664,01	11.119,84	1.796,57	2.908,19	5.956,60	3.235,10
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	6.077,26	6.503,04	7.087,82	10.779,38	9.285,47	9.265,99	9.274,42
Schülerbeförderungskosten	25.138,46	27.348,53	24.709,44	21.898,35	29.406,49	31.320,28	35.584,57
Schulveranstaltungen	5.639,05	2.856,20	-	1.070,20	2.090,79	3.689,42	2.880,03
Lehr- und Unterrichtsmittel	3.641,06	3.749,25	4.856,57	5.240,25	4.990,05	6.455,42	5.260,21
Aufwendungen für Sach und Dienstleistungen	231.178,20	390.280,89	372.068,75	433.837,37	361.122,49	370.159,15	384.793,39
Bilanzielle Abschreibungen	92.908,86	92.814,54	93.630,14	94.661,61	98.161,52	100.042,32	97.978,79
Transferaufwendungen	250.833,20	291.637,50	366.300,00	335.604,25	324.591,45	366.300,00	454.773,03
Versicherungen	15.524,01	18.161,12	17.767,38	20.528,61	20.419,49	21.183,93	19.156,39
Ordentliche Aufwendungen	730.756,78	934.326,22	1.035.746,28	1.132.127,06	1.105.657,13	1.181.983,25	1.210.079,78
Ordentliches Ergebnis	- 449.551,32	- 622.452,97	- 680.215,95	- 713.005,88	- 588.401,76	- 756.151,33	- 848.680,19
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)	-	-	31.518,65	14.894,68	-	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	38.811,91	21.092,04	46.283,00	36.554,80	43.901,33	44.135,92	54.973,94
Ergebnis	- 488.363,23	- 643.545,01	- 694.980,30	- 734.666,00	- 632.303,09	- 800.287,25	- 903.654,13

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Zahl der Schüler*	281	303	311	326	334	312	292
Zahl der neu eingeschulten Schüler **	65	89	82	77	84	84	74
Anzahl Schüler mit sonderpäd. Förderbedarf **	22	21	20	23	16	16	22
Zahl der OGS-Kinder **	122	133	141	141	158	143	137
Übergänge zu weiterführenden Schulen (SJ-Ende Vj.)	65	65	74	67	74	81	79
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 [€]	82.777,53	93.155,96	86.543,28	109.479,02	112.213,66	122.044,93	146.795,74
Stellenumfang Hausmeister (ohne Grünanlagen)	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Wochenstunden Sekretärin	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	27,00	27,00
Schulbudget gesamt [€]	22.072,09	15.723,27	9.840,40	13.933,96	15.824,55	23.125,20	18.411,59

Erläuterungen:

* Meldung 15.10. des Vorjahres

** Statistik Haupterhebung

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

Kennzahlen

Aufwand Gebäudereinig. je m² Reinig.-fläche [€]	20,26	22,80	21,18	26,79	27,46	29,87	35,92
Reinig.-fläche je Hausmeisterstelle [m²]	8.172,92	8.172,92	4.086,46	4.086,46	4.086,46	4.086,46	4.086,46
Bruttogrundfläche je Hausmeisterstelle [m²]	9.703,56	9.703,56	4.851,78	4.851,78	4.851,78	4.851,78	4.851,78
Schüler je Wochenstunde Sekretärin	11,71	12,63	12,96	13,58	13,92	11,56	10,81
Aufwand Schulbudget je Schüler [€]	78,55	51,89	31,64	42,74	47,38	74,12	63,05
Ergebnis je Schüler [€]	- 1.737,95	- 2.123,91	- 2.234,66	- 2.253,58	- 1.893,12	- 2.565,02	- 3.094,71
Aufwanddeckungsgrad [%]	36,54%	32,64%	32,86%	35,86%	45,00%	34,73%	28,57%
Personalintensität [%]	16,16%	13,80%	14,99%	15,33%	17,40%	16,85%	18,26%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Landeszuweisung OGS	60.185,50	68.256,50	60.607,00	62.991,50	78.462,50	97.932,00	106.727,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	42.778,41	50.688,03	51.005,51	51.949,95	54.034,51	47.562,10	47.273,99
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.604,28	122.586,55	115.275,38	173.507,28	230.390,20	157.373,91	156.464,50
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.295,00	43.545,50	39.574,50	38.905,00	43.934,00	60.060,50	70.866,50
Ordentliche Erträge	153.982,15	174.867,17	160.586,85	219.761,63	280.073,03	223.259,91	233.156,50
Personalaufwendungen	82.526,34	94.079,77	82.557,52	94.267,01	113.133,42	114.776,19	121.056,49
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	13.037,49	60.341,49	12.103,09	21.922,30	22.062,18	35.872,78	31.426,96
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	65.390,26	74.131,12	76.575,20	79.955,39	98.666,37	98.433,66	126.719,91
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	7.119,01	7.730,98	8.369,47	1.828,31	2.261,54	2.182,77	2.115,69
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.124,87	5.000,73	4.090,20	5.464,45	6.355,50	7.971,96	7.235,21
Schülerbeförderungskosten	24.928,43	26.744,86	24.110,16	21.898,32	28.633,95	31.050,10	32.488,67
Schulveranstaltungen	5.063,02	3.751,82	1.234,95	1.135,75	1.242,69	3.163,10	1.153,67
Lehr- und Unterrichtsmittel	2.142,32	2.343,94	1.602,35	2.792,82	2.669,15	3.006,85	3.467,72
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	128.875,64	343.955,48	129.705,88	230.497,80	217.499,04	198.672,25	225.903,71
Bilanzielle Abschreibungen	53.858,64	62.700,46	65.849,78	66.871,95	69.056,61	62.339,00	62.051,99
Transferaufwendungen (OGS)	123.750,00	135.050,00	122.100,00	122.100,00	136.272,45	152.625,00	210.737,57
Schülermittagessen	1.342,00	-	-	-	-	-	-
Versicherungen	10.946,23	12.076,62	11.595,11	13.265,64	11.983,65	15.703,74	13.466,39
Ordentliche Aufwendungen	412.782,65	653.263,15	424.393,94	617.269,19	583.838,69	602.524,20	672.120,30
Ordentliches Ergebnis	- 258.800,50	- 478.395,98	- 263.807,09	- 397.507,56	- 303.765,66	- 379.264,29	- 438.963,80
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)	-	-	15.925,45	8.866,98	-	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	25.163,03	17.847,00	25.068,97	21.295,05	32.917,73	26.765,76	25.709,29
Ergebnis	- 283.963,53	- 496.242,98	- 272.950,61	- 409.935,63	- 336.683,39	- 406.030,05	- 464.673,09

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Zahl der Schüler *	179	195	199	220	228	244	264
Zahl der neu eingeschulten Schüler **	51	49	48	66	50	75	75
Zahl der OGS-Kinder **	57	50	45	47	62	74	72
Übergänge zu weiterführenden Schulen (SJ-Ende Vj.)	44	38	46	46	52	55	44
Bruttogrundfläche [m²]	2.744,90	2.744,90	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 [€] ***	45.805,85	48.928,28	59.983,67	58.164,61	66.142,24	70.339,94	88.573,47
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	22,50	22,50
Schulbudget gesamt [€]	17.581,67	17.312,56	5.922,21	8.869,19	9.366,38	12.844,96	10.863,68

Erläuterungen:

* Meldung 15.10 des Vorjahres

** Statistik Haupterhebung

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

Kennzahlen

Aufwand Gebäudereinig. je m² Reinig.-fläche [€]	20,02	21,39	26,22	25,43	28,91	30,75	38,72
Reinig.-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]	5.489,80	5.489,80	5.489,80	5.489,80	5.489,80	5.489,80	5.489,80
Schüler je Wochenstunde Sekretärin	9,18	10,00	10,21	11,28	11,69	10,84	11,73
Aufwand Schulbudget je Schüler [€]	98,22	88,78	29,76	40,31	41,08	52,64	41,15
Ergebnis je Schüler [€]	-1.586,39	-2.544,84	-1.371,61	-1.863,34	-1.476,68	-1.664,06	-1.760,13
Aufwanddeckungsgrad [%]	35,16%	26,06%	35,73%	34,41%	45,41%	35,48%	33,41%
Personalintensität [%]	19,99%	14,40%	19,45%	15,27%	19,38%	19,05%	18,01%

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 Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	151.800,79	141.408,75	138.485,85	179.956,06	227.709,15	239.653,61	240.296,95
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.646,31	164.320,07	156.189,75	243.684,26	409.070,12	316.877,10	256.952,81
Ordentliche Erträge	196.123,62	180.227,08	175.246,49	283.583,19	439.581,09	342.759,51	288.264,60
Personalaufwendungen	204.019,68	172.173,58	182.262,38	183.722,15	181.232,06	162.576,68	177.067,10
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	37.329,59	40.438,09	73.315,57	132.824,33	68.665,95	45.720,05	59.263,52
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlage	151.026,50	176.930,54	176.718,29	192.133,61	189.769,27	223.279,20	245.561,03
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	8.362,70	8.074,28	11.600,02	4.428,08	4.503,71	2.163,77	810,53
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	13.180,94	10.136,33	21.632,76	12.018,13	9.782,83	32.544,46	20.620,03
Schülerbeförderungskosten	13.211,90	19.527,30	10.274,10	6.213,90	11.653,36	18.180,25	21.811,14
Schulveranstaltungen	3.680,49	1.753,81	1.594,10	1.119,86	1.031,93	3.596,68	3.375,72
Lehr- und Unterrichtsmittel	6.444,98	4.164,06	6.055,97	7.363,57	7.734,17	7.694,20	7.651,73
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	240.744,20	269.332,09	301.689,07	465.192,24	309.415,10	425.040,17	441.842,05
Bilanzielle Abschreibungen	155.936,50	145.110,67	143.470,06	184.632,42	234.912,80	244.469,48	251.241,95
Transferaufwendungen	21.740,00	22.390,00	17.954,21	17.330,00	17.039,88	18.723,09	19.579,40
Versicherungen	27.435,59	27.575,74	26.055,86	29.339,26	28.028,61	29.507,40	29.081,14
Ordentliche Aufwendungen	659.548,30	647.193,58	732.566,38	936.699,63	868.538,73	908.956,31	945.131,55
Ordentliches Ergebnis	- 463.424,68	- 466.966,50	- 557.319,89	- 653.116,44	- 428.957,64	- 566.196,80	- 656.866,95
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)	-	-	11.118,78	12.828,10	-	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	46.581,90	21.858,89	62.798,06	50.941,59	44.637,69	50.061,94	40.932,68
Ergebnis	- 510.006,58	- 488.825,39	- 608.999,17	- 691.229,93	- 473.595,33	- 616.258,74	- 697.799,63

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl (31.12. des Vorjahres)	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Zahl der Schüler *	411	432	444	463	493	484	475
Zahl der eingeschulten Schüler **	71	79	75	90	77	91	74
Anzahl Schüler mit sonderpäd. Förderbedarf **	20	28	31	27	23	20	19
Zahl der Schulabgänger mit Abschluss**	72	65	68	65	69	53	56
Zahl der Schulabgänger ohne Abschluss **	8	3	1	3	1	0	0
Bruttogrundfläche gesamt [m²]	9.471,69	9.471,69	9.471,69	9.471,69	9.471,69	9.471,69	9.471,69
Reinigungsfläche gesamt [m²]	8.335,20	8.335,20	8.335,20	8.335,20	8.335,20	8.335,20	8.335,20
Aufwand Gebäudereinigung [€]***	133.518,65	154.368,05	159.157,23	152.259,59	128.177,08	139.412,56	154.562,28
Stellenumfang Hausmeister (ohne Grünanlagen)	0,50	0,50	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65
Wochenstunden Sekretärin	31,00	28,00	28,50	30,00	30,00	33,00	33,00
Schulbudget gesamt [€]	25.600,56	26.740,00	12.245,63	17.438,10	18.466,56	21.128,08	18.978,83

Erläuterungen:

* Meldung 15.10. des Vorjahres

** Statistik Haupterhebung

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

Kennzahlen

Aufwand Gebäuderein. je m² Reinig.-fläche [€]	16,02	18,52	19,09	18,27	15,38	16,73	18,54
Reinigungsfläche je Hausmeisterstelle [m²]	16.670,40	16.670,40	12.823,38	12.823,38	12.823,38	12.823,38	12.823,38
Bruttogrundfläche je Hausmeisterstelle [m²]	18.943,38	18.943,38	14.571,83	14.571,83	14.571,83	14.571,83	14.571,83
Schüler je Wochenstunden Sekretärin	13,26	15,43	15,58	15,43	16,43	14,67	14,39
Aufwand Schulbudget je Schüler [Euro]	62,29	61,90	27,58	37,66	37,46	43,65	39,96
Ergebnis je Schüler [Euro]	- 1.240,89	- 1.131,54	- 1.371,62	- 1.492,94	- 960,64	- 1.273,26	- 1.469,05
Aufwanddeckungsgrad [%]	27,77%	26,94%	22,03%	28,71%	48,14%	35,74%	29,23%
Personalintensität [%]	30,93%	26,60%	24,88%	19,61%	20,87%	17,89%	18,73%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Personalaufwendungen	747,84	976,83	106,07	1.116,43	1.212,54	1.384,59	900,17
Zuweisungen an VHS	14.842,39	16.129,32	14.201,86	15.676,95	18.928,74	19.530,00	19.725,00
Ordentliche Aufwendungen	15.590,23	17.106,15	14.307,93	16.793,38	20.141,28	20.914,59	20.625,17
Ordentliches Ergebnis	- 15.590,23	- 17.106,15	- 14.307,93	- 16.793,38	- 20.141,28	- 20.914,59	- 20.625,17
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	241,78	228,23	15,80	170,26	373,25	219,71	138,46
Ergebnis	- 15.832,01	- 17.334,38	- 14.323,73	- 16.963,64	- 20.514,53	- 21.134,30	- 20.763,63

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Teilnehmer	359	408	390	174	405	347	333
Angebotene Kurse	78	117	110	139	160	148	125
Durchgeführte Kurse	64	84	44	80	84	79	71
Durchgeführte Unterrichtsstunden	1.280	1.482	1.462	1.371	3.569	2.194	1.604
Durchgeführte Teilnehmerstunden	21.433	20.086	17.833	9.517	42.341	21.129	19.756
Anteil an Verbandsumlage	9,62%	12,00%	9,93%	12,06%	12,88%	13,02%	13,15%
Anteil Teilnehmer	6,07%	7,29%	7,31%	4,17%	6,95%	5,40%	4,26%
Anteil Teilnehmerstunden	8,37%	10,58%	14,31%	9,41%	16,02%	7,65%	7,36%
Anteil durchgeführte Unterrichtseinheiten	6,55%	9,06%	13,61%	13,01%	18,83%	14,51%	9,49%

Erläuterungen:
Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres (Quelle: IT.NRW)
Zahlen zu Kursen und Unterrichtsstunden: Nur in Augustdorf angebotene Kurse.
Zahlen zu Teilnehmern und Teilnehmerstunden: Teilnehmer aus Augustdorf im gesamten VHS-Verbandsgebiet
Anteile: Anteile Augustdorfs an den Werten für die gesamte VHS
Verbandsumlage: Wird berechnet nach Einwohnerzahl (30%), Teilnehmerstunden (50%) und durchgeführten Unterrichtseinheiten (20%) der jew. Kommunen

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-1,57	-1,73	-1,43	-1,67	-1,99	-2,04	-2,01
Zuweisungen je Einwohner [€]	1,48	1,61	1,42	1,54	1,83	1,88	1,91
Teilnehmer je Einwohner	0,04	0,04	0,04	0,02	0,04	0,03	0,03
Aufwanddeckungsgrad [%]	0	0	0	0	0	0	0
Personalintensität [%]	4,80%	5,71%	0,74%	6,65%	6,02%	6,62%	4,36%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Spenden	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsentgelte	895,00	783,00	554,50	392,50	598,50	816,07	782,00
Ordentliche Erträge	895,00	820,00	554,50	4.718,68	5.316,50	5.535,07	5.500,00
Personalaufwendungen	14.451,82	12.687,14	14.132,46	11.588,41	9.869,72	14.444,76	15.416,50
Aufwand aus Festwert (Medienbestand)	29.597,62	6.901,06	6.934,80	5.934,08	7.405,21	7.360,88	7.926,25
Ordentliche Aufwendungen	50.788,55	20.621,94	21.643,48	22.291,55	23.505,44	27.367,14	29.433,92
Ordentliches Ergebnis	-49.893,55	-19.801,94	-21.088,98	-17.572,87	-18.188,94	-21.832,07	-23.933,92
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	2.701,38	228,23	2.065,57	1.758,40	1.531,75	2.247,38	2.585,12
Ergebnis	-52.594,93	-20.030,17	-23.154,55	-19.331,27	-19.720,69	-24.079,45	-26.519,04

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Jahresöffnungsstunden	285	279	225	78	101	258	270
Wochenöffnungsstunden	6	6	6	6	6	6	6
Entleiher	1.354	1.453	1.496	1.024	1.082	1.487	1.270
Neuanmeldungen	131	67	21	35	56	98	69
Büchereibesuche	4.673	4.670	2.401	1.172	2.001	7.507	6.634
Bestand Printmedien	9.292	8.888	8.237	8.262	8.499	8.292	8.135
Entleihungen Printmedien	27.158	31.046	35.426	24.514	15.363	21.808	20.802
Bestand Non-Book-Medien	151	405	512	493	516	480	388
Entleihungen Non-Book-Medien	253	392	504	332	292	520	925

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

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-5,23	-1,99	-2,31	-1,91	-1,91	-2,32	-2,57
Ergebnis je Entleiher [€]	-38,84	-13,79	-15,48	-18,88	-18,23	-16,19	-20,88
Ergebnis je Büchereibesuch [€]	-11,26	-4,29	-9,64	-16,49	-9,86	-3,21	-4,00
Entleiher je 100 Einwohner	13,46	14,46	14,91	10,09	10,49	14,35	12,31
Besuche je 100 Einwohner	46,46	46,49	23,93	11,55	19,40	72,43	64,32
Entleihquote Printmedien	292%	349%	430%	297%	181%	263%	256%
Entleihquote Non-Book-Medien	168%	97%	98%	67%	57%	108%	238%
Aufwanddeckungsgrad [%]	1,67	3,93	2,34	19,62	21,23	18,69	17,18
Personalintensität [%]	28,45%	61,52%	65,30%	51,99%	41,99%	52,78%	52,38%

Erläuterungen:
Entleihquoten: Zahl der Entleihungen/ Zahl der Medien (Bestand) *100
Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100)/ (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)
Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Rückzahlung gewährter Hilfen	360,00	330,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00
Ordentliche Erträge	360,00	548,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00
Personalaufwendungen	26.939,19	28.513,80	32.015,30	32.367,09	40.172,70	43.429,63	45.394,75
Ordentliche Aufwendungen	27.157,19	28.513,80	32.015,30	32.585,09	40.172,70	43.429,63	45.394,75
Ordentliches Ergebnis	- 26.797,19	- 27.965,80	- 31.655,30	- 32.225,09	- 39.812,70	- 43.069,63	- 45.034,75
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	4.921,40	5.021,19	4.752,10	4.976,43	6.342,76	6.863,71	7.095,81
Ergebnis	- 31.718,59	- 32.986,99	- 36.407,40	- 37.201,52	- 46.155,46	- 49.933,34	- 52.130,56

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Einwohner ab 65 Jahre	1.516	1.511	1.573	1.561	1.598	1.677	1.729
Einwohner 18 bis unter 65 Jahre	6.211	6.197	6.187	6.182	6.172	6.356	6.031
Empfänger Grundsich. im Alter	44	46	48	56	54	59	56
Empfänger Grundsich. bei Erwerbsmind.	8	4	5	4	6	4	5
Empfänger Grundsicherung gesamt	52	50	53	60	60	63	61

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

Kennzahlen

Anteil Empfänger Grundsich. im Alter	2,90%	3,04%	3,05%	3,59%	3,38%	3,52%	3,24%
Anteil Empf. Grundsich. bei Erwerbsmind.	0,13%	0,06%	0,08%	0,06%	0,10%	0,06%	0,08%
Ergebnis je Einwohner [€]	-3,15	-3,28	-3,63	-3,67	-4,47	-4,82	-5,05
Ergebnis je Empfänger [€]	-609,97	-659,74	-686,93	-620,03	-769,26	-792,59	-854,60
Aufwanddeckungsgrad [%]	1,12%	1,63%	0,98%	0,96%	0,77%	0,72%	0,69%
Personalintensität [%]	99,20%	100,00%	100,00%	99,33%	100,00%	100,00%	100,00%

Erläuterungen:
Anteil Empfänger Grundsicherung im Alter: Empfänger Grundsich. im Alter/ Einwohner ab 65 Jahren * 100
Anteil Empfänger Grundsicherung bei Erwerbsminderung: Empfänger Grundsich. bei Erwerbsminderung/ Einwohner 18 bis unter 65 Jahre * 100
Aufwanddeckungsgrad: (Ordentliche Erträge * 100)/ (Ordentliche Aufwendungen + Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen)
Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

Produktbereich: **005 Soziale Leistungen**
Produktgruppe: **313 Leistungen für Asylbewerber**
Produkt: **001 Leistungen für Asylbewerber einschl. Übergangsheim**

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Transfererträge	11.652,54	2.630,72	14.082,26	10.904,12	6.012,29	8.083,75	19.610,64
Kostenerstattungen u. -umlagen	423.474,00	352.462,00	275.388,00	221.576,00	896.000,00	112.009,00	283.755,26
Ordentliche Erträge	595.777,58	423.814,83	460.608,15	449.166,29	1.287.554,68	596.054,34	448.480,55
Personalaufwendungen	144.506,68	139.739,51	146.452,40	49.759,39	54.710,84	39.636,60	39.999,42
Aufwend. Sach- u. Dienstleistungen	141.518,79	136.556,88	142.161,55	156.089,60	314.420,80	239.242,47	210.206,37
Transferaufwendungen	285.557,84	271.510,24	224.287,54	257.737,15	589.817,94	181.797,34	257.953,20
Ordentliche Aufwendungen	605.325,50	581.093,18	546.960,12	498.284,77	1.020.403,51	509.866,34	544.643,54
Ordentliches Ergebnis	- 9.547,92	- 157.278,35	- 86.351,97	- 49.118,48	267.151,17	86.188,00	- 96.162,99
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)			664,96	4.420,00	-	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	26.254,46	31.686,96	35.177,95	63.985,42	53.995,47	56.260,36	50.860,55
Ergebnis	- 35.802,38	- 188.965,31	- 120.864,96	- 108.683,90	213.155,70	29.927,64	- 147.023,54

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	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Zahl der Leistungsempfänger	85	51	48	49	103	49	23

Erläuterungen:
Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres
Leistungsempfänger: Stichtag 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-3,56	-18,81	-12,05	-10,71	20,66	2,89	-14,25
Ergebnis je Leistungsempfänger [€]	- 421,20	- 3.705,20	- 2.518,02	- 2.218,04	2.069,47	610,77	- 6.392,33
Transferaufwendungen je Leist.-empfänger	3.359,50	5.323,73	4.672,66	5.259,94	5.726,39	3.710,15	11.215,36
Aufwanddeckungsgrad [%]	94,33%	69,16%	79,12%	79,88%	119,84%	105,29%	75,31%
Personalintensität [%]	23,87%	24,05%	26,78%	9,99%	5,36%	7,77%	7,34%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	64.800,00	123.000,00	125.776,00	148.638,05	140.368,46
Personalaufwendungen	65.458,61	56.711,62	101.598,61	91.374,27	91.434,17	146.462,89	149.380,98
Transferaufwendungen	4.627,60	4.532,34	67.075,00	125.275,00	119.966,00	133.897,29	128.227,89
Ordentliche Aufwendungen	70.086,21	61.243,96	168.673,61	216.649,27	215.452,94	284.765,18	282.203,87
Ordentliches Ergebnis	- 70.086,21	- 61.243,96	- 103.873,61	- 93.649,27	- 89.676,94	-136.127,13	-141.835,41
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	7.693,40	9.182,10	14.920,67	13.970,52	14.370,99	23.063,85	23.076,58
Ergebnis	- 77.779,61	- 70.426,06	- 118.794,28	- 107.619,79	- 104.047,93	-159.190,98	-164.911,99

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl*	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Zahl der Senioren** (ab 65 Jahre), davon	1.516	1.511	1.573	1.561	1.598	1.677	1.729
75 bis unter 90 Jahre	672	732	698	671	617	663	645
90 Jahre und älter	40	53	57	50	33	58	60
Zahl der Behinderten***	1.535	1.573	1.588	1.588	1.546	1.560	1.562
Zahl der Schwerbehinderten***	796	935	844	899	810	800	806
Haushalte mit Wohngeldbezug****	187	138	179	207	204	432	523
Fälle Rentenanträge	209	189	167	196	162	100	195
Fälle Sozialversicherungsangelegenheiten****	599	547	567	563	418	215	86

Erläuterungen:
* 31.12. des Vorjahres
** 31.12. des Vorjahres
*** 31.12. des Vorjahres (Quelle: Kreis Lippe)
**** 31.12. des Haushaltsjahres
***** Erteilung von Auskünften und Aufnahme von Anträgen

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-7,73	-7,01	-11,84	-10,61	-10,09	-15,36	-15,99
Aufwanddeckungsgrad [%]	0,00	0,00	0,35	0,53	0,55	0,48	0,46
Personalintensität [%]	93,40%	92,60%	60,23%	42,18%	42,44%	51,43%	52,93%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Personalaufwendungen	6.022,73	6.791,38	3.864,19	924,62	782,01	936,30	900,17
Transferaufwendungen	386.072,18	483.682,55	356.203,05	443.027,33	598.978,56	458.213,16	661.620,61
Ordentliche Aufwendungen	409.968,47	508.347,50	377.940,88	461.824,95	618.208,15	477.022,46	689.726,76
Ordentliches Ergebnis	- 343.247,73	- 436.919,48	- 304.664,46	- 388.573,07	- 543.362,07	- 400.144,90	- 606.339,49
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	324,96	1.356,03	556,62	543,89	232,75	214,67	493,66
Ergebnis	- 343.572,69	- 438.275,51	- 305.221,08	- 389.116,96	- 543.594,82	- 400.359,57	- 606.833,15

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Einwohner <3 Jahre	441	435	455	461	449	432	565
Einwohner 3-<6 Jahre	403	387	394	446	453	458	608
Einwohner 0-<6 Jahre	844	822	849	907	902	890	1.015
Zahl der Kindertagesstätten	7	7	7	7	7	7	7
Zahl der Kita-Kinder <3 Jahre	82	68	80	92	90	90	88
Zahl der KiTa-Kinder 3-<6 Jahre	316	309	312	316	329	341	325
Zahl der Kita-Kinder gesamt	398	377	392	408	419	431	413

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 [€]	-34,16	-43,63	-30,42	-38,35	-52,69	-38,63	-58,84
Ergebnis je Kita-Kind [€]	-863,25	-1.162,53	-778,63	-953,72	-1.297,36	-928,91	-1.469,33
Betreuungsquote 0-<3 Jahre [%]	18,59	15,63	17,58	19,96	20,04	20,83	15,58
Betreuungsquote 3-<6 Jahre [%]	78,41	79,84	79,19	70,85	72,63	74,45	53,45
Betreuungsquote 0-<6 Jahre [%]	47,16	45,86	46,17	44,98	46,45	48,43	40,69
Personalintensität [%]	1,47%	1,34%	1,02%	0,20%	0,13%	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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.117,50	6.000,69	6.296,57	13.803,92	17.551,00	17.466,00	17.162,00
Erträge aus der Auflösung von SOPOS	273,30	273,30	272,92	273,00	273,00	366,00	373,00
Ordentliche Erträge	8.950,20	8.278,34	6.569,49	14.076,92	17.830,00	17.832,00	17.535,00
Personalaufwendungen	4.021,08	4.883,13	2.716,61	1.731,67	2.582,75	3.330,40	2.792,57
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.123,57	12.343,66	30.513,03	7.010,71	15.140,15	2.862,12	8.541,58
Bilanzielle Abschreibungen	7.722,00	6.998,05	7.278,95	14.788,92	18.541,00	18.525,80	18.231,00
Sonstige ordentl. Aufwendungen	997,81	1.001,81	1.884,61	1.554,45	997,81	998,81	1.002,81
Ordentliche Aufwendungen	19.864,46	25.226,65	42.353,20	25.085,75	37.261,71	25.717,13	30.567,96
Ordentliches Ergebnis	-10.914,26	- 16.948,31	- 35.783,71	- 11.008,83	- 19.431,71	- 7.885,13	- 13.032,96
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	65.859,90	93.369,38	100.276,02	95.061,87	68.223,42	46.030,63	48.927,02
Ergebnis	-76.774,16	- 110.317,69	- 136.059,73	- 106.070,70	- 87.655,13	- 53.915,76	- 61.959,98

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Einwohner <13 Jahren	1.619	1.677	1.672	1.746	1.852	1.830	1.837
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 [€]	54.873,30	74.447,10	80.719,20	80.244,50	40.410,10	39.137,50	42.440,20
Sonstige Aufwendungen Bauhof [€]	13.060,90	19.307,35	19.138,25	19.523,45	6.586,30	6.240,40	5.845,80

Erläuterungen:

Einwohnerzahlen: 31.12. des Haushaltsjahres

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

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-7,63	-10,98	-13,56	-10,45	-8,50	-5,20	-6,01
Fläche je Kind und Jugendlichem [m²]	13,90	13,42	13,46	12,89	12,15	12,29	12,25
Ergebnis je Kind und Jugendlichem [€]	-47,42	-65,78	-81,38	-60,75	-47,33	-29,46	-33,73
Ergebnis je Spiel- und Bolzplatz [€]	-6.979,47	-10.028,88	-12.369,07	-9.642,79	-7.968,65	-4.901,43	-5.632,73
Ergebnis je m² Spiel- und Bolzfläche [€]	-3,41	-4,90	-6,05	-4,71	-3,90	-2,40	-2,75
Aufwanddeckungsgrad [%]	10,44%	6,98%	4,61%	11,72%	16,90%	24,85%	22,06%
Personalintensität ohne Bauhof [%]	20,24%	19,36%	6,41%	6,90%	6,93%	12,95%	9,14%
Personalintensität mit Bauhof [%]	68,70%	66,89%	58,50%	68,23%	40,76%	59,19%	56,90%

Erläuterungen:

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

Personalintensität ohne Bauhof: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

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

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.723,73	10.648,39	10.573,55	10.575,00	10.575,00	17.073,00	10.576,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.023,31	2.221,59	- 2,90	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Ordentliche Erträge	17.522,78	12.869,98	10.570,65	13.575,00	13.575,00	23.572,00	13.576,00
Personalaufwendungen	1.957,49	2.209,18	1.688,58	4.387,15	4.918,35	4.692,15	4.991,26
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	9.574,10	6.983,83	1.904,87	1.407,66	11.195,10	14.872,84	15.959,05
Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen	20.479,96	17.967,29	21.291,38	16.553,90	22.168,19	20.224,70	20.501,36
Budget für Jugendarbeit	162,76	2.398,37	4.939,93	8.198,35	2.588,82	15.186,60	8.691,48
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.536,81	29.055,36	30.872,56	29.109,81	40.613,84	53.757,50	45.551,45
Bilanzielle Abschreibungen	10.723,73	10.648,38	10.574,64	10.575,00	10.575,00	20.574,00	10.575,00
Transferaufwendungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	7.100,00	21.726,00	15.064,78	15.403,72
Ordentliche Aufwendungen	55.218,03	49.912,92	51.135,78	51.171,96	77.833,19	94.088,43	76.521,43
Ordentliches Ergebnis	- 37.695,25	- 37.042,94	- 40.565,13	- 37.596,96	- 64.258,19	- 70.516,43	- 62.945,43
Außerordentliche Erträge	-	-	1.669,59	3.929,44	-	-	-
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	9.498,54	4.384,19	889,31	5.843,54	2.448,29	4.259,45	6.581,26
Ergebnis	- 47.193,79	- 41.427,13	- 39.784,85	- 39.511,06	- 66.706,48	- 74.775,88	- 69.526,69
						Sofort-Afa Fahrzeug	

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Einwohner 6 - < 18 Jahre	1.600	1.480	1.523	1.548	1.592	1.627	1.789
Stellen Mitarbeiter	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen:
Einwohnerzahlen: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-4,69	-4,12	-3,97	-3,89	-6,47	-7,21	-6,74
Ergebnis je Einwohner 6 -<18Jahren [€]	-29,50	-27,99	-26,12	-25,52	-41,90	-45,96	-38,86
Aufwanddeckungsgrad [%]	27,08%	23,70%	20,32%	23,81%	16,91%	23,97%	16,34%
Personalintensität [%]	3,55%	4,43%	3,30%	8,57%	6,32%	4,99%	6,52%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.284,73	103.257,40	100.575,55	133.437,19	140.400,17	306.366,03	197.455,72
Benutzungsentgelte	3.074,61	7.137,89	4.868,64	3.726,78	4.133,09	7.154,93	6.242,08
Mieten und Pachten	3.630,27	3.817,16	3.804,68	3.798,34	3.878,75	3.801,90	3.908,73
Sonstige ordentliche Erträge	2.484,82	2.599,26	2.599,52	2.599,00	2.599,00	6.599,00	2.599,00
Ordentliche Erträge	112.474,43	116.811,71	155.526,14	143.561,31	151.011,01	350.840,46	273.639,46
Personalaufwendungen	50.670,80	55.777,67	58.148,58	55.590,79	66.383,30	79.221,00	84.614,72
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	45.476,76	68.736,56	65.706,53	71.326,77	53.507,68	66.798,85	134.676,99
Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen	130.209,66	145.230,92	122.240,99	118.605,39	168.158,57	189.956,31	217.073,28
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	857,03	8.646,17	1.315,75	6.239,26	2.726,31	758,84	7.974,33
Bilanzielle Abschreibungen	188.344,64	188.316,10	192.312,81	220.079,15	220.008,00	242.532,03	268.324,23
Sonstige ordentl. Aufwendungen	12.508,39	213,68	-	537,83	2.986,97	154,95	-
Ordentliche Aufwendungen	428.989,82	469.418,84	441.000,94	472.379,19	530.094,96	722.943,22	741.290,93
Ordentliches Ergebnis	- 316.515,39	- 352.607,13	- 285.474,80	- 328.817,88	- 379.083,95	- 372.102,76	- 467.651,47
Außerordentliche Erträge (Corona-Isolation)			1.383,93	-	-	-	-
Aufwend. aus internen Leistungsbeziehungen	68.083,68	50.188,67	56.635,37	52.558,01	88.435,71	112.748,82	51.374,76
Ergebnis	- 384.599,07	- 402.795,80	- 340.726,24	- 381.375,89	- 467.519,66	- 484.851,58	- 519.026,23

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl *	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Mitglieder Sportvereine **	1.243	1.465	1.289	1.245	1.257	1.182	1.357
Zahl der Schüler ***	885	930	954	1.009	1.058	1.040	1.031
Nutzer gesamt (Vereine und Schulen)	2.128	2.395	2.243	2.254	2.315	2.222	2.388
Bespielbare Sportplatzfläche [m²] ****	24.300	24.300	22.025	22.025	22.025	27.425	27.425
Bruttogeschoßfläche (BGF) der Sporthallen [m²]	7.244	7.244	7.244	7.244	7.244	7.244	7.244
Bespielbare 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 bespielbare Sporthallenfläche entspricht der Reinigungsfläche.

Kennzahlen

Bespielbare Sportplatzfläche je Einwohner [m²]	2,42	2,42	2,20	2,17	2,13	2,65	2,66
BGF der Sporthallen je Einwohner [m²]	0,72	0,72	0,72	0,71	0,70	0,70	0,70
Bespielbare Sporthallenfläche je Einwohner [m²]	0,29	0,29	0,29	0,28	0,28	0,28	0,28
Ergebnis je Einwohner [€]	-38,24	-40,10	-33,96	-37,59	-45,32	-46,78	-50,32
Bespielbare Sportplatzfläche je Nutzer [m²]	11,42	10,15	9,82	9,77	9,51	12,34	11,48
Sporthallenfläche (BGF) je Nutzer [m²]	3,40	3,02	3,23	3,21	3,13	3,26	3,03
Bespielbare Sporthallenfläche je Nutzer [m²]	1,35	1,20	1,28	1,28	1,24	1,29	1,20
Ergebnis je Nutzer [€]	-180,73	-168,18	-151,91	-169,20	-201,95	-218,21	-217,35
Aufwanddeckungsgrad [%]	22,63%	22,48%	31,25%	27,35%	24,41%	41,98%	34,52%
Personalintensität [%]	11,81%	11,88%	13,19%	11,77%	12,52%	10,96%	11,41%

Erläuterungen:

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

Personalintensität: Personalaufwendungen/ Ordentliche Aufwendungen * 100

Sondereffekte durch Förderprogramme

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Ordentliche Erträge	2.370,00	4.017,60	3.357,90	2.703,50	2.053,40	1.390,50	4.033,84
Personalaufwendungen	15.978,55	19.579,56	19.213,24	46.996,61	51.861,50	55.375,27	64.783,38
Ordentliche Aufwendungen	15.978,55	19.579,56	19.213,24	46.996,61	51.861,50	55.375,27	64.783,38
Ordentliches Ergebnis	-13.608,55	-15.561,96	-15.855,34	-44.293,11	-49.808,10	-53.984,77	-60.749,54
Aufwand aus int. Leistungsbeziehungen	1.670,33	43,89	2.813,79	7.176,58	8.129,78	8.720,84	10.103,56
Ergebnis	-15.278,88	-15.605,85	-18.669,13	-51.469,69	-57.937,88	-62.705,61	-70.853,10

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl*	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Zahl beantragte Bauvorhaben	102	87	65	70	64	32	39
davon nach § 63 BauO NRW	25	30	14	16	12	9	7
davon beantragte Gebäude	30	47	33	26	25	10	5
davon beantragte Wohneinheiten	60	63	83	78	80	34	15
Zahl Auskunftserteilungen für Bauvorhaben	250	250	250	250	250	250	250
Zahl Bauvoranfragen	9	2	9	6	12	3	3
Zahl der eingetragenen Denkmäler	44	44	44	44	44	44	44
davon Baudenkmäler	6	6	6	6	6	6	6
davon Bodendenkmäler	36	36	36	36	36	36	36

Erläuterungen:
*31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-1,52	-1,55	-1,86	-5,07	-5,62	-6,05	-6,87
Aufwanddeckungsgrad [%]*	13,43%	20,47%	15,24%	4,99%	3,42%	2,17%	5,39%
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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Benutzungsentgelte	544.622,94	546.574,75	552.524,68	614.344,82	624.951,63	586.911,21	591.057,05
Erträge aus der Auflösung d. Sonderposten für	-4.782,98	34.962,44	18.102,77	0,00	0,00	64.656,02	37.597,55
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	539.839,96	581.537,19	570.627,45	614.344,82	624.951,63	651.567,23	628.654,60
Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.318,59	2.107,98	2.615,60	2.625,22	2.658,76	2.730,26	2.686,58
Ordentliche Erträge	547.158,55	583.645,17	573.243,05	616.970,04	627.610,39	654.297,49	635.870,66
Personalaufwendungen	33.850,92	50.547,55	54.615,45	31.956,22	46.991,85	47.472,34	33.313,16
Ordentliche Aufwendungen	495.729,14	534.948,57	584.828,69	561.033,81	579.280,03	604.096,24	599.685,29
Ordentliches Ergebnis	51.429,41	48.696,60	-11.585,64	55.936,23	48.330,36	50.201,25	36.185,37
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	48.030,24	61.334,15	56.882,11	54.692,97	57.232,20	60.163,59	58.818,63
Ergebnis	3.399,17	-12.637,55	-68.467,75	1.243,26	-8.901,84	-9.962,34	-22.633,26

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Abfallaufkommen Bio-Tonne [t]	1.171,04	1.172,31	1.287,37	1.287,37	1.199,44	1.323,48	1.222,07
Abfallaufkommen Restmüll [t]	691,32	689,49	803,84	803,84	764,07	770,74	794,91
Abfallaufkommen Sperrmüll [t]	139,91	155,88	161,77	161,77	120,98	172,36	123,72
Abfallaufkommen gesamt [t]	2.002,27	2.017,68	2.252,98	2.252,98	2.084,49	2.266,58	2.140,70

Erläuterungen:
Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Bioabfall je Einwohner [kg]	116,43	116,69	128,33	126,87	116,26	127,69	118,49
Restabfall je Einwohner [kg]	68,73	68,63	80,13	79,22	74,06	74,36	77,07
Sperrmüll je Einwohner [kg]	13,91	15,52	16,13	15,94	11,73	16,63	12,00
Abfall gesamt je Einwohner [kg]	199,07	200,84	224,58	222,03	202,04	218,68	207,55
Ergebnis je Einwohner [Euro]	0,34	-1,26	-6,82	0,12	-0,86	-0,96	-2,19
Aufwanddeckungsgrad [%]	100,63%	97,88%	89,33%	100,20%	98,60%	98,50%	96,56%
Personalintensität [%]	6,19%	8,66%	9,53%	5,18%	7,49%	7,26%	5,24%

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

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

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.246,37	18.246,35	27.651,34	21.592,79	22.002,72	22.092,00	22.012,40
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462.351,38	466.974,48	474.332,38	474.692,00	474.682,00	474.685,00	439.230,00
Kostenerstattungen und -umlagen	244,75	11,80	0,00	8.577,02	5.165,38	987,19	31.830,88
Sonstige ordentliche Erträge	7.933,06	7.917,06	7.917,10	7.686,37	9.210,00	19.170,44	21.502,44
Ordentliche Erträge	488.775,56	493.149,69	512.300,82	512.548,18	511.060,10	516.934,63	514.575,72
Personalaufwendungen	40.105,57	52.276,82	30.633,61	20.190,20	32.582,19	33.305,71	27.926,31
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	59.978,42	41.429,33	69.803,95	32.607,69	36.193,65	75.453,79	104.821,22
Unterhaltung der Verkehrszeichen	5.120,64	6.225,66	7.700,91	3.282,58	3.053,08	2.471,62	2.113,37
Kosten Straßenentwässerung	104.240,85	122.110,71	104.240,85	104.240,85	83.848,52	63.392,28	57.354,92
Beleuchtungskosten	34.488,98	22.620,00	21.165,77	20.630,52	25.551,26	24.483,00	30.723,00
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleist.	206.806,55	192.315,52	204.520,65	157.955,89	157.483,41	167.437,57	206.716,03
Bilanzielle Abschreibungen	555.778,69	563.532,39	570.447,97	571.061,00	573.437,47	583.338,00	534.379,40
Sonstige ordentl. Aufwendungen	341,30	869,58	341,30	341,30	383,13	404,13	415,14
Ordentliche Aufwendungen	806.121,90	812.084,10	809.033,32	752.638,18	766.975,99	787.575,20	772.526,67
Ordentliches Ergebnis	-317.346,34	-318.934,41	-296.732,50	-240.090,00	-255.915,89	-270.640,57	-257.950,95
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	190.514,92	179.918,04	210.713,77	131.533,16	162.371,39	147.573,84	142.047,88
Ergebnis	-507.861,26	-498.852,45	-507.446,27	-371.475,77	-418.287,28	-418.214,41	-399.998,83

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
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	17.815,00	17.872,00	17.872,00	17.872,00
Zahl der Straßenbeete	732	732	732	729	744	744	744
Anzahl Straßenbäume	419	419	419	379	388	383	383
Unterhaltung Straßenbegleitgrün [€]	2.801,54	4.340,58	3.467,41	2.665,81	857,96	16.205,22	1.632,14
Aufwand Bauhof Straßenbegleitgrün [€]	64.197,25	99.859,05	91.839,53	63.141,55	73.345,50	76.658,10	88.270,50
Unterhalt. Beleuchtungseinrichtungen [€]	8.983,19	3.456,27	10.313,70	10.319,65	20.423,11	26.849,83	40.970,83
Aufwand Bauhof Straßenbeleuchtung [€]	28.580,25	12.666,33	34.710,10	11.587,28	11.513,20	18.709,00	16.360,90

Erläuterungen:
Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Gesamtaufwand je Einwohner [€]	99,09	98,75	101,65	87,14	90,08	90,22	88,67
Beleuchtungsaufwand je Einwohner [€]	7,16	3,86	6,60	4,19	5,57	6,76	8,54
Aufwand Straßenbegleitgrün je Einwohner [€]	6,66	10,37	9,50	6,49	7,19	8,96	8,72
Gesamtaufwand je km Straße [€]	26.669,44	26.545,41	27.287,85	23.659,92	24.868,81	25.024,06	24.473,50
Beleuchtungsaufwand je km Straße [€]	1.928,08	1.036,73	1.771,20	1.138,28	1.538,33	1.874,28	2.356,29
Aufwand Straßenbegleitgrün je km Straße [€]	1.792,85	2.788,32	2.550,36	1.760,97	1.985,64	2.484,97	2.405,74
Ergebnis je Einwohner [€]	- 50,49	- 49,66	- 50,58	- 36,61	- 40,54	- 40,35	- 38,78
Aufwanddeckungsgrad [%]	49,04	49,71	50,24	57,97	54,99	55,28	56,26
Personalintensität [%]	4,98	6,44	3,79	2,68	4,25	4,23	3,61

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren	17.257,83	17.222,73	17.215,15	19.891,57	47.189,23	94.435,96	86.279,38
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.080,88	41.189,18	33.057,99	107.636,08	58.460,96	94.435,96	86.279,38
Ordentliche Erträge	50.080,88	41.189,18	33.057,99	107.636,08	58.460,96	94.435,96	87.185,25
Personalaufwendungen	8.946,55	14.077,58	11.803,77	9.444,37	12.962,71	12.472,11	9.406,99
Abgabe an Unternehmer	20.821,87	22.210,27	21.592,43	27.821,21	31.654,85	36.932,02	33.975,75
Streugut für Winterdienst	0,00	0,00	0,00	8.127,80	2.514,30	2.488,53	2.504,21
Durchführung durch Externe	441,44	0,00	0,00	6.869,82	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	30.209,86	36.287,85	33.443,06	52.263,20	47.131,86	70.324,15	73.685,74
Ordentliches Ergebnis	19.871,02	4.901,33	-385,07	55.372,88	11.329,10	24.111,81	13.499,51
Aufwend. aus int. Leistungsbez.	67.921,33	20.901,78	9.776,67	74.110,51	21.467,90	42.291,16	25.668,37
Ergebnis	-48.050,31	-16.000,45	-10.161,74	-18.737,63	-10.138,80	-18.179,35	-12.168,86

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Länge der Straßen mit Winterdienst [km]	40,36	40,36	40,36	40,36	40,36	40,36	40,36
Aufwand Bauhof Winterdienst [Euro]	30.180,20	18.610,65	8.048,70	72.566,30	7.728,00	24.440,20	24.466,20
Länge der gereinigten Straßen [km]	27,01	28,76	28,76	28,76	28,76	28,76	28,76

Erläuterungen:
Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Aufwand Winterdienst je Einwohner [€]	3,00	1,85	0,80	7,95	0,99	2,60	2,61
Aufwand Winterdienst je km [€]	747,78	461,12	199,42	1.999,36	253,77	667,21	668,25
Aufwand Straßenreinigung je Einwohner [€]	2,07	2,21	2,15	2,74	3,07	3,56	3,29
Aufwand Straßenreinigung je km [€]	770,89	772,26	750,78	967,36	1.100,66	1.284,15	1.181,35
Ergebnis je Einwohner [€]	-4,78	-1,59	-1,01	-1,85	-0,98	-1,75	-1,18
Aufwanddeckungsgrad [%]	51,03%	72,02%	76,49%	85,17%	85,22%	83,86%	87,75%
Personalintensität [%]	29,61%	38,79%	35,30%	18,07%	27,50%	17,74%	12,77%

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	420,36	420,36	420,75	421,00	1.782,61	5.872,00	5.870,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.242,71	116.965,98	104.431,44	123.765,33	138.239,74	118.044,64	119.179,35
Kostenerstattungen und -umlagen	5.998,88	3.869,50	16.284,97	4.007,93	5.031,06	5.031,06	4.007,93
Aktivierte Eigenleistungen	2.674,65	40,40	1.892,20	6.179,10	12.639,51	1.362,90	2.210,60
Ordentliche Erträge	133.336,60	122.676,24	123.029,36	134.545,36	157.692,92	130.310,60	131.267,88
Personalaufwendungen	29.381,15	31.573,64	21.667,24	16.154,95	11.516,20	8.968,99	9.935,92
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.419,69	13.758,57	6.128,44	47.702,40	11.758,80	14.121,24	34.973,69
Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	7.298,80	20.731,99	13.013,17	- 2.825,28	19.194,59	18.188,42	8.154,69
Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	1.463,11	215,66	399,98	271,59	418,63	984,65	724,76
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.181,60	34.706,22	31.818,63	45.148,71	32.987,75	37.682,40	43.853,14
Bilanzielle Abschreibungen	11.379,64	12.428,37	12.777,83	12.777,00	16.468,26	21.011,10	21.612,13
Sonstige ordentl. Aufwendungen	745,19	611,22	858,17	873,34	1.371,27	1.344,91	605,43
Ordentliche Aufwendungen	58.687,58	79.319,45	67.121,87	74.954,00	62.343,48	69.007,44	76.006,62
Ordentliches Ergebnis	74.649,02	43.356,79	55.907,49	59.591,36	95.349,44	61.303,16	55.261,26
Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	23.800,00	23.800,00
Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	118.106,37	113.044,03	130.396,43	101.251,09	106.358,13	112.780,85	123.283,66
Saldo aus int. Leistungsbeziehungen	- 98.106,37	- 93.044,03	- 110.396,43	- 81.251,09	- 86.358,13	- 88.980,85	- 99.483,66
Ergebnis	- 23.457,35	- 49.687,24	- 54.488,94	- 21.537,52	8.991,31	- 27.677,69	- 44.222,40

Mengen- und Leistungsangaben

Einwohnerzahl	10.058	10.046	10.032	10.147	10.317	10.365	10.314
Fläche Waldfriedhof [m²]	30.948	30.948	30.948	30.948	30.948	37.248	37.248
Trauerfeiern in der Friedhofskapelle	68	63	23	66	66	64	58
Bestattungen gesamt, davon:	106	94	73	121	115	93	94
Reihengrabstätten - Erdbestattungen	6	5	4	10	3	1	2
Reihengrabstätten - Urnenbestattungen	0	2	0	4	1	5	7
Wahlgrabstätt. - Erdbestattungen	21	13	12	18	14	6	3
Wahlgrabstätt. - Urnenbestattungen	9	18	10	7	16	9	10
Urnenkammern in Stelen	43	34	23	42	46	41	33
Anonyme Urnenreihengrabstätt.	17	14	9	22	14	7	16
Grabstätten in Rasengrabfeld	10	8	15	16	21	23	23
Islamisches Grabfeld	0	0	0	2	0	1	0

Erläuterungen:
Einwohnerzahl: 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen

Ergebnis je Einwohner [€]	-2,33	-4,95	-5,43	-2,12	0,87	-2,67	-4,29
Friedhofsfläche je Einwohner [m²]	3,08	3,08	3,08	3,05	3,00	3,59	3,61
Aufwand je m² Friedhofsfläche [€]	5,71	6,22	6,38	5,69	5,45	4,88	5,35
Ergebnis je m² Friedhofsfläche [€]	-0,76	-1,61	-1,76	-0,70	0,29	-0,74	-1,19
Leistungsentgelt je Bestattung [€]	1.172,10	1.244,32	1.430,57	1.022,85	1.202,08	1.269,30	1.267,87
Aufwand je Bestattung [€]	1.667,87	2.046,42	2.705,73	1.456,24	1.466,97	1.954,71	2.120,11
Ergebnis je Bestattung [€]	-221,30	-528,59	-746,42	-178,00	78,19	-297,61	-470,45
Aufwanddeckungsgrad [%]	75,42%	63,77%	62,29%	76,36%	93,47%	71,68%	65,87%
Personalintensität [%]	50,06%	39,81%	32,28%	21,55%	18,47%	13,00%	13,07%

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

Querschnitt der Teilergebnispläne 2026

Es gibt zur Zeit technische Probleme mit dem Auswerte- und Druckprogramm.

Die Querschnitte werden nachgereicht, sobald das Problem behoben ist.

Stellenplan

2026

Stellenplan
Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026		Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamter Bürgermeister	**B 2**	1		1	1	vorher B3
Insgesamt		**1**		**1**	**1**	

Stellenplan
Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen **2026**	Zahl der Stellen **2025**	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am **30.06.2025**	Erläuterungen **2026**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
15				
14				
13	1	1	1	
12	3	3	3	
11	2	2,08	2,08	
10	7,85	5,85	5,85	
9 c	1,77	2,77	2,77	
9 b	1	1	1	
9 a	6,9	5,9	5,9	
8	9,49	10,99	10,99	0,5 Kw
7	1	1	1	
6	17,00	16,50	16,50	
5	2,11	2,11	2,11	
4				
3	1,00	1,00	1,00	
2	2,64	1,35	1,35	
1				
S11a	0,5	0,5	0,5	TVöD SuE
Insgesamt	**57,25**	**55,05**	**55,05**	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
Beamte

Produkt-bereich	Bezeichnung	Wahl-beamte B 2						Erläuterungen
1	2	3	4	5	7	6	8	9
01	Innere Verwaltung	1						vorher B3
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	Erläuterungen
01	Innere Verwaltung	0,98	2,91	0,80	3,37	0,97	0,40	2,62	2,90	1,00	11,40			0,90	1,28		29,53	
02	Sicherheit und Ordnung		0,03		1,36			1,00	2,95		1,50			0,10	0,07		7,01	
03	Schulträgeraufgaben				0,72	0,04		0,77	0,70		2,50	1,90			1,29	0,50	8,42	
04	Kultur und Wissenschaft		0,02		0,06	0,01		0,12	0,12		0,10	0,21					0,64	
05	Soziale Leistungen				0,96			0,95			1,00						2,91	
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				0,06	0,04		0,03	0,67								0,80	
08	Sportförderung	0,02			0,14	0,06		0,23	1,37		0,50						2,32	
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			0,80	0,30	0,05	0,20										1,35	
10	Bauen und Wohnen			0,20	0,73		0,40										1,33	
11	Ver- und Entsorgung							0,25									0,25	
12	Verkehrsflächen und -anlagen,ÖPNV		0,02			0,52		0,20	0,10								0,75	
13	Natur- und Landschaftspflege		0,02		0,14	0,08			0,01								0,25	
14	Umweltschutz																	
15	Wirtschaft und Tourismus				0,01			0,18	0,66								0,85	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft			0,20				0,55	0,01								0,76	
Insges.		**1,00**	**3,00**	**2,00**	**7,85**	**1,77**	**1,00**	**6,90**	**9,49**	**1,00**	**17,00**	**2,11**		**1,00**	**2,64**	**0,50**	**57,25**	

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

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamte z.A. **2026**	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A. **2025**	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A. am **30.06.2025**	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	2026	beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss			
Verwaltungspraktikantinnen/ Verwaltungspraktikanten	Unterhaltshilfe			
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	3	3	
Praktikantinnen/ Praktikanten/	fester Satz			
Insgesamt		**3**	**3**	

Gemeinde Augustdorf

Aktivseite — **Bilanz zum 31.12.2024** — **Passivseite**

	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2023 €
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			872.254,54	872.254,54
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			2.641,00	3.665,00
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	4.778.881,02			4.033.779,02
1.2.1.2 Ackerland	139.633,10			139.633,10
1.2.1.3 Wald, Forsten	172.584,95			172.584,95
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.169.218,71	6.260.317,78		1.172.077,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.	1.196.905,46			1.213.208,46
1.2.2.2 Schulen	16.154.842,75			16.510.080,75
1.2.2.3 Wohnbauten	326.121,79			205.931,60
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.525.652,87	28.203.522,87		10.834.444,87
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.341.147,62			4.341.147,62
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	146.218,00			150.179,00
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	420.640,00			431.478,00
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	7.331.728,00			7.861.200,00
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	418.394,00	12.658.127,62		148.747,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		27.568,00		27.996,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		1,00		1,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		545.657,01		511.211,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		703.691,10		753.946,59
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.582.548,53	49.981.433,91	1.856.786,85
1.3. Finanzanlagen				
1.3.1 Beteiligungen		49.900,92		49.900,92
1.3.2 Sondervermögen		7.854.833,66		7.854.833,66
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00
1.3.4 Ausleihungen		0,00		0,00
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen		315,00	7.905.049,58	315,00
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			76.000,00	76.000,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		1.791.110,23		1.107.285,81
davon 2017: 155.188,21 €/ 2018: 33.140,00 €/2019: 318.238,79 €/2020: 185.329,00 € Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		23.296,38		29.709,63
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		217.710,96	2.032.117,57	7.250,12
2.3 Liquide Mittel			5.035.170,80	5.713.214,65
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			108.720,47	122.935,74
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00	0,00
			66.013.387,87	66.201.797,88

	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2023 €
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage		6.893.737,80		6.893.737,80
1.2 Ausgleichsrücklage		8.968.393,60		6.788.352,42
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag		-491.223,43	15.370.907,97	2.180.041,18
2. Sonderposten				
2.1 Sonderposten für Zuwendungen		25.637.215,01		25.042.922,59
2.2 Sonderposten für Beiträge		5.606.399,00		6.045.629,00
2.3 Sonderposten für Gebührenausgleich		46.230,28		56.029,04
2.4 Sonstige Sonderposten		1.879.474,79	33.169.319,08	1.900.698,79
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen		3.288.202,00		3.146.547,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen		0,00		0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen		314.848,76	3.603.050,76	365.300,51
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
davon 2017: 41.237,75 € /2019: 25.683,28 € / 2020: 185.329,00 € Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"				
4.1.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00		0,00
4.1.2 von Kreditinstituten	3.147.994,51	3.147.994,51		3.568.685,03
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		1.939.645,97		1.970.620,77
davon 2017: 113.950,46 € / 2018: 33.140,00 €/ 2019: 292.555,51 € Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"				
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		162.379,47		39.826,55
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		17.486,84		6.296,24
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten		116.026,28		73.682,06
4.6 Erhaltene Anzahlungen		7.357.521,99	12.741.055,06	7.013.596,21
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten			1.129.055,00	1.109.832,69
			66.013.387,87	66.201.797,88

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen		
	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
1	2	3	4
01.111.04-78530001 Heizungsanlage Rathaus/BZ 200.000 Euro	200.000	0	0
02.126.01-78510001 Hochbaumaßnahme Feuerwehrgerätehaus 1.700.000 Euro	1.400.000	300.000	0
02.126.01-78520001 Parkfläche Feuerwehrgerätehaus 100.000 Euro	100.000	0	0
03.211.01-78510001 Hochbaumaßnahme Grundschule In der Senne 4.310.000 Euro	1.100.000	1.800.000	1.410.000
03.211.01-78510001 Ausbau der OGS Grundschule In der Senne 485.000 Euro	250.000	235.000	0
03.211.02-78510001 Hochbaumaßnahme Grundschule Auf der Insel 4.416.000 €	1.100.000	1.800.000	1.516.000
09.511.01-78530001 Umsetzung der ISEK-Maßnahmen 280.000 Euro	280.000	0	0
09.511.01-78520001 Tiefmaßnahme Neugestaltung Straße Ortskern 400.000 Euro	400.000	0	0
Summe	4.830.000	4.135.000	2.926.000
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	1.900.000	2.600.000	1.600.000

Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

2026

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

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten 2026 EUR	2025 EUR	Ergebnis aus Jahresabschluss 2024 EUR	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	CDU	890	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	770	830	830	
3	FWG	0	530	530	
4	FDP	0	470	470	
5	DBA	470	950	950	
6	AfD	590	0	0	
7	AUFBRUCH C	470	0	0	
8	GRÜNE/FDP	470	0	0	

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

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: CDU, SPD, FDP, AUFBRUCH C, AfD, DBA und GRÜNE.					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen
		Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 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 2024 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026 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	**3.148**	**2.736**	**2.317**
davon Programm "Gute Schule 2020"	252	235	218
3. **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	**1.940**	**1.909**	**1.878**
davon Programm "Gute Schule 2020"	440	409	378
4. **Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**	**0**	**0**	**0**
5. **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**162**	**36**	**36**
6. **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**17**	**7**	**7**
7. **Sonstige Verbindlichkeiten**	**116**	**99**	**99**
8. **Erhaltene Anzahlungen**	**7.358**	**7.687**	**7.687**
9. **Summe aller Verbindlichkeiten**	**12.741**	**12.474**	**12.024**
Nachrichtlich: **Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten**			
Zugunsten des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser besteht eine Haftung für dessen Verbindlichkeiten in Höhe von max. 11.564 Mio. €, die sogenannte Anstaltslast*.			
* Gesamtschuldnerisch haftbar mit den Kommunen Leopoldshöhe, Dörentrup und Kalletal.			

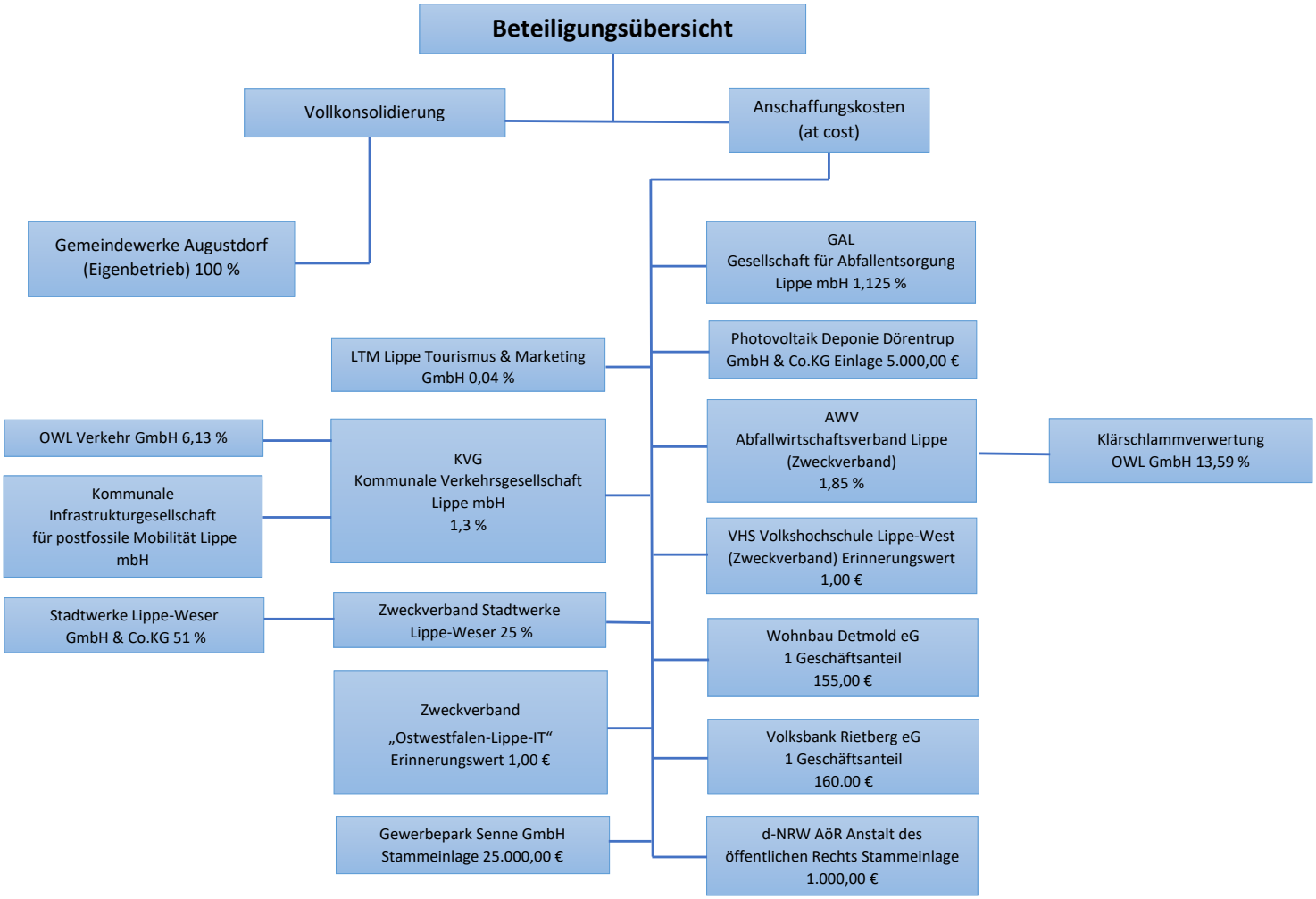
Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals (§ 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO)

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

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

+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2022		3.441.137,86 €	
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		0,00 €	
=	**Eigenkapital des Haushaltsjahres 2022**		**13.704.575,22 €**	
	davon Allgemeine Rücklage	6.916.222,80 €		
	davon Ausgleichsrücklage	6.788.352,42 €		
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2023		2.180.041,18 €	
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		-22.485,00 €	
=	**Eigenkapital des Haushaltsjahres 2023**		**15.862.131,40 €**	
	davon Allgemeine Rücklage	6.893.737,80 €		
	davon Ausgleichsrücklage	8.968.393,60 €		
+/-	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2024		-491.223,43 €	
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		0,00 €	
=	**Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2024**		**15.370.907,97 €**	
	davon Allgemeine Rücklage	6.893.737,80 €		
	davon Ausgleichsrücklage	8.477.170,17 €		

				Prognose
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2025		-2.935.345,00 €	2.000.000,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		0,00 €	
=	**Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2025**		**12.435.562,97 €**	**17.370.907,97 €**
	davon Allgemeine Rücklage	6.893.737,80 €		6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	5.541.825,17 €		10.477.170,17 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2026		-3.337.775,00 €	-3.337.775,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		0,00 €	
=	**Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2026**		**9.097.787,97 €**	**14.033.132,97 €**
	davon Allgemeine Rücklage	6.893.737,80 €		6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	2.204.050,17 €		7.139.395,17 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2027		-1.975.620,00 €	-1.975.620,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		0,00 €	
=	**Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2027**		**7.122.167,97 €**	**12.057.512,97 €**
	davon Allgemeine Rücklage	6.893.737,80 €		6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	228.430,17 €		5.163.775,17 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2028		-1.941.370,00 €	-1.941.370,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		0,00 €	
=	**Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2028**		**5.180.797,97 €**	**10.116.142,97 €**
	davon Allgemeine Rücklage	5.180.797,97 €		6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €		3.222.405,17 €
+/-	geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2029		-1.957.670,00 €	-1.957.670,00 €
+/-	verrechnete Erträge/Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		0,00 €	
=	**Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 2029**		**3.223.127,97 €**	**8.158.472,97 €**
	davon Allgemeine Rücklage	3.223.127,97 €		6.893.737,80 €
	davon Ausgleichsrücklage	0,00 €		1.264.735,17 €


Beteiligungsübersicht
Vollkonsolidierung
Anschaffungskosten (at cost)
Gemeindewerke Augustdorf (Eigenbetrieb) 100 %
GAL Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH 1,125 %
Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG Einlage 5.000,00 €
LTM Lippe Tourismus & Marketing GmbH 0,04 %
AWV Abfallwirtschaftsverband Lippe (Zweckverband) 1,85 %
Klärschlammverwertung OWL GmbH 13,59 %
OWL Verkehr GmbH 6,13 %
KVG Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH 1,3 %
Kommunale Infrastrukturgesellschaft für postfossile Mobilität Lippe mbH
VHS Volkshochschule Lippe-West (Zweckverband) Erinnerungswert 1,00 €
Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co.KG 51 %
Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser 25 %
Wohnbau Detmold eG 1 Geschäftsanteil 155,00 €
Zweckverband „Ostwestfalen-Lippe-IT“ Erinnerungswert 1,00 €
Volksbank Rietberg eG 1 Geschäftsanteil 160,00 €
Gewerbepark Senne GmbH Stammeinlage 25.000,00 €
d-NRW AöR Anstalt des öffentlichen Rechts Stammeinlage 1.000,00 €

Darstellung der Finanzströme zwischen Verwaltung und Beteiligungen

Betrieb	Beteiligungswert	Anteil der Gemeinde		Gewinnabführung (+) / Verlustabdeckung (-)		
	EURO	EURO	%	2024 Ergebnis EURO	2025 Ansatz EURO	2026 Ansatz EURO
A. Sondervermögen						
Gemeindewerke Augustdorf	7.854.833,66	7.854.833,66	100	126.000,00	103.000,00	87.000,00
B. Kommunalunternehmen						
C. Gesellschaften						
D. Zweckverbände						
Stadtwerke Lippe-Weser	Erinnerungswert	1,00	25	15.134,89	15.000,00	15.000,00
E. Andere Einrichtungen						
- Wohnbau Detmold eG	1 Anteil	155,00		6,20	7,00	7,00
- Volksbank Rietberg eG	1 Anteil	157,73		4,72	3,00	3,00
- Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG (Konzessionsentgelte)			25 von 51	215.227,10	220.000,00	220.000,00
- Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG (Kommunalrabatt)			25 von 51	7.494,98	7.500,00	6.000,00
- Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG		5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00
- Gewerbepark Senne GmbH (Aval Bürgschaft)		25.000,00	10	2.054,27	1.000,00	-

Gemeindewerke Augustdorf

Wirtschaftsplan 2026

- Erfolgsplan	2026
- Vermögensplan	2026
- Finanzplanung	2025 - 2029
- Stellenübersicht	2026
- Erläuterungen	2026

Erfolgsplan 2026

Bezeichnung	Ansatz 2026 €	Abwasser 2026 €	Wasser 2026 €	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2024 €
1. Umsatzerlöse	3.488.850	2.161.250	1.327.600	3.339.089	3.418.513
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	7.000		7.000	7.000	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	31.900	17.600	14.300	199.900	35.645
Betriebliche Erträge insgesamt:	**3.527.750**	**2.178.850**	**1.348.900**	**3.545.989**	**3.454.158**
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	794.300	226.500	567.800	916.776	723.513
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	723.975	576.675	147.300	776.494	750.305
	1.518.275	803.175	715.100	1.693.270	**1.473.818**
5. Personalaufwand					
a) Entgelte TVöD	585.400	384.000	201.400	574.270	523.999
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	172.000	112.900	59.100	161.873	137.437
	757.400	496.900	260.500	736.143	661.436
6. Abschreibungen	899.900	729.900	170.000	768.834	848.807
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	526.270	307.000	219.270	621.779	451.534
Betriebliche Aufwendungen insgesamt:	**3.701.845**	**2.336.975**	**1.364.870**	**3.820.026**	**3.435.595**
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**7.000**	**7.000**	**0**	**1.000**	**41.426**
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**13.900**	**6.700**	**7.200**	**25.678**	**15.454**
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0		0	0	**0**
11. Ergebnis nach Steuern	**-180.995**	**-157.825**	**-23.170**	**-298.715**	**44.535**
12. Sonstige Steuern	700	300	400	800	620
13. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	**-181.695**	**-158.125**	**-23.570**	**-299.515**	**43.915**

Vermögensplan 2026

Bezeichnung	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 €
I. Benötigte Mittel		
1. Jahresfehlbetrag		
a) Abwasserbeseitigung	158.125	189.961
b) Wasserversorgung	23.570	109.554
	181.695	**299.515**
2. Auflösung der Sonderposten		
a) Abwasserbeseitigung	72.400	68.000
b) Wasserversorgung	22.200	22.000
	94.600	**90.000**
3. Tilgung von Darlehn		
a) Abwasserbeseitigung	93.600	118.400
Umschuldung	0	0
b) Wasserversorgung	46.100	51.000
Umschuldung	0	0
	139.700	**169.400**
4. Anlagevermögen		
1. Immaterielle Wirtschaftsgüter		
a) Abwasserbeseitigung	6.000	3.000
b) Wasserversorgung	2.500	1.000
	8.500	**4.000**
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten		
a) Abwasserbeseitigung	0	0
b) Wasserversorgung	0	0
	0	**0**
3. Baubetriebshof	**155.000**	**5.000**
4. Abwasserreinigungsanlagen	**1.884.000**	**865.000**
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	60.000
5. Fernüberwachung - Hauspumpwerke - zusätzlich zum Fernmeldesystem	0	0
	157.000	**217.000**
6. Wasserverteilungsanlagen		
1. Hochbehälter	5.000	5.000
2. Erneuerung Rohrnetz (pauschal)	150.000	150.000
3. Neuanlage von Hausanschlüssen	15.000	15.000
4. Planung Wassernetzbetrachtung	7.500	0
5. Wasserleitungsneubau Eichenweg, Tharkamper Weg, Birkenweg	1.500.000	1.500.000
6. Rohrleitung Druckminderstation 5	55.000	150.000
	1.732.500	**1.820.000**

Vermögensplan 2026

Bezeichnung	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 €
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
a) Abwasserbeseitigung	17.000	0
b) Wasserversorgung	5.000	0
	22.000	**0**
Summe Anlagevermögen	**3.959.000**	**2.911.000**
Summe der benötigten Mittel	**4.374.995**	**3.469.915**
II. <u>Verfügbare Mittel</u>		
1. Jahresüberschuss		
a) Abwasserbeseitigung	0	0
b) Wasserversorgung	0	0
	0	**0**
2. Anlagenabgang		
a) Abwasserbeseitigung	0	0
b) Wasserversorgung	0	0
	0	**0**
3. Abschreibungen		
a) Abwasserbeseitigung	729.900	616.352
b) Wasserversorgung	170.000	152.482
	899.900	**768.834**
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	1.650.000	0
Umschuldung	0	0
b) Wasserversorgung	1.750.000	1.500.000
Umschuldung	0	0
	3.400.000	**1.500.000**
Zwischensumme:	4.314.900	2.283.834
7. Entnahme aus Rücklagen / Eigenmittel		
a) Abwasserbeseitigung	8.225	0
b) Wasserversorgung	21.870	341.072
	30.095	**341.072**
8. Zuführung zur Rücklage / Eigenmittel		
a) Abwasserbeseitigung	0	0
b) Wasserversorgung	0	0
	0	**0**
Summe der verfügbaren Mittel	**4.344.995**	**2.624.906**

Finanzplanung 2025 - 2029

Bezeichnung	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
I. Benötigte Mittel					
1. Jahresfehlbetrag					
a) Abwasserbeseitigung	189.961	158.125	81.800	89.400	93.900
b) Wasserversorgung	109.554	23.570	56.450	32.750	43.550
	299.515	**181.695**	**138.250**	**122.150**	**137.450**
2. Sonderposten für Investitionszuschüsse					
a) Abwasserbeseitigung	68.000	72.400	70.400	68.400	66.400
b) Wasserversorgung	22.000	22.200	22.000	22.000	22.000
	90.000	**94.600**	**92.400**	**90.400**	**88.400**
3. Tilgung von Darlehn					
a) Abwasserbeseitigung	118.400	93.600	83.600	73.600	63.600
Umschuldung	0	0	0	0	0
b) Wasserversorgung	51.000	46.100	41.000	41.000	41.000
Umschuldung	0	0	0	0	0
	169.400	**139.700**	**124.600**	**114.600**	**104.600**
4. Anlagevermögen					
1. Immaterielle Wirtschaftsgüter					
a) Abwasserbeseitigung	3.000	6.000	3.000	3.000	3.000
b) Wasserversorgung	1.000	2.500	1.000	1.000	1.000
	4.000	**8.500**	**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**	**155.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
4. Abwasserreinigungsanlagen	**865.000**	**1.884.000**	**2.701.300**	**1.245.000**	**100.000**
5. Abwassersammlungsanlagen					
1. Erneuerungsmaßnahmen SüwVAbw. 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	60.000	0	0	0	0
5. Fernüberwachung - Hauspumpwerke - zusätzlich zum Fernmeldesystem	0	0	0	0	0
	217.000	**157.000**	**157.000**	**157.000**	**157.000**
6. Wasserverteilungsanlagen					
1. Hochbehälter	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2. Erneuerung Rohrnetz (pauschal)	150.000	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	0	7.500	0	0	0
5. Wasserleitungsneubau Eichenweg, Tharkamper Weg, Birkenweg	1.500.000	1.500.000	0	0	0
6. Rohrleitung Druckminderstation 5		55.000			
	1.670.000	**1.682.500**	**170.000**	**170.000**	**170.000**
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung					
a) Abwasserbeseitigung	0	17.000	5.000	5.000	5.000
b) Wasserversorgung	0	5.000	5.000	5.000	5.000
	0	**22.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
Summe Anlagevermögen	**2.761.000**	**3.909.000**	**3.047.300**	**1.591.000**	**446.000**
Summe der benötigten Mittel	**3.319.915**	**4.324.995**	**3.402.550**	**1.918.150**	**776.450**

Finanzplanung 2025 - 2029

Bezeichnung	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
II. Verfügbare Mittel					
1. Jahresüberschuss					
a) Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0
b) Wasserversorgung	0	0	0	0	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**
2. Anlagenabgang	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Abschreibungen					
a) Abwasserbeseitigung	616.352	729.900	851.000	848.500	840.400
b) Wasserversorgung	152.482	170.000	219.700	186.300	187.000
	768.834	**899.900**	**1.070.700**	**1.034.800**	**1.027.400**
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	0	1.650.000	2.200.000	850.000	0
Umschuldung	0	0	0	0	0
b) Wasserversorgung	1.500.000	1.750.000	150.000	150.000	100.000
Umschuldung	0	0	0	0	0
	1.500.000	**3.400.000**	**2.350.000**	**1.000.000**	**100.000**
Zwischensumme:	2.283.834	4.314.900	3.435.700	2.049.800	1.142.400
7. Entnahme aus Rücklagen / Eigenmittel					
a) Abwasserbeseitigung	0	8.225	51.100	0	0
b) Wasserversorgung	341.072	21.870	0	0	0
	341.072	**30.095**	**51.100**	**0**	**0**
8. Zuführung zur Rücklage / Eigenmittel					
a) Abwasserbeseitigung	0	0	0	57.100	351.500
b) Wasserversorgung	0	0	84.250	74.550	14.450
	0	**0**	**84.250**	**131.650**	**365.950**
Summe der verfügbaren Mittel	**2.624.906**	**4.344.995**	**3.402.550**	**1.918.150**	**776.450**

Stellenübersicht 2026

Teil A: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
5	0,00	0,00	0,00	
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	0,77	0,77	0,77	Teilzeit 30 Std.
10	0,77	0,77	0,77	Teilzeit 30 Std.
11	0,00	0,00	0,00	
12	1,00	1,00	1,00	
Insgesamt:	**8,5**	**8,5**	**7,5**	

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	beschäftigt am 01.01.2026	Erläuterungen
Fachkraft für Abwassertechnik	Ausbildungsvergütung	1	1	**Ende Ausbildung 2026**

Aufgestellt:

Augustdorf, den 24. November 2025

Armin Zimmermann
Betriebsleiter

Durch den Betriebsausschuss am 04.12.2025 beschlossen.

Gemäß § 4 Eigenbetriebsverordnung durch den Rat der Gemeinde Augustdorf am 11.12.2025 festgestellt.

Erläuterungen
zum Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Augustdorf
für das Wirtschaftsjahr 2026

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 2026 €	Änderung z. Vj. %	Ansatz 2025 €	Änderung z. Vj. %	Ergebnis 2024 €
Erträge Photovoltaikanlage	0	-100,00	11.000	-1,16	11.129
SW-Gebühren	1.555.800	6,13	1.465.900	-3,57	1.520.163
SW-Gebühren Bundeswehr	369.500	40,39	263.200	-26,24	356.828
RW-Gebühren	102.000	-0,87	102.900	6,00	97.073
Gebührenminderung aus Kostenüberdeckung				-100,00	104.201
Abwasserprovisorien	150	50,00	100	0,00	0
Straßenentwässerung	61.400	-3,46	63.600	9,01	58.342
Auflösung Sonderposten	72.400	6,47	68.000	-6,09	72.409
Abwasserbeseitigung	**2.161.250**	**9,45**	**1.974.700**	**-11,06**	**2.220.145**
Verbrauchsgebühren	1.105.000	-0,52	1.110.800	12,97	983.256
Grundgebühren	110.200	2,89	107.100	-1,58	108.820
Verbrauchsgebühren Vorjahre					0
Auflösung Sonderposten	22.200	0,91	22.000	-9,23	24.236
Reparaturkostenerstattung	11.000	0,00	11.000	43900,00	25
Miete/NK BBH	79.200		79.200	-17,70	96.239
Gebührenminderung aus Kostenüberdeckung					-14.210
Wasserversorgung	**1.327.600**	**-0,19**	**1.330.100**	**10,99**	**1.198.366**
Gesamtbetrieb	**3.488.850**	**5,57**	**3.304.800**	**-3,33**	**3.418.511**

Die Umsatzerlöse steigen leicht an gegenüber dem Ansatz 2025.

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. Aktivierte Eigenleistungen:

Für 2026 wurde wie im Vorjahr ein Betrag von 7.000 € eingeplant.

3. Sonstige betriebliche Erträge:

Der Planansatz wurde erhöht.

4. Materialaufwand:

4.a Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	Ansatz 2026 €	Änderung z. Vj. %	Ansatz 2025 €	Änderung z. Vj. %	Ergebnis 2024 €
Betriebsstoffe	74.300	-26,80	101.500	28,78	78.817
Bestandsänderungen	1.000	0,00	1.000	0,00	0
Heizung	3.000	-16,67	3.600	38,25	2.604
Stromkosten	147.900	30,02	113.751	-11,00	127.803
Wasser-/ Abwassergebühren	300	-51,61	620	116,78	286
Abwasserbeseitigung	**226.500**	**2,73**	**220.471**	**5,23**	**209.510**
Betriebsstoffe	45.500	0,22	45.400	53,99	29.483
Bestandsänderungen RHB	0	0,00	0	0,00	0
Wasserbezug	510.000	-3,85	530.400	12,21	472.696
Heizung	7.300	-93,30	109.000	1196,38	8.408
Stromkosten	3.400	-56,16	7.755	279,22	2.045
Wasser-/ Abwassergebühren	1.600	-57,33	3.750	173,52	1.371
Wasserversorgung	**567.800**	**-18,46**	**696.305**	**35,47**	**514.003**
Gesamtbetrieb	**794.300**	**-13,36**	**916.776**	**26,71**	**723.513**

Die höheren Ansätze liegen im Abwasser zum größten Teil an den höheren Aufwendungen für Betriebsstoffe und Stromkosten. Dagegen stehen im Bereich Wasserversorgung niedrigere Wassebezugkosten.

4.b Aufwendungen für bezogene Leistungen:	Ansatz 2026 €	Änderung z. Vj. %	Ansatz 2025 €	Änderung z. Vj. %	Ergebnis 2024 €
Klärschlammbeseitigung	135.925	-11,16	153.000	21,80	125.620
Abwasserprovisorien	750	635,29	102	0,00	0
Abwasserabgabe	40.000		40.392	0,00	39.993
Abwasseruntersuchungen	17.000	-46,23	31.616	88,11	16.807
Unterhaltungsaufwendungen	383.000	-6,29	408.724	-4,59	428.408
Abwasserbeseitigung	**576.675**	**-9,02**	**633.834**	**3,77**	**610.828**
Wasseruntersuchungen	2.500	-7,41	2.700	16,73	2.313
Unterhaltungsaufwendungen	144.800	3,46	139.960	2,04	137.165
Wasserversorgung	**147.300**	**3,25**	**142.660**	**2,28**	**139.478**
Gesamtbetrieb	**723.975**	**-6,76**	**776.494**	**3,49**	**750.306**

Die Aufwendungen für die Klärschlammbeseitigung verringern sich. Unterhaltsaufwendungen werden künftig aufgrund von Preissteigerungen erhöhen.

5. Personalaufwand:	Ansatz 2026 €	Änderung z. Vj. %	Ansatz 2025 €	Änderung z. Vj. %	Ergebnis 2024 €
Entgelte TVöD	585.400	1,94	574.270	9,59	523.999
Soziale Abgaben	172.000	6,26	161.873	17,78	137.437
Gesamtbetrieb	**757.400**	**2,89**	**736.143**	**11,29**	**661.436**

In der Personalaufwandsberechnung sind Tarifanpassungen enthalten.

6. Abschreibungen:

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

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen:

	Abwasser		Wasser	
	2026	2025	**2026**	2025
	€	€	**€**	€
Arbeits- und Unfallschutz	5.000	969	1.100	685
Aus- und Fortbildung	13.700	0	5.000	5.500
Miete und Pacht	20.400	19.233	28.100	27.900
Reinigung	600	2.572	200	250
Versicherungen	8.000	9.280	9.300	9.170
Beiträge	4.200	5.446	900	1.010
Aufwand Einleitererlaubnisse	55.000	0	0	0
Fahrzeug- und Gerätekosten	5.400	2.851	5.800	6.350
EDV-Kosten	40.000	35.854	36.900	25.000
Telefonkosten	2.700	2.750	1.900	1.800
Abschluss- und Prüfungskosten	5.900	5.400	7.500	5.400
Betriebsberatungskosten	6.000	15.000	5.000	15.000
Verwaltungskostenbeitrag	24.300	24.300	19.200	16.650
Sonstiges	115.800	170.980	98.370	212.429
	307.000	294.635	**219.270**	327.144

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergibt sich im Wesentlichen aus dem Aufwand zur Erstellung von Einleiterlaubnissen.

8. Zinsen und ähnliche Erträge:

Erwartete Zinsen einschließlich Säumniszuschläge.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die Zinsaufwendungen reduzieren sich aufgrund der planmäßigen Tilgungen.

10. Steuern vom Einkommen und Ertrag:

Der Steuerpflicht unterliegt nur der Betriebszweig der Wasserversorgung.

11. Ergebnis nach Steuern:

Hierbei handelt es sich um das Ergebnis nach Steuern.

12. Sonstige Steuern:

Kfz-Steuern 700,00 €

13. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag:

Aufgrund der im Erfolgsplan ausgewiesenen Ertrags- und Aufwandsentwicklung wird im Wirtschaftsjahr 2026 insgesamt ein negatives Ergebnis in Höhe von -181.695 € erwartet.
Beim Betriebszweig Abwasserbeseitigung beträgt der Jahresfehlbetrag -158.125 €.
Bei der Wasserversorgung wird ein Jahresfehlbetrag von -23.570 € erwartet.
Die nach heutigem Kenntnisstand für die Jahre 2027 - 2029 zu erwartenden Jahresüberschüsse bzw. Jahresfehlbeträge sind in der Finanzplanung 2025 - 2029 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:**			**181.695 €**
2.	**Sonderposten für Investitionszuschüsse**	Abwasser	72.400 €	**94.600 €**
		Wasser	22.200 €	

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

3.	**Tilgung von Darlehen:**	Abwasser	93.600 €	**139.700 €**
		Umschuldung	0 €	
		Wasser	46.100 €	
		Umschuldung	0 €	
4.	**Anlagevermögen**			
4.1.	**Immaterielle Wirtschaftsgüter**	Software		**8.500 €**
4.3.	**Baubetriebshof**	Diverses		**155.000 €**
4.4.	**Abwasserreinigungsanlagen:**			**1.884.000 €**

im einzelnen:

Erneuerung Dach Sand- und Fettfang	62.000 €
5. Erweiterung Kläranlage	1.500.000 €
Kosten Programmier- und Steuerungstechnik	15.000 €
Stufenrechen	100.000 €
Rechengebäude Elektroumbau	15.000 €
TS Messung	22.000 €
Einzäunung Kläranlage	50.000 €
Notstromersatz	20.000 €
Diverses Pauschal	100.000 €

4.5. Abwassersammlungsanlagen: **157.000 €**

im einzelnen:

Erneuerungsmaßnahmen SüwVAbw. NRW	50.000 €
Nachträgliche Hausanschlüsse	7.000 €
Erneuerungsmaßnahmen Pauschal	100.000 €

4.6.	**Wasserverteilungsanlagen:**			**1.682.500 €**
	im einzelnen:			
	Hochbehälter		5.000 €	
	Erneuerung Rohrnetz (pauschal)		100.000 €	
	Neuanlage von Hausanschlüssen		15.000 €	
	Planung Wassernetzbetrachtung		7.500 €	
	Wasserleitungsneubau Eichenweg, Tharkamper Weg, Birkenweg		1.500.000 €	
	Rohrleitung Druckminderstation 5		55.000 €	
4.7.	**Betriebs- und Geschäftsausstattung:**			**22.000 €**
	Allgemeine Ersatzbeschaffung	Abwasser	17.000 €	
	Allgemeine Ersatzbeschaffung	Wasser	5.000 €	
	Es ist wird eine neue Telefonanalage auf der Kläranlage angeschafft. Weiter wird geplant eine Kameraüberwachung zu installieren			

Verfügbare Mittel

1.	**Jahresüberschuss:**	Abwasser	0 €	**0 €**
		Wasser	0 €	
2.	**Abschreibungen**			**899.900 €**
	Die im Erfolgsplan erwirtschafteten Abschreibungen	Abwasser	729.900 €	
	dienen der Finanzierung der im Vermögensplan aus-	Wasser	170.000 €	
	gewiesenen Investitionen.			
3.	**Sonderposten**			**15.000 €**
	Aufgrund der geplanten Bauvorhaben werden	Abwasser	0 €	
	Anschlussbeiträge und Aufwandersatz in der	Wasser	15.000 €	
	veranschlagten Höhe erwartet.			
4.	**Gemeindeanteil für die Straßenentwässerung**			**0 €**
5.	**Aufnahme von Darlehen**	Abwasser	1.650.000 €	**3.400.000 €**
	Geplante Darlehnsaufnahmen	Umschuldung	0 €	
		Wasser	1.750.000 €	
		Umschuldung	0 €	

6. Zuführung zur Rücklage / Eigenmittel

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

III. Finanzplanung 2025 - 2029

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 2026 wurden beim Vermögensplan erläutert.

Ab 2027 ergeben sich folgende wesentlichen Änderungen:

Benötigte Mittel

1.	**Jahresfehlbetrag**	Nach heutiger Einschätzung werden im Betriebszweig Wasser und Abwasser in den Jahren 2025 bis 2027 Fehlbeträge erwartet, ohne Berücksichtigung von weiteren Gebührenanpassungen.		
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**	2027 - 2029	Diverses	15.000 €
4.4.	**Abwasserreinigungs-anlagen**	2027	Diverses Pauschal	2.701.300 €
		2028	Diverses Pauschal	1.245.000 €
		2029	Diverses Pauschal	100.000 €
4.5.	**Abwassersammlungs-anlagen**	2027 - 2029	Maßnahmen aufgrund SüwVOAbw	150.000 €
		2027 - 2029	Nachträgliche Hausanschlüsse	21.000 €
		2027 - 2029	Erneuerungsmaßnahmen Pauschal Straßenbauprogramm	300.000 €
5.	**Wasserverteilungs-anlagen**	2027 - 2029	Hochbehälter	15.000 €
		2027 - 2029	Erneuerung Rohrnetz (pauschal)	450.000 €
		2027 - 2029	Neuanlage von Hausanschlüssen	45.000 €
6.	**Betriebs- und Geschäfts-ausstattung**	2027 - 2029	Betriebsausstattung Abwasser	15.000 €
		2027 - 2029	Betriebsausstattung Wasser	15.000 €

Verfügbare Mittel

1.	**Jahresüberschuss**	Nach heutiger Kenntnis werden in Jahren 2027 bis 2029 keine Jahresüberschüsse erwartet.		
2.	**Abschreibungen**	Die im Erfolgsplan erwirtschafteten Abschreibungen stehen der Finanzierung der im Vermögensplan ausgewiesenen Investitionen zur Verfügung.		
3.	**Sonderposten**	2027 - 2029	Aufwandersatz für Wasseranschlüsse	45.000 €
4.	**Gemeindeanteil Straßenentwässerung**	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 die nicht besetzte 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.

BERICHT

Gemeindewerke Augustdorf

Augustdorf

Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2024
und des Lageberichts

CURACON
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT

INHALT

Seite

Abkürzungsverzeichnis

Definition der Kennzahlen

A. Prüfungsauftrag 1

B. Grundsätzliche Feststellungen 2
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter 2
II. Falsche Darstellungen und sonstige Verstöße 4

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks 5

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 10

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 12
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 12
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 12
2. Jahresabschluss 13
3. Lagebericht 13
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 14

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags 14

G. Schlussbemerkung 15

Anlagenverzeichnis

Blatt

Jahresabschluss und Lagebericht

Bilanz zum 31. Dezember 2024

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Anhang 1–8

Lagebericht 1–4

Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 1
1. Grundlagen der wirtschaftlichen Verhältnisse 1
2. Fünfjahresübersicht 2
3. Ertragslage 3
4. Vermögens- und Finanzlage 6

Anlagenverzeichnis (Fortsetzung)

	Blatt
Rechtliche Verhältnisse	9
Kapitalflussrechnung	10
Aufgliederung der Posten des Jahresabschlusses	11
Nachweis der Feststellungen zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz – HGrG –	28
Verwendungsvorbehalt	
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024	

Hinweise:
Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

Die PDF-Datei enthält drucktechnisch bedingt unbedruckte Seiten. Diese sind Teil unserer doppelseitigen Berichtsformatierung und sollten nicht gelöscht werden.

Abkürzungsverzeichnis

AktG	Aktiengesetz
D&O	Directors and Officers
EigVO NRW	Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.
i.S.d.	im Sinne des
i.V.m.	in Verbindung mit
HGB	Handelsgesetzbuch
n.F.	neue Fassung

Abkürzungsverzeichnis (Fortsetzung)

PS	Prüfungsstandard des IDW
RÜ	Regenüberlauf
RÜB	Regenüberlaufbecken
VOB	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOF	Vergabeordnung für freiberufliche Leistungen
VOL	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen

Definition der Kennzahlen

Kennzahl	Berechnung
Materialaufwandsquote in %	Materialaufwand x 100 / Betriebliche Erträge
Anlagendeckung in %	(Eigenkapital + Empfang Ertragszuschüsse + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen
Investitionsquote in %	(Nettoinvestitionen immaterielle VG + Sachanlagen) x 100 / Summe immaterielle VG + Sachanlagen zu AHK am GJ-Anfang
Eigenkapitalquote I in %	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme
Eigenkapitalquote II in %	(Eigenkapital + Sonderposten) x 100 / Bilanzsumme
Fremdkapitalquote (kurzfristig) in %	Kurzfristiges Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme
Liquiditätsgrad I in %	Liquide Mittel x 100 / Kurzfristiges Fremdkapital
Liquiditätsgrad II in %	(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristiges Fremdkapital
Liquiditätsgrad III in %	(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen + Vorräte) x 100 / Kurzfristiges Fremdkapital

A. Prüfungsauftrag

Die Betriebsleitung der

Gemeindewerke Augustdorf,
Augustdorf,

im Folgenden auch Eigenbetrieb, Betrieb oder Gemeindewerke genannt,

beauftragte uns gemäß Beschluss des gemeinsamen Betriebsausschusses vom 21. Juni 2022, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und den Lagebericht gemäß § 103 der Gemeindeordnung NRW zu prüfen.

Der Prüfungsbericht richtet sich ausschließlich an das geprüfte Unternehmen.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Eigenbetriebes sind gemäß § 103 i.V.m. § 102 GO NRW zu prüfen. In die Prüfung des Jahresabschlusses ist die Buchführung einzubeziehen. Die Prüfung des Jahresabschlusses erstreckt sich darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet sind. Der Lagebericht ist darauf zu prüfen, ob er mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und ob seine sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Lage des Eigenbetriebs erwecken.

Auftragsgemäß wurde der Prüfungsauftrag erweitert. Bezüglich der Erweiterungen verweisen wir auf Abschnitt F. dieses Berichtes.

Über Gegenstand, Art und Umfang der von uns entsprechend §§ 317 ff. HGB und § 103 i.V.m. § 102 GO NRW durchgeführten Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts erstatten wir den vorliegenden Bericht.

Unsere Berichterstattung erfolgt nach den vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf, festgelegten Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.).

Auftragsgemäß stellen wir die Aufgliederung der Posten des Jahresabschlusses über den gesetzlichen Umfang hinaus in einem gesonderten Abschnitt als Anlage dar.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4 a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Für die Durchführung der Prüfung und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die unter dem 16. Oktober 2025 getroffenen Vereinbarungen sowie ergänzend die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2024 und der Verwendungsvorbehalt.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht ist durch uns als Abschlussprüfer im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Dabei haben wir insbesondere auf die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und auf die Beurteilung der künftigen Entwicklung des Eigenbetriebs einzugehen, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage des Eigenbetriebs ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Geschäftsverlauf und Lage der Gemeindewerke
Unseres Erachtens ist auf folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zur Lage des Eigenbetriebs besonders hinzuweisen:

- Für das Wirtschaftsjahr 2024 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von € 40.300 lt. Wirtschaftsplan 2024 erwartet. Das Jahresergebnis in Höhe von € 43.915,56 fiel um € 84.215,56 höher aus als geplant. Die Umsatzerlöse fielen höher aus als geplant.

Im Betriebszweig Wasserversorgung verringerten sich die **Umsatzerlöse** gegenüber dem Vorjahr um T€ 124 oder 9,35 % auf insgesamt T€ 1.198. Im Wesentlichen betreffen diese mit T€ 1.032 Erlöse aus dem Wasserverkauf. Bei um 3.981 m³ oder 0,9 % höheren Wasserverkaufsmengen sanken die Erlöse aus dem Wasserverkauf, da der Wasserpreis von 2,57 €/m³ auf 2,30 €/m³ gesenkt wurde.

Die **Umsatzerlöse** des Betriebszweigs Abwasser betreffen im Wesentlichen Erlöse aus Kanalbenutzungsgebühren in Höhe von T€ 2.033 (Vorjahr: T€ 2.005). Bei dem Schmutzwasser sind die Abwassermengen um 6.537 m³ und die abgerechnete Fläche für Niederschlagswasser um 1.195 qm angestiegen. Die Schmutzwassergebühr beträgt im Jahr 2024 3,80 €/m³ (Vorjahr: 3,76 €/m³). Die Niederschlagswassergebühr beträgt im Jahr 2023 0,19 €/m² (Vorjahr 0,21 €/m²).

- Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 586 (- 4,26 %) auf T€ 13.153 verringert.

- Die Eigenkapitalquote erhöhte sich von 59,74 % auf 61,77 % zum Bilanzstichtag.

- Die Investitionen beliefen sich 2024 auf T€ 333 (Vorjahr: T€ 631). Sie betrafen die Abwasserreinigungsanlagen (T€ 80), den Bau von Abwassersammlungsanlagen (T€ 2) und Wasserverteilungsanlagen (T€ 10) sowie Anschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung (T€ 27) und Anlagen im Bau (T€ 214). Es ist geplant die Anlagen im Bau im Jahr 2025 bis 2026 fertigzustellen.

- Die wirtschaftliche Lage wird von der Betriebsleitung insgesamt als zufriedenstellend beurteilt.

Künftige Entwicklung des Eigenbetriebs
Unseres Erachtens sind folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zur künftigen Entwicklung der Gemeindewerke hervorzuheben:

- Die Versorgung der Augustdorfer Bevölkerung mit Wasser ist durch langfristige Bezugsverträge (bis 31. Dezember 2027) und den entsprechenden Ausbau der Versorgungsleitungen gesichert.

- Für das Wirtschaftsjahr 2025 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 300 erwartet.

- Die Verbrauchsgebühr für Wasser wurde zum 1. Januar 2025 von 2,30 €/m³ (netto) auf 2,61 €/m³ (netto) erhöht. Die Schmutzwassergebühr liegt zum 1. Januar 2025 gleichbleibend bei 3,80 €/m³. Die Niederschlagswassergebühr wurde zum 1. Januar 2025 von 0,19 €/m² auf 0,36 €/m² erhöht.

In den ersten Monaten des Jahres 2025 liegt der Wassereinkauf höher 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.

Wir halten die Darstellung und Beurteilung der gesetzlichen Vertreter über die Lage des Eigenbetriebs und die Darstellung der wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht zum Ausdruck kommen, für realistisch.

II. Falsche Darstellungen und sonstige Verstöße

Als Abschlussprüfer haben wir auch über sonstige Gesetzesverstöße zu berichten, die sich nicht unmittelbar auf die Rechnungslegung beziehen, jedoch solche Verstöße erkennen lassen. Diesbezüglich weisen wir jedoch darauf hin, dass eine abschließende Würdigung sowie Untersuchung auf das mögliche Vorliegen sonstiger Verstöße nicht Gegenstand unseres Auftrags war, sondern sich unsere Berichtspflicht lediglich auf anlässlich der Prüfung des Jahresabschlusses festgestellte Verstöße erstreckt.

Sonstige Verstöße gegen Gesetz und Satzung
Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir nachstehend aufgeführte berichtspflichtige falsche Darstellungen und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften sowie sonstige Tatsachen festgestellt:

Der Eigenbetrieb muss gemäß § 26 Abs. 1 EigVO NRW den Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Wirtschaftsjahres aufstellen. Der Eigenbetrieb hat diese Frist nicht eingehalten.

Nach § 20 EigVO NRW hat die Betriebsleitung die Bürgermeisterin oder den Bürgermeister und den Betriebsausschuss vierteljährlich über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Ausführungen des Vermögensplans schriftlich zu unterrichten. Im Geschäftsjahr 2024 wurden keine Zwischenberichte übermittelt.

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer auftragsgemäßen Prüfung haben wir den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 und den Lagebericht der Gemeindewerke Augustdorf, Augustdorf, mit dem folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen:

"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 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 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 2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach §§ 21 ff. EigVO NRW i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2024 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses des Eigenbetriebs für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach §§ 21 ff. EigVO NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

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

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Betriebsausschuss der Gemeinde ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach §§ 21 ff. EigVO NRW entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die aus-reichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen des Eigenbetriebs bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

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

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

Münster, am 20. Oktober 2025

CURACON GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Averbeck
Wirtschaftsprüfer

Menken
Wirtschaftsprüfer"

Hinweis: An dieser Stelle erfolgt nur ein wörtliches Zitat des Bestätigungsvermerks, der im Testatsexemplar erteilt wird. Der Bestätigungsvermerk wird daher an dieser Stelle nicht unterschrieben.

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß § 317 HGB § 103 GO NRW die Buchführung, den Jahresabschluss und den Lagebericht auf die Beachtung der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen geprüft. Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften ist nur insoweit Gegenstand der Abschlussprüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Auswirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben.

Gemäß § 103 Abs. 3 Satz 2 GO NRW ist im Rahmen der Jahresabschlussprüfung in entsprechender Anwendung des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 des Haushaltsgrundsätzegesetzes ferner die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung zu prüfen und über die wirtschaftlich bedeutsamen Sachverhalte zu berichten.

Die Rechnungslegung sowie die dafür eingerichteten internen Kontrollen liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs. Ebenso sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die dem Abschlussprüfer gemachten Angaben. Unsere Aufgabe besteht darin, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Art und Umfang der Prüfung

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung entsprechend den Vorschriften der §§ 317 ff. HGB und § 103 GO NRW §102 GO NRW durchgeführt.

Unsere Prüfung hat sich nicht darauf zu erstrecken, ob der Fortbestand des geprüften Eigenbetriebs und die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der gesetzlichen Vertreter zugesichert werden kann (in Anlehnung an § 317 Abs. 4a HGB).

Auf der Grundlage unseres risiko- und kontrollorientierten Prüfungsansatzes haben wir zunächst eine Prüfungsstrategie entwickelt. Diese basiert auf einer Einschätzung des rechtlichen und wirtschaftlichen Umfelds sowie der Lage des Eigenbetriebes, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken sowie auf den Auskünften der gesetzlichen Vertreter. Sie wird darüber hinaus von der Größe und Komplexität des Eigenbetriebs und der Wirksamkeit seiner rechnungslegungsrelevanten internen Kontrollen beeinflusst. Die hieraus gewonnenen Erkenntnisse haben wir bei der Auswahl und dem Umfang unserer analytischen Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise und der rechnungslegungsrelevanten Aussagen im Jahresabschluss berücksichtigt.

Darauf aufbauend wurde ein Prüfungsprogramm entwickelt. In diesem Prüfungsprogramm werden Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie folgende Prüfungsschwerpunkte des Berichtsjahres festgelegt:

- Ansatz, Bewertung und Ausweis des Anlagevermögens
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen
- Analyse der wesentlichen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung einschließlich der korrekten Periodenabgrenzung.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten die Überprüfung rechnungslegungsrelevanter interner Kontrollen, analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen. Art und Umfang sowie die Ergebnisse der Prüfungshandlungen wurden in unseren Arbeitspapieren dokumentiert.

Die Durchführung unserer Prüfung erfolgte unserem Prüfungsplan entsprechend nicht kontrollorientiert. Daher haben wir unter Berücksichtigung unserer Risikoeinschätzung unsere analytischen Prüfungshandlungen und stichprobenweisen Einzelfallprüfungen von Geschäftsvorfällen und Beständen in nicht reduziertem Umfang durchgeführt.

Hinsichtlich der Einzelfallprüfungen haben wir Stichproben in bewusster Auswahl gezogen.

Im Rahmen der Prüfung der Guthaben bei Kreditinstituten wir von allen uns benannten Kreditinstituten Bestätigungen über Guthaben und Verpflichtungen des Eigenbetriebs eingeholt.

Rechtsanwaltsbestätigungen wurden nicht eingeholt. Wir haben uns durch alternative Prüfungshandlungen mit hinreichender Sicherheit davon überzeugt, dass bedeutsame Rechtsstreitigkeiten nicht bestehen.

Zu weiteren Ausführungen bezüglich Art und Umfang der Prüfung verweisen wir auf den Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks.

Wir haben die Prüfung mit Unterbrechungen in den Monaten Juli bis Oktober 2025 von unserem Büro aus durchgeführt.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind uns von den gesetzlichen Vertretern des Betriebs und den uns benannten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern bereitwillig erteilt worden.

Die gesetzlichen Vertreter haben uns die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht mit dem ergänzenden Modul für Eigenbetriebe erteilt.

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Ordnungsmäßigkeit der Buchführung
Die Organisation der Buchführung, die rechnungslegungsrelevanten internen Kontrollen und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen des Eigenbetriebs angemessen.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen einschließlich des Belegwesens entsprechen nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Die Prüfung ergab keine Einwendungen.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir festgestellt, dass die vom Eigenbetrieb getroffenen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten zu gewährleisten.

Die aus den Unterlagen zu entnehmenden Informationen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet worden.

2. Jahresabschluss

Die Prüfungspflicht des Jahresabschlusses ergibt sich für den Eigenbetrieb aus § 103 Abs. 1 GO NRW.

Der Eigenbetrieb erstellt seinen Jahresabschluss gemäß § 21 EigVO NRW.

Im Jahresabschluss wurden in allen wesentlichen Belangen die gesetzlichen und rechtsformspezifischen Vorschriften sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und die ergänzenden landesrechtlichen Bestimmungen sowie die ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet.

Der Jahresabschluss schließt an den von uns geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Vorjahresabschluss an. Er wurde in der Sitzung des Gemeinderates am 20. Juni 2024 festgestellt.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden (bis auf die in Abschnitt B. III. "Falsche Darstellungen und sonstige Verstöße" erläuterten Ausnahmen) die handelsrechtlichen sowie die in der EigVO NRW geregelten Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften in allen wesentlichen Belangen beachtet.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden handelsrechtliche sowie die in der EigVO NRW geregelten Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften in allen wesentlichen Belangen beachtet. Veränderungen der Bewertungsmethoden wurden nicht vorgenommen.

Der Anhang enthält die gemäß den gesetzlichen Vorschriften erforderlichen Angaben.

3. Lagebericht

Der von den gesetzlichen Vertretern erstellte Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Feststellung zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses
Nach unserer auftragsgemäßen Prüfung stellen wir fest, dass der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften entspricht und insgesamt, d.h. im Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

Bewertungsgrundlagen
Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden der Gemeindewerke in dem vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 erfolgte gemäß den Vorschriften des HGB. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang angegeben.

Veränderungen der Bewertungsmethoden wurden nicht vorgenommen.

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags

Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz – HGrG
Wir haben im Rahmen unserer Prüfung auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 HGrG sowie den Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen gesetzlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Satzung geführt worden sind.

Gemäß IDW-Prüfungshinweis: Beurteilung der Angemessenheit der Eigenkapitalausstattung öffentlicher Unternehmen (IDW PH 9.720.1) vom 9. September 2010 haben wir auch eine Beurteilung der Angemessenheit der Eigenkapitalausstattung öffentlicher Unternehmen abzugeben. Unter Einbeziehung der passivierten Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen zum Anlagevermögen, die eigenkapitalähnlichen Charakter haben, ergibt sich eine hinreichende Eigenkapitalquote von 77,9 %. Wir weisen darauf hin, dass die Eigenmittel nur bei bestehender Fortführungsprognose als Eigenkapital gewertet werden können.

Unsere Prüfungen aus der Erweiterung des Prüfungsauftrags haben zu der Feststellung geführt, dass entgegen § 20 EigVO NRW im Wirtschaftsjahr 2024 keine Zwischenberichte an den Betriebsausschuss übermittelt wurden (siehe Frage 10a). Ansonsten haben unsere Prüfungen aus der Erweiterung des Prüfungsauftrages zu keinen Einwendungen geführt.

G. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Prüfungsbericht, einschließlich der Wiedergabe des Bestätigungsvermerks, erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Prüfungsstandards zu den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.). Auf eine entsprechende Anwendung von § 328 HGB wird verwiesen.

Münster, am 20. Oktober 2025

CURACON GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Averbeck
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)

Menken
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)

Anlagenverzeichnis

Blatt

Jahresabschluss und Lagebericht

Bilanz zum 31. Dezember 2024

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Anhang 1–8

Lagebericht 1–4

Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 1
1. Grundlagen der wirtschaftlichen Verhältnisse 1
2. Fünfjahresübersicht 2
3. Ertragslage 3
4. Vermögens- und Finanzlage 6

Rechtliche Verhältnisse 9

Kapitalflussrechnung 10

Aufgliederung der Posten des Jahresabschlusses 11

Nachweis der Feststellungen zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz – HGrG – 28

Verwendungsvorbehalt

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

Gemeindewerke Augustdorf

Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVA

		31.12.2024		31.12.2023
		€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten			0,00	0,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten		274.809,39		338.485,39
2. Abwasserreinigungsanlagen		3.604.116,00		3.878.294,00
3. Abwassersammlungsanlagen		4.093.669,00		4.369.094,00
4. Wasserverteilungsanlagen		1.741.080,00		1.835.943,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung		249.670,00		271.731,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		841.595,86		627.019,12
			10.804.940,25	
			10.804.940,25	11.320.566,51
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			161.431,91	156.938,23
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		219.949,85		212.347,10
2. Forderungen an die Gemeinde		33.257,66		11.984,01
3. Sonstige Vermögensgegenstände		41.742,36		0,00
			294.949,87	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:	2024	2023		
Zu 1.	0,00	0,00		
Zu 2.	0,00	0,00		
Zu 3.	0,00	0,00		
davon aus Lieferungen und Leistungen:	2024	2023		
Zu 2.	0,00	0,00		
III. Guthaben bei Kreditinstituten			1.879.342,78	2.018.574,00
			2.335.724,56	2.399.843,34
C. Rechnungsabgrenzungsposten			12.076,64	18.114,95
			13.152.741,45	**13.738.524,80**

PASSIVA

		31.12.2024		31.12.2023
		€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital			610.000,00	610.000,00
II. Rücklagen				
1. Allgemeine Rücklage		6.845.495,20		6.845.495,20
2. Zweckgebundene Rücklagen		404.835,29		430.843,27
			7.250.330,49	
III. Gewinnvortrag				
Stand 01.01.		207.533,99		245.557,93
Jahresergebnis Vorjahr		113.184,98		-1.899,15
Einstellung zweckgebundene Rücklagen		0,00		-7.124,79
Entnahme zweckgebundene Rücklagen		26.007,98		0,00
Ausschüttung an die Gemeinde		-126.000,00		-29.000,00
			220.726,95	0,00
				0,00
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)			43.915,56	113.184,98
			8.124.973,00	8.207.057,44
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse			2.114.384,33	2.211.029,45
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		0,00		0,00
2. Sonstige Rückstellungen		97.780,00		88.700,00
			97.780,00	
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		2.127.323,84		2.329.152,71
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		178.097,22		215.815,96
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde		15.840,34		102.519,37
4. Sonstige Verbindlichkeiten		494.342,72		584.249,87
			2.815.604,12	
	2024	2023		
davon aus Steuern:	9.453,81	8.602,77		
davon im Rahmen der sozialen Sicherhe	0,00	0,00		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		2024	2023	
Zu 1.		164.695,04	203.767,11	
Zu 2.		178.097,22	215.815,96	
Zu 3.		15.840,34	102.519,37	
Zu 4.		494.342,72	584.249,87	
			13.152.741,45	**13.738.524,80**

Gemeindewerke Augustdorf

Anlage I 2.

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	2024 €	2024 €	2023 €
1. Umsatzerlöse		3.416.856,35	3.374.510,33
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	7.238,59
3. Sonstige betriebliche Erträge		35.644,94	28.100,38
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-721.856,25		-927.610,64
b) Aufwendungen für bezogenen Leistungen	-750.304,97		-629.825,86
		-1.472.161,22	-1.557.436,50
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-523.999,15		-511.251,85
b) Soziale Abgabe und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-137.436,68		-113.606,74
davon für Altersversorgung: 2024: 28.117,59 € 2023: 25.363,53 €		-661.435,83	-624.858,59
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-848.806,66	-867.799,43
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-451.534,27	-234.565,15
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		41.426,13	8.237,50
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-15.453,88	-19.622,15
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00
11. Ergebnis nach Steuern		44.535,56	113.804,98
12. Sonstige Steuern		-620,00	-620,00
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)		**43.915,56**	**113.184,98**

Gemeindewerke Augustdorf

Anhang und Anlagenspiegel

gemäß §§ 284 ff. HGB i. V. m. § 24 EigVO NRW zum Jahresabschluss
auf den 31. Dezember 2024

I. Allgemeine Angaben

Die Gemeindewerke Augustdorf werden als Eigenbetrieb i. S. d. § 1 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) geführt. Gemäß § 21 EigVO NRW i.V.m. § 261 Abs. 1 HGB handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft. Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 01.01.2024 bis 31.12.2024 wurde freiwillig 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 Aufwandersatz für Anschlusskosten, die nach einer öffentlich-rechtlichen Satzung erhoben werden. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt erfolgswirksam zu Gunsten der Umsatzerlöse.

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

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

III. Angaben zur Bilanz

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

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

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

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

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

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert bilanziert. Zur Abdeckung des Ausfallrisikos wurde zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen eine Pauschalwertberichtigung von 1 % (1 T€; Vorjahr 2 T€) gebildet.
Aufgrund der Insolvenzanmeldung eines Kunden wurde auf die entsprechende Forderung eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 148 T€ (Vorjahr 0 T€) vorgenommen.

Die Forderungen gegenüber der Gemeinde beinhalten 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 31.12.2024 resultieren hieraus nicht zu bilanzierende Ansprüche an die Gemeinde in Höhe 133.717 €.

Der Ausweis der Forderungen aus den Verbrauchsabrechnungen für 2024 für die Betriebszweige "Wasser" in Höhe von 968,76 € (Vorjahr: 0,00 €) und "Abwasser" in Höhe von 1.007,00 € (Vorjahr: 0,00 €) 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 1.450.362,72 € (Vorjahr: 1.621.904,24 €) vor und betreffen ausschließlich Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Der Ausweis der Verbindlichkeiten aus den Verbrauchsabrechnungen für 2024 für den Betriebszweig Abwasser in Höhe von 8.724,74 € (Vorjahr: 1.067,84 €) und für den Betriebszweig Wasser in Höhe von 7.115,60 € (Vorjahr: 3.710,95 €) erfolgt unter Beachtung von § 265 Abs. 3 HGB und ist der Position "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" zuzurechnen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde betreffen im wesentlichen sonstige Verbindlichkeiten.

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

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

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Eine Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 23 Abs. 2 EigVO NRW nach Betriebszweigen ist als Anlage B zum Anhang 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 96.645,12 € (Vorjahr: 96.275,42 €) 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 2024 in Höhe von 0 € angefallen.

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

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

   Im Berichtsjahr erfolgten keine Änderungen.

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

   a) Betriebszweig Wasserversorgung

   Die Baumaßnahme „Druckminderschacht 3.1“ wurde weitergeführt und wird in 2025 abgeschlossen. Mit der Baumaßnahme Zonentrennung „neue Zone 5“ wurde begonnen; sie wird in 2026 abgeschlossen Nicht mehr benötigte Vermögensgegenstände wurden mit den historischen Anschaffungskosten von insgesamt 13.888,79 € in Abgang gebracht. Wie im Jahr 2021 ist die Wasserversorgung durch die, in den vergangenen Jahren getätigte rege Wohnbautätigkeit an der Grenze ihrer Leistungsfähigkeit angekommen. Die angekündigten erheblichen Umstrukturierungen der jetzigen Wasserversorgung (kurz- mittel- und langfristig) sind begonnen worden. Der Prozess dauert an.

   b) Betriebszweig Abwasserbeseitigung

   Nicht mehr benötigte Vermögensgegenstände wurden mit den historischen Anschaffungskosten von insgesamt 28.731,43 € in Abgang gebracht.
   Die Kläranlage ist bezüglich ihrer Kapazität (14.500 EW) an der Belastungsgrenze angekommen. Das ist dem Bevölkerungswachstum und den Folgen der Corona Pandemie geschuldet (die Menschen sind überwiegend zu Hause). Im Jahr 2021 ist die Obergrenze von 14.500 EW mehrfach überschritten worden; nur durch einen enormen technischen Aufwand sind die gesetzlich vorgeschriebenen Grenzwerte der Abwasserreinigung eingehalten worden (Anmerkung: wir befinden uns hier im Strafrecht!)

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

3. Stand der Anlagen im Bau und die geplanten Bauvorhaben

In den Jahren 2018 - 2021 erfolgten Immissionsgutachten auf der Kläranlage und wurden als Anlage im Bau aktiviert. Hier ist die weitere Entwicklung abzuwarten. Die Maßnahme Bau der neuen Fahrzeughalle befindet sich ebenfalls im Bereich Anlagen im Bau und wird voraussichtlich 2025 abgeschlossen. Es sind Ingenieurskosten für die Maßnahme „Erweiterung der Kläranlage“ entstanden sowie Kosten für eine Versuchsanlage für Flockmittel.

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

Der Vermögensplan des Betriebszweiges Wasserversorgung sieht für das Jahr 2025 Investitionen im Bereich der Sachanlagen in Höhe von 1.820.000 € vor.

Im Vermögensplan des Betriebszweiges Abwasserbeseitigung sind für das Jahr 2025 Investitionsmittel für Sachanlagen in Höhe von 1.091.000 € bereitgestellt worden.

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

		Stand 01.01.24	Zunahme 2024	Abnahme 2024	Stand 31.12.24
A.	**Eigenkapital**				
I.	Stammkapital	610.000,00 €	- €	- €	610.000,00 €
II.	Rücklagen				
	1. Allgemeine Rücklage	6.845.495,20 €	- €	- €	6.845.495,20 €
	2. Zweckgeb. Rücklagen	430.843,27 €	- €	26.007,98 €	404.835,29 €
		7.276.338,47 €	- €	26.007,98 €	7.250.330,49 €
III.	Gewinnvortrag	207.533,99 €	26.007,98 €	126.000,00 €	107.541,97 €
IV.	Jahresüberschuss	113.184,98 €	43.915,56 €	- €	157.100,54 €
		8.207.057,44 €	69.923,54 €	152.007,98 €	8.124.973,00 €

Gemäß dem Ratsbeschluss vom 15.12.2022 war für das Wirtschaftsjahr 2023 eine Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn (Gewinnvortrag/Jahresüberschuss) in Höhe von 126.000 € an die Gemeinde vorzunehmen. Die Ausschüttung und die Zuführung in die Rücklage in Höhe von 26.007,98 € wurden am 20.06.2024 vom Rat der Gemeinde beschlossen. Der Jahresüberschuss 2023 im Betriebszweig Photovoltaik in Höhe von 2.703,08 € wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

Der Jahresüberschuss 2023 des Betriebszweiges Wasserversorgung in Höhe von 10.489,88 € wurde laut Ratsbeschluss vom 20.06.2024 auf neue Rechnung vorgetragen.

Gewinnverwendungsvorschlag für das Wirtschaftsjahr 2024

Betriebszweig Wasserversorgung

Der Jahresfehlbetrag 2024 in Höhe von 57.394,74 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Betriebszweig Abwasserbeseitigung / Photovoltaik

Aus dem Bilanzgewinn des Betriebszweiges Abwasserbeseitigung soll eine Ausschüttung an die Gemeinde in Höhe von 108.000 € vorgenommen werden. Aus dem Jahresüberschuss 2024 in Höhe von 95.620,24 € wird der verbleibende Betrag von 12.379,76 € der

zweckgebundenen Rücklage entnommen. Der Jahresüberschuss 2024 im Betriebszweig Photovoltaik in Höhe von 5.690,06 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

B. Sonderposten für Investitionszuschüsse

		Stand 01.01.24	Zuführung 2024	Auflösung 2024	Stand 31.12.24
I.	Abwasserbeseitigung	1.723.832,39 €	- €	72.409,12 €	1.651.423,27 €
II.	Wasserversorgung	487.197,06 €	- €	24.236,00 €	462.961,06 €
		2.211.029,45 €	- €	96.645,12 €	2.114.384,33 €

C. Rückstellungen

	Stand 01.01.24	Verbrauch/ Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.24
1. Steuerrückstellungen				
Körperschaftssteuer	- €			- €
Solidaritätszuschlag	- €			- €
Gewerbesteuer	- €	- €		- €
2. Sonstige Rückstellungen				
Urlaubs- und Überstundenansprüche	29.600,00 €	29.600,00 €	36.580,00 €	36.580,00 €
Berufsgenossenschaft	1.500,00 €	- €	2.100,00 €	3.600,00 €
Abschluss- und Prüfungskosten	11.100,00 €	11.100,00 €	10.800,00 €	10.800,00 €
Steuererklärungen	8.500,00 €	4.500,00 €	4.800,00 €	8.800,00 €
Unterlassene Instandhaltungen	- €	- €	- €	- €
Abwasserabgabe	38.000,00 €	38.000,00 €	38.000,00 €	38.000,00 €
	88.700,00 €	83.200,00 €	92.280,00 €	97.780,00 €
	88.700,00 €	83.200,00 €	92.280,00 €	97.780,00 €

Für das Jahr 2024 ergab sich aus der Auflösung der Rückstellungen ein Gesamtertrag von 2.223,22 €. 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 2024 wurde gebildet.

5. Mengen- und Tarifstatistik

a) Betriebszweig Wasserversorgung

Erlöse aus Wasserverkauf	Menge 2023	Menge 2024	Erlöse 2023	Erlöse 2024
Verbrauchsgebühren				
> regulär	417.773 m³	421.162 m³	1.073.676,61 €	968.672,60 €
> Vorjahr	0 m³	0 m³	- €	- €
> ermäßigt	6.438 m³	7.030 m³	14.871,78 €	14.552,10 €
	424.211 m³	428.192 m³	1.088.548,39 €	983.224,70 €
Grundgebühren			108.382,78 €	108.768,42 €
			1.196.931,17 €	1.091.993,12 €

Die Verbrauchsgebühr für Wasser beträgt im Jahr 2024 2,30 €/m³ (Vorjahr: 2,57 €/m³). Für Gemeindeeinrichtungen ermäßigt sich die Verbrauchsgebühr um 10 %. Die Verbrauchsgebühr wurde letztmalig zum 01.01.2025 auf 2,61 €/m³ erhöht. Die Grundgebühren wurden letztmalig zum 01.01.2023 erhöht.

b) Betriebszweig Abwasserbeseitigung

Erlöse für Kanalbenutzung	Menge 2023	Menge 2024	Erlöse 2023	Erlöse 2024
Schmutzwasser				
> Endverbraucher	392.788 m³	400.135 m³	1.476.882,88 €	1.520.513,00 €
> Endverbraucher	0	0 m³	- €	- €
> Vorjahr	0	0 m³	- €	- €
> BW-Dienstleistungszentrum	m³	m³	- €	- €
> BW-Dienstleistungszentrum	94.712	93.902 m³	356.117,12 €	356.827,60 €
	487.500 m³	494.037 m³	1.833.000,00 €	1.877.340,60 €
	Fläche 2023	Fläche 2024	Erlöse 2023	Erlöse 2024
Niederschlagswasser				
> Endverbraucher	509.718 m²	510.913 m²	107.040,80 €	97.073,46 €
> Straßenentwässerung	307.063 m²	307.063 m²	64.483,23 €	58.341,97 €
	816.781 m²	817.976 m²	171.524,03 €	155.415,43 €
			2.004.524,03 €	2.032.756,03 €

Die Schmutzwassergebühr beträgt im Jahr 2024 3,80 €/m³ (Vorjahr: 3,76 €/m³). Die Schmutzwassergebühr wurde letztmalig zum 01.01.2024 auf 3,80 €/m³ erhöht. Die Niederschlagswassergebühr beträgt im Jahr 2024 0,19 €/m²/a (Vorjahr: 0,21 €/m²/a). Die Niederschlagswassergebühr wurde letztmalig zum 01.01.2025 auf 0,36 €/m²/a geändert.

6. Erläuterung des Personalaufwandes

a) Personalentwicklung:

Zum 31.12.2024 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	Wasserversorgung	Abwasserbeseitigung	Gemeindewerke
Löhne und Gehälter			
> Entgelte TVöD	175.714,67 €	348.284,48 €	523.999,15 €
> Aushilfslöhne	- €	- €	- €
	175.714,67 €	348.284,48 €	523.999,15 €
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
> Gesetzliche Sozialabgaben	36.007,92 €	71.211,17 €	107.219,09 €
> Versorgungsaufwand	9.471,52 €	18.646,07 €	28.117,59 €
> Berufsgenossenschaft	600,00 €	1.500,00 €	2.100,00 €
	46.079,44 €	91.357,24 €	137.436,68 €
	221.794,11 €	439.641,72 €	661.435,83 €

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 (2024: 49.077,80 €) abgegolten.

Das Honorar des Abschlussprüfers für die Abschlussprüfungsleistung beträgt insgesamt 11.186 € (11.100 € für die Jahresabschlussprüfung 2023). Die Steuerberatungskosten betragen 5.212,21 € (5.500 € für die Steuererklärungen 2022/2023).

Die Betriebsleitung setzt sich wie folgt zusammen: Betriebsleiter: Armin Zimmermann (Bezüge gemäß § 24 (1) EigVO NRW: 2024 = 112.559,55€; 2023 = 108.451,31 €)

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

Ratsmitglieder	Michael Schildmann, Vorsitzender, Holzmechaniker
	Martin Thiel, Berufssoldat, stellv. Vorsitzender
	Gottfried Dennebier, Rentner
	Erika Hellweg, Rentnerin
	Lutz Müller, Pensionär
	Alexander Schling, KFZ-Mechatroniker
	Alexander Siekmann, Versicherungsfachwirt
	Stefan Koop, Finanzdienstleister
	Katrin Freiberger, Hotelfachfrau
	Daniel Klöpper, Schulassistent/Selbständiger
	Mats Uffe Schubert, Bankkaufmann
	Hannelore Senft, Rentnerin
	Roger Ritter, Area Sales Manager
	Sarah Ritter, Sachkundige Bürgerin
	Janis Swolinski, Sachkundiger Bürger

Kostenüberdeckung / Kostenunterdeckung Gebührenkalkulation

Im Bereich Wasserversorgung ist eine Kostenüberdeckung im Jahr 2024 in Höhe von 14.210,17 € festzustellen und wird in den Folgejahren gebührenmindernd berücksichtigt.

Die Kostenüberdeckung 2024 im Bereich Schmutzwasser in Höhe von 11.545,96 € wird den Folgejahren gebührenmindernd berücksichtigt. Im Bereich Schmutzwasser ist die Kostenüberdeckung 2022 in Höhe von 25.000,00 € berücksichtigt worden.

Die Kostenüberdeckung 2024 im Bereich Niederschlagswasser in Höhe von 13.502,47 € wird in den Folgejahren gebührenmindernd berücksichtigt. Im Bereich Niederschlagswasser ist die Kostenüberdeckung 2020 in Höhe von 104.249,78 € 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 2024 ergeben sich folgende verbleibende Kostenunterdeckungen aus den Vorjahren, die in den Folgejahren ausgeglichen werden können.

	Wasser	Schmutz-wasser	Niederschlag-wasser
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2021	- €	- 10.791,49 €	127.477,35 €
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2022	- 43.256,35 €	48.017,96 €	124.943,10 €
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2023	60.593,94 €	84.547,25 €	- 34.467,07 €
verbleibende Kostenüber- bzw. unterdeckung 2024	14.210,17 €	11.545,96 €	13.502,47 €
verbleibende Kostenüber bzw. unterdeckung	31.547,76 €	133.319,68 €	231.455,85 €

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 2024 28.117,59 €.

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 2024 bezogene Menge von 495.512 m³ entstand ein Gesamtaufwand von 472.695,83 €.
- Erbbaurechtsvertrag Baubetriebshof der Gemeinde (Laufzeit bis 2093). Die (anteilige) finanzielle Verpflichtung für das Jahr 2024 beträgt 14.632,15 €.

VIII. Vorgänge von besondere Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Die Auswirkungen des Ukraine Krieges und der daraus folgenden Sanktionsspirale lassen sich nur schwer einschätzen. Eine Belastung der Infrastruktur (Wasser/Abwasser) wäre gegeben, wenn es zu einer hohen Aufnahme von Kriegsflüchtlingen kommen würde.
Zuverlässige Prognosen diesbezüglich können für diesen Lageplan nicht erstellt werden.

Als herausragendes Ereignis, welches von wesentlicher Bedeutung ist und zu einer veränderten Beurteilung des Eigenbetriebes führen könnten, ist nach Ablauf des Geschäftsjahres an erster Stelle weiterhin die enorme Erhöhung der Energiekosten zu nennen.

IX. Weitere Bestandteile des Anhangs

Anlage A	Anlagenspiegel
Anlage B	Gewinn- und Verlustrechnung nach Betriebszweigen

Augustdorf, den 20. Oktober 2025

Armin Zimmermann
(Betriebsleiter)

Anlagenspiegel der Gemeindewerke Augustdorf zum 31. Dezember 2024

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungswerte					Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand 31.12.	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.	31.12.2024	31.12.2023
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	72.035,36	0,00	0,00	0,00	72.035,36	72.035,36	0,00	0,00	72.035,36	0,00	0,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände (I.)	**72.035,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**72.035,36**	**72.035,36**	**0,00**	**0,00**	**72.035,36**	**0,00**	**0,00**
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.107.558,18	0,00	0,00	0,00	2.107.558,18	1.769.072,79	63.676,00	0,00	1.832.748,79	274.809,39	338.485,39
2. Abwasserreinigungsanlagen	9.874.228,20	79.684,15	0,00	0,00	9.953.912,35	5.995.934,20	353.862,15	0,00	6.349.796,35	3.604.116,00	3.878.294,00
3. Abwassersammlungsanlagen	15.671.425,99	1.766,65	0,00	0,00	15.673.192,64	11.302.331,99	277.191,65	0,00	11.579.523,64	4.093.669,00	4.369.094,00
4. Wasserverteilungsanlagen	4.991.444,63	9.970,50	0,00	0,00	5.001.415,13	3.155.501,63	104.833,50	0,00	3.260.335,13	1.741.080,00	1.835.943,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	920.661,10	27.182,36	-42.620,22	0,00	905.223,24	648.930,10	49.243,36	-42.620,22	655.553,24	249.670,00	271.731,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	627.019,12	214.576,74	0,00	0,00	841.595,86	0,00	0,00	0,00	0,00	841.595,86	627.019,12
Summe Sachanlagen (II.)	**34.192.337,22**	**333.180,40**	**-42.620,22**	**0,00**	**34.482.897,40**	**22.871.770,71**	**848.806,66**	**-42.620,22**	**23.677.957,15**	**10.804.940,25**	**11.320.566,51**
Summe Anlagevermögen (I. - II.)	**34.264.372,58**	**333.180,40**	**-42.620,22**	**0,00**	**34.554.932,76**	**22.943.806,07**	**848.806,66**	**-42.620,22**	**23.749.992,51**	**10.804.940,25**	**11.320.566,51**

Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 23 Abs. 2 EigVO NRW

der Gemeindewerke Augustdorf für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	Wasserversorgung			Abwasserbeseitigung			Photovoltaikanlage			Insgesamt		
	2024		Vorjahr	2024		Vorjahr	2024		Vorjahr	2024		Vorjahr
	€	€	T€	€	€	T€	€	€	T€	€	€	T€
1. Umsatzerlöse		1.198.366,57	1.322		2.209.016,90	2.043		11.129,34	11	3.418.512,81		3.376
(innerbetriebliche Erlöse)	285,80			1.370,66		2				-1.656,46		-2
											3.416.856,35	3.374
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	7		0,00	0		0,00	0		0,00	7
3. Sonstige betriebliche Erträge		14.815,03	12		20.829,68	16		0,23	0		35.644,94	28
4. Materialaufwand												
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-514.002,08		-723	-209.510,63		-206	0,00		0	-723.512,71		-929
(innerbetriebliche Aufwendungen)	-1.370,66		-2	-285,80			0,00		0	1.656,46		2
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-139.478,32		-97	-610.826,65		-533	0,00		0	-750.304,97		-630
		-653.480,40	-820		-820.337,28	-739		0,00	0		-1.472.161,22	-1.557
5. Personalaufwand												
a) Löhne und Gehälter	-175.714,67		-170	-348.284,48		-341	0,00		0	-523.999,15		-511
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-46.079,44		-43	-91.357,24		-71	0,00		0	-137.436,68		-114
		-221.794,11	-213		-439.641,72	-412		0,00	0		-661.435,83	-625
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-185.979,06	-185		-658.956,60	-677		-3.871,00	-6		-848.806,66	-868
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-199.705,72	-100		-250.260,04	-132		-1.568,51	-3		-451.534,27	-235
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0		41.426,13	8		0,00	0	41.426,13		8
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-9.253,05	-12		-6.200,83	-7		0,00	0	-15.453,88		-19
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0		0,00	0		0,00	0		0,00	0
11. Ergebnis nach Steuern		-57.030,74	11,00		95.876,24	100,00		5.690,06	2,00		44.535,56	113
12. Sonstige Steuern		-364,00	0		-256,00	0		0,00	0		-620,00	0
13. Jahresüberschuss / - fehlbetrag (-)		**-57.394,74**	**11**		**95.620,24**	**100**		**5.690,06**	**2**		**43.915,56**	**113**

Gemeindewerke Augustdorf

Lagebericht

gemäß § 25 EigVO NRW
zum Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2024

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 2024 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 40.300 € lt. Wirtschaftsplan 2024 erwartet. Das Jahresergebnis in Höhe von 43.915,56 € fiel um 84.215,56 € höher aus als geplant. Die Umsatzerlöse fielen höher aus als geplant. Der Materialaufwand fiel insgesamt höher aus als geplant. Der Personalaufwand und die sonstigen Aufwendungen fielen niedriger aus als geplant. Die Abschreibungen sind niedriger als geplant.

Die Umsatzentwicklung hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 44 T€ erhöht.

Beim Betriebszweig Wasserversorgung führten folgende Positionen zu insgesamt verminderten Umsatzerlösen in Höhe von -124 T€ als 2023.
Die Minderung der Umsatzerlöse setzt sich zusammen aus der Gebührensenkung zum 01.01.2024 (- 105 T€) trotzt höherer Wasserverkaufsmengen von +3.981 m³ =+ 0,94 %. Die Grundgebühren sind gleichgeblieben.
Die Einstellung der Kostenüberdeckung 2024 beläuft sich auf eine Höhe von 14.210,17. €. Da im Jahr 2024 keine Inanspruchnahme der Kostenüber-/ Unterdeckung aus Vorjahren erfolgt, ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Minderung (- 22 T€).
Kostenerstattungen wurden nicht berechnet (- 10 T€), der Auflösungsbetrag der Ertragszuschüsse (+ / - 0 T€) ist gleichbleibend, sowie die Wassergebühren Vorjahre (+/- 0 T€). Nebenkosten des Baubetriebshofs haben sich aufgrund zusätzlicher Reparaturen wegen des Einbruchs in dem Jahr 2023 erhöht (+13 T€).

Beim Betriebszweig Abwasserbeseitigung führten folgende Positionen zu insgesamt höheren Umsatzerlösen in Höhe von +166 T€ als 2023.
Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Schmutzwassermengen um + 6.537 m³ (entspricht +1,34 %) erhöht und die Anzahl an berechneten m² für Niederschlagswasser um 1.195 m² gestiegen. Dies führte mit der Gebührenanpassung zum 01.01.2024 insgesamt zu einer Umsatzsteigerung (+28 T€).
Die Umsatzerlöse veränderten sich durch die Zuführung zu der Gebührenverbindlichkeit (+138 T€), aufgrund der Inanspruchnahme der Kostenüberdeckung 2020 NW in Höhe von 102.249,78 €, sowie der Kostenüberdeckung 2022 SW in Höhe von 25.000,00 € und aufgrund der Einstellung der Kostenüberdeckung 2024 NW in Höhe von 13.502,47 €, sowie der Einstellung der Kostenüberdeckung 2024 SW in Höhe von 11.545,96 €. Die sonstigen Umsatzerlöse haben keine Veränderung (+/- 0T €). Der Auflösungsbetrag der Ertragszuschüsse ist gleichbleibend (+ /- 0 T€).

Die aktivierten Eigenleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 7 T€ verringert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 8 T€ gestiegen.

Die Materialaufwendungen vermindern sich insgesamt um rd. 84 T€ gegenüber dem Vorjahr. Unterteilt in gesenkte Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (- 206 T€) und gestiegene Aufwendungen für bezogene Leistungen (+120 T€). Unterschiede ergaben sich bei beiden Betriebszweigen. Beim Betriebszweig Wasserversorgung sinken sich die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (-209 T€), insbesondere durch die Senkung des Wasserbezugspreises. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen stiegen um +42 T€; hervorgerufen durch höhere Instandhaltungskosten für Bauten (+ 26 T€), höhere Instandhaltungskosten im Leitungsnetz (+14 T€) und höhere Instandhaltungskosten für technische Anlagen (+2T€).

Beim Betriebszweig Abwasserbeseitigung veränderten sich die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um (+ 3 T€); hervorgerufen durch höhere Stromkosten. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen erhöhten sich (+ 78 T€); hervorgerufen durch höhere Instandhaltungsmaßnahmen Maschinen, Grundstücke und Leistungsnetz, höheren Kosten für die Klärschlammbeseitigung und Minderung der Abwasserabgabe.

Der Personalaufwand (+36 T€) erhöhte sich. Grund dafür sind Tarifanpassungen und Personalwechsel. Die planmäßigen Abschreibungen (-19 T€) sanken gegenüber dem Vorjahr. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+217 T€) stiegen stark an. Dies lag an der fremdvergabe der Erstellung des Wirtschaftsplans für das Jahr 2025 und die dadurch zusätzlich entstandenen Steuerberatungskosten, die Einstellung in die Einzelwertberichtigung, sowie EDV-Kosten die für zwei Jahre (2023 und 2024) abgerechnet wurden.
Die Zinserträge fielen +33 € 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. 0 T€ an.

Das Jahresergebnis in Höhe von 43.915,56 € fiel um 69.269,42 € niedriger aus als im Vorjahr.

Die Liquidität stellt sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

	31.12.2023 €	31.12.2024 €	Veränderung €
Flüssige Mittel	2.018.574	1.879.343	-139.231
Forderungen, Vorräte und sonstige Vermögensgegenstände	381.269	456.382	75.113
Rechnungsabgrenzungsposten	18.115	12.077	-6.038
	2.417.958	2.347.802	-70.156
Kurzfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	-1.195.052	-950.755	244.297
Überdeckung	1.222.906	1.397.047	174.141

Lage des Eigenbetriebes

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 586 T€ (- 4,26 %) auf 13.153 T€ verringert.

Das Anlagevermögen verringerte sich um 516 T€ (-4,55 %) auf 10.805 T€. Das Anlagevermögen ist zum 31.12.2024 zu 75,20 % (im Vorjahr 72,49 %) durch Eigenkapital finanziert.

Die Eigenkapitalquote erhöht sich von 59,74 % auf 61,77 % zum Bilanzstichtag.

Die Investitionen beliefen sich 2024 auf 333 T€ (Vorjahr 631 T€). Sie betrafen die immateriellen Vermögensgegenstände (0 T€), Betriebs- und andere Bauten (0 T€), die Abwasserreinigungsanlagen (80 T€), den Bau von Abwassersammlungsanlagen (2 T€) und Wasserverteilungsanlagen (10 T€) sowie Anschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung (27 T€) und Anlagen im Bau (214 T€). Es ist geplant die Anlagen im Bau im Jahr 2025-2026. fertigzustellen.

Die wirtschaftliche Lage der Gemeindewerke Augustdorf war während des Berichtsjahres und bis zur Aufstellung des Lageberichtes zufriedenstellend.

Betriebszweig Abwasserbeseitigung:

- Kanalnetz: Das Kanalnetz ist in einem guten Zustand. Das wird durch die jährlich durchzuführenden Zustandsuntersuchungen nach Selbstüberwachungsverordnung Abwasser NRW (SüVAbw.NRW) dokumentiert. Ein gewisses Endrisiko verbleibt immer.
- Solare Klärschlammtrocknung: Die Anlage befindet sich seit Sommer 2022 in Revision. Optimierungsmaßnahmen sind in enger Abstimmung mit der Bezirksregierung Detmold im Fluss.
- In Bezug auf die Überlastung der Kläranlage ist mit der Ertüchtigungsplanung, auch hier in enger Abstimmung mit der Bezirksregierung Detmold, begonnen worden. Die Planung ist 2023 abschließen fertiggestellt worden. Nach grundlegender politischer Beratung und Prüfung wird für Anfang 2025 die finale Vorgehensweise nach erneuter politischer Abstimmung erwartet. Die Bezirksregierung Detmold ist eingebunden. Nach positiven Beschluss der Variantenentscheidung im politischen Raum wird sich die Fertigstellung nach 2028 verschieben.

Betriebszweig Wasserversorgung:

- Die Wasserverluste belaufen sich auf 13,59 % (Vorjahr: 13,29 %)

Um die Liquiditätslage der Gemeindewerke Augustdorf zu verbessern, wäre die Abschreibung auf Wiederbeschaffungszeitwert (wie von der GPA gefordert) umzustellen. Die Verbrauchsgebühren müssen dann angehoben werden. Die so eingenommenen „Mehrbeträge“ müssen aber bei den Gemeindewerken verbleiben um einen positiven Effekt für die Gemeindewerke zu erreichen. Riskant für den Betrieb wäre es die „Mehrbeträge“ an die Gemeinde abzuführen. Gerade in den nächsten Jahren ist mittelfristig ein nicht unerheblicher Finanzbedarf zu erkennen. Die Abführung der Eigenkapitalverzinsung stellt ebenfalls ein Risiko für die Gemeindewerke dar, da die eingenommenen Erträge nicht dem Bereich Abwasser zugeführt werden. Der Verbleib der Erträge aus der Eigenkapitalverzinsung würde die Liquiditätslage im Bereich Abwasser erheblich verbessern.

Risikomanagement

Der Absatzmarkt, der mit dem Gemeindegebiet identisch ist, ist aufgrund des satzungsmäßigen Anschluss- und Benutzungszwangs hinsichtlich der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung grundsätzlich gesichert.

Nach den Prüfungsvorschriften des § 316 HGB und § 53 HGrG ist die Einrichtung eines Risikofrüherkennungssystems erforderlich gewesen.

Für das Risikomanagement ist ein vierstufiger Prozess definiert worden:
- Risiko-Identifikation, Risiko-Bewertung, Risiko-Steuerung und Risiko-Überwachung.

In diesem Rahmen sind sieben Risikobereiche (Technik, Qualität der Produkte, Finanzen und Markgeschehen, Recht, Umwelt und Arbeitssicherheit und sonstige interne Risiken) mit 30 Einzelrisiken identifiziert worden, die im Einzelnen bewertet wurden und für die entsprechende Steuerungsmaßnahmen festgelegt wurden.

Eine kontinuierliche Kontrolle der Risikosituation und der Wirksamkeit der Risikosteuerungsmaßnahmen ist im festgelegten jährlichen Intervall erfolgt.

Diese Maßnahmen wirken in zwei Richtungen. Zum einen sollen sie die Eintrittswahrscheinlichkeit verringern; hierzu zählen im betriebstechnischen Bereich z. B. baulich vorbeugender Brandschutz, Blitzschutz usw., und im kaufmännischen Bereich z. B. Nichtabschluss von Werkverträgen, Lieferverträge in ausländischer Valuta usw. Zum anderen dienen die Maßnahmen der Verhinderung negativer wirtschaftlicher Auswirkungen, zumindest deren Begrenzung. Hierzu zählen der Abschluss von Versicherungen, Vereinbarungen von Garantien und Gewährleistungen mit entsprechenden Fristen, die Regelung fester, nachprüfbarer, und in ihrer Wirkung abschätzbarer Preisanpassungsklauseln bei diversen Lieferverträgen und langfristige Zinsbindungen. Wichtige Instrumente der Risikominimierung sind: Installation und Überwachung entsprechender Messvorrichtungen mit automatisierter Steuerung von Betriebsprozessen, die Absicherung durch Reserveanlagen bzw. -installationen, Notfall- und Alarmpläne.

Feststellung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung für 2022 wurde auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung untersucht (§103 Abs. 3 GO NRW i.V.m. § 53 Abs. 1 HGrG). Der Fachausschuss für kommunales Prüfungswesen des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) hat dazu einen Fragenkatalog erarbeitet, aufgrund dessen die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung zu prüfen ist. Die Durchführung der Prüfung ergab keine besonderen Anmerkungen. Auch für 2024 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 dem Folgejahr wird ein Jahresfehlbetrag erwartet. (WJ 2025: -299.515 €)

Der Betrag der Kredite im Bereich Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2024 zur Finanzierung der Investitionen angesetzt wurde, wurde in dem Jahr 2024 nicht realisiert und verschiebt sich auf die Folgejahre. Der Wirtschaftsplan 2025 der Gemeindewerke Augustdorf sieht im Vermögensplan insgesamt Investitionen von rd. T€ 2.911 vor. Sie entfallen auf die Betriebszweige Wasser mit T€ 1.820 und auf den Betriebszweig Abwasser mit T€ 1.091. 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 dem ersten halben Jahr des Jahres 2025 liegt der Wassereinkauf höher im Vergleich zu dem Vorjahreswert. Es ist jedoch zu früh, um verlässliche Schlüsse auf die Entwicklung des gesamten Jahres zu ziehen.
Es ist davon auszugehen, dass der Wasserverbrauch der Bevölkerung aufgrund der Auswirkungen des Klimawandels ansteigen wird.

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 01.01.2025 von 2,30 €/m³ (netto) auf 2,61 €/m³ (netto) erhöht.
Die Schmutzwassergebühr liegt zum 01.01.2025 gleichbleibend bei 3,80 €/m³.
Die Niederschlagswassergebühr wurde zum 01.01.2025 von 0,19 €/m² auf 0,36 €/m² erhöht.

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 20. Oktober 2025

Armin Zimmermann
(Betriebsleiter)

Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

1. Grundlagen der wirtschaftlichen Verhältnisse

Die Gemeindewerke Augustdorf werden als Eigenbetrieb der Gemeinde Augustdorf geführt.

Der Zweck des Eigenbetriebs besteht in der Versorgung der Bevölkerung mit Wasser und der Abwasserbeseitigung einschließlich aller den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

Dabei arbeitet der Betrieb eng mit den gemeindlichen Ämtern, Einrichtungen und Gesellschaften zusammen. Der Betrieb kann zur Erfüllung des Betriebszwecks sowohl eigene Leistungen erstellen als auch die Bestrebungen und Aktivitäten Dritter unterstützen. Der Betriebszweck ist im Rahmen der gesamtgemeindlichen Zielsetzung der Gemeinde Augustdorf sowie unter Beachtung einer wirtschaftlichen Leistungserbringung zu erfüllen.

Einen Überblick über die statischen Mengendaten der Gemeindewerke Augustdorf geben die folgenden Kennzahlen:

		2024	2023	Veränderung	
Wasserverkauf	cbm	428.192	424.211	3.981	0,9 %
Schmutzwasser	cbm	494.037	487.500	6.537	1,3 %
Niederschlagswasser	qm	510.913	509.718	1.195	0,2 %
Straßenentwässerung	qm	307.063	307.063	0	0,0 %
Versorgte Einwohner	Anzahl	9.774	10.333	– 559	-5,4 %

2. Fünfjahresübersicht

		2024	2023	2022	2021	2020
Umsatzerlöse	T€	3.417	3.375	2.774	2.739	2.821
Betriebsergebnis	T€	18	125	19	227	367
Finanzergebnis	T€	26	– 12	– 22	– 25	– 42
Jahresergebnis	T€	44	113	– 2	202	323
Materialaufwandsquote	%	42,7	45,7	39,7	33,7	33,2
Personalaufwandsquote	%	19,1	18,3	20,5	19,4	19,0
Vollkräfte		8,3	7,5	7,5	7,5	7,5
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	T€	495	1.016	2.214	887	1.065
Bilanzsumme	T€	13.152	13.739	13.524	13.994	14.464
Anlagendeckung	%	112,9	110,8	108,4	109,3	106,5
Investitionsquote	%	1,6	1,6	1,6	1,2	4,3
Eigenkapitalquote I	%	61,8	59,7	60,1	59,6	57,8
Eigenkapitalquote II	%	77,9	75,8	75,5	74,8	72,8
Liquiditätsgrad I	%	197,8	168,8	165,1	28,7	12,8
Liquiditätsgrad II	%	228,8	187,5	178,9	194,9	150,7
Liquiditätsgrad III	%	245,8	200,7	195,7	208,8	159,4

Nachfolgend wird der Jahresabschluss nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten unterglie-dert und analysiert.

3. Ertragslage

Im nachfolgenden Ergebnisvergleich der Geschäftsjahre 2024 und 2023 sind die einzelnen Aufwands- und Ertragsposten gegenübergestellt und die Veränderungen aufgezeigt.

Das Geschäftsjahr 2024 schließt mit einem um T€ 69 geringerem Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr ab. Das Betriebsergebnis fiel um T€ 107 niedriger im Vergleich zum Vorjahr aus. Das Finanzergebnis verbesserte sich um T€ 38.

Zur Zusammensetzung der einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung und der einzelnen Teilbereiche verweisen wir auf den Erläuterungsteil, der als Anlage beigefügt ist.

	2024		2023		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Betriebliche Erträge						
Umsatzerlöse	3.417	99,0	3.375	99,0	+ 42	+ 1,2
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,0	7	0,2	– 7	– 100,0
Sonstige betriebliche Erträge	36	1,0	28	0,8	+ 8	+ 28,6
	3.453	100,0	3.410	100,0	+ 43	+ 1,3
Betriebliche Aufwendungen						
Materialaufwand	1.473	42,7	1.557	45,7	– 84	– 5,4
Personalaufwand	661	19,1	625	18,3	+ 36	+ 5,8
Abschreibungen	849	24,6	868	25,5	– 19	– 2,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	452	13,1	235	6,9	+ 217	+ 92,3
	3.435	99,5	3.285	96,4	+ 150	+ 4,6
Betriebsergebnis	18	0,5	125	3,6	– 107	– 85,6
Finanzergebnis	26		– 12		38	
Jahresergebnis	44		113		– 69	

Für die einzelnen Betriebszweige stellen sich die unkonsolidierten Zahlen wie folgt dar:

Betriebszweig Wasserversorgung

	2024		2023		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Betriebliche Erträge						
Umsatzerlöse	1.198	98,8	1.322	98,6	– 124	– 9,4
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,0	7	0,5	– 7	– 100,0
Sonstige betriebliche Erträge	15	1,2	12	0,9	3	+ 25,0
	1.213	100,0	1.341	100,0	– 128	– 9,5
Betriebliche Aufwendungen						
Materialaufwand	653	53,8	820	61,1	– 167	– 20,4
Personalaufwand	222	18,3	213	15,9	9	+ 4,2
Abschreibungen	186	15,3	185	13,8	1	+ 0,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	200	16,5	101	7,5	99	+ 98,0
	1.261	103,9	1.319	98,3	– 58	– 4,4
Betriebsergebnis	– 48	– 3,9	22	1,7	– 70	> 100,0
Finanzergebnis	– 9		– 12		3	
Jahresergebnis	– 57		10		– 67	

Die **Umsatzerlöse** verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 124 oder 9,4 % auf insgesamt T€ 1.198. Im Wesentlichen betreffen diese mit T€ 1.092 Erlöse aus dem Wasserverkauf. Bei um 3.981 m³ höheren Wasserverkaufsmengen sanken die Erlöse aus dem Wasserverkauf, da der Wasserpreis von 2,57 €/m³ auf 2,30 €/m³ gesunken ist.

Der **Materialaufwand** ist insgesamt um T€ 167 gesunken. Grund für den Rückgang sind insbesondere die gesunkenen Wasserbezugskosten.

Der **Personalaufwand** erhöhte sich um T€ 9.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** setzen sich zusammen aus Verwaltungsaufwand in Höhe von T€ 93, Betriebsaufwand in Höhe von T€ 52 sowie sonstigen Aufwand in Höhe von T€ 55. Der Anstieg des sonstigen Aufwands ist insbesondere auf erhöhte Aufwendungen aus Einzelwertberichtigung zurückzuführen.

Betriebszweig Abwasserbeseitigung

	2024		2023		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Ordentliche Erträge						
Umsatzerlöse	2.209	99,1	2.043	99,2	166	+ 8,1
Sonstige betriebliche Erträge	21	0,9	16	0,8	5	+ 31,3
	2.230	100,0	2.059	100,0	171	+ 8,3
Ordentliche Aufwendungen						
Materialaufwand	820	36,8	739	35,9	81	+ 11,0
Personalaufwand	440	19,7	412	20,0	28	+ 6,8
Abschreibungen	659	29,6	677	32,9	– 18	– 2,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	250	11,2	132	6,4	118	+ 89,4
	2.169	97,3	1.960	95,2	209	+ 10,7
Betriebsergebnis	61	2,7	99	4,8	– 38	– 38,4
Finanzergebnis	35		1		34	
Jahresergebnis	96		100		– 4	

Die **Umsatzerlöse** betreffen im Wesentlichen Erlöse aus Kanalbenutzungsgebühren in Höhe von T€ 2.032 (Vorjahr: T€ 2.005). Bei dem Schmutzwasser sind die Abwassermengen um 6.537 m³ gestiegen die abgerechnete Fläche für Niederschlagswasser sind um 1.195 qm angestiegen. Die Schmutzwassergebühr beträgt im Jahr 2024 3,80 €/m³ (Vorjahr: 3,76 €/m³) Die Niederschlagswassergebühr beträgt im Jahr 2024 0,19 €/m² (Vorjahr 0,218 €/m²). Die Gebührensenkung konnte durch den Mengenanstieg ausgeglichen werden, so dass die Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr um T€ 28 gestiegen sind.

Der **Materialaufwand** erhöhte sich insgesamt um T€ 82. Dies ist im Wesentlichen auf den Anstieg der Aufwendungen für Instandhaltungen des Leitungsnetzes zurückzuführen.

Insbesondere durch die tarifbedingte Steigerung ist der **Personalaufwand** im Vergleich zum Vorjahr um T€ 27 gestiegen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** betragen T€ 249 und stiegen gegenüber dem Vorjahr um T€ 117. Ursächliche hierfür sind unter anderem die Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen. Weiter sind die Verwaltungsaufwendungen aufgrund der Fremdvergabe für die Aufstellung des Wirtschaftsplans angestiegen.

Betriebszweig Photovoltaik

	2024		2023		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Ordentliche Erträge						
Umsatzerlöse	11	100,0	11	100,0	0	0,0
Betriebliche Aufwendungen						
Abschreibungen	4	36,4	6	54,5	– 2	– 33,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	18,2	2	18,2	0	0,0
	6	54,6	8	72,7	– 2	– 25,0
Betriebsergebnis/Jahresergebnis	5		3		2	+ 66,7

Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich in diesem Betriebszweig nur geringfügige Veränderungen.

4. Vermögens- und Finanzlage

In der nachfolgenden Übersicht werden die Vermögens- und Kapitalposten der Bilanz zum 31. Dezember 2024 zusammengefasst und den entsprechenden Vorjahreszahlen gegenübergestellt.

Vermögensstruktur

	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Langfristige Aktiva					
Anlagevermögen	10.805	82,2	11.321	82,4	– 516
Kurzfristige Aktiva					
Vorräte	161	1,2	157	1,1	4
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	220	1,6	212	1,5	8
Forderungen an die Gemeinde	33	0,3	12	0,1	21
Sonstige Vermögensgegenstände	42	0,3	0	0,0	42
Liquide Mittel	1.879	14,3	2.019	14,8	– 140
Rechnungsabgrenzungsposten	12	0,1	18	0,1	– 6
	2.347	17,8	2.418	17,6	– 71
	13.152	100,0	13.739	100,0	– 587

Kapitalstruktur

	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Eigenkapital	8.125	61,8	8.207	59,7	– 82
Sonderposten Investitionszuschüsse	2.114	16,1	2.211	16,1	– 97
Langfristige sonstige Passiva					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.963	14,9	2.125	15,5	– 162
	12.202	92,8	12.543	91,3	– 341
Kurzfristige Passiva					
Rückstellungen	98	0,7	89	0,6	9
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	164	1,2	204	1,5	– 40
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	178	1,4	216	1,6	– 38
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	16	0,1	103	0,7	– 87
Sonstige Verbindlichkeiten	494	3,8	584	4,3	– 90
	950	7,2	1.196	8,7	– 246
	13.152	100,0	13.739	100,0	– 587

Bei der Aufteilung der Vermögens- und Kapitalstruktur bezüglich der Fälligkeiten bzw. Fristigkeiten wurden Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr als langfristig behandelt.

Liquiditätsverhältnisse

Der Untersuchung der Liquiditätsverhältnisse liegt der Gedanke zugrunde, dass das finanzielle Gleichgewicht dann erhalten bzw. durch kurzfristig wirksame Maßnahmen sichergestellt werden kann, wenn den nach Fälligkeitsfristen geordneten Verbindlichkeiten jeweils Vermögensgegenstände mit gleichen Liquidierbarkeitszeiten gegenüberstehen, die Zahlungsverpflichtungen also durch entsprechende flüssige oder flüssig zu machende Vermögensteile gedeckt sind.

An den Bilanzstichtagen stellt sich die Liquiditätslage wie folgt dar:

	31.12.2024	31.12.2023
	T€	T€
Liquide Mittel	1.879	2.019
Abzüglich		
Kurzfristiges Fremdkapital	950	1.196
Liquidität I	929	823
Zuzüglich		
Kurzfristige Forderungen	295	224
Liquidität II	1.224	1.047
Zuzüglich		
Vorräte	161	157
Liquidität III	1.385	1.204
Veränderung des Liquiditätssaldos	181	

Die Liquiditätslage weist zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres eine Überdeckung von T€ 1.385 aus. Das kurzfristig realisierbare Schuldendeckungspotential deckt in vollem Umfang das kurzfristige Fremdkapital.

Die Liquiditätsgrade I bis III stellen sich wie folgt dar:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Liquiditätsgrad I in %	197,8	168,8	165,1	28,7	12,8
Liquiditätsgrad II in %	228,8	187,5	178,9	194,9	150,7
Liquiditätsgrad III in %	245,8	200,7	195,7	208,8	159,4

Kapitalflussrechnung

In der Kapitalflussrechnung werden die Zahlungsströme des Berichtsjahres getrennt nach den Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit dargestellt. Die Kapitalflussrechnung wurde in Anlehnung an den Rechnungslegungsstandard DRS 21 des Deutschen Rechnungslegungs Standards Committee e. V. (DRSC) aufgestellt.

Ausgangspunkt der Kapitalflussrechnung ist der Finanzmittelfonds (liquide Mittel), der ausschließlich aus den liquiden Mitteln besteht (31. Dezember 2024: T€ 1.879; 31. Dezember 2023: T€ 2.019).

	2024 T€	2023 T€
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	495	1.016
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	– 292	– 400
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	– 343	– 236
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	– 140	380
Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.019	1.639
Finanzmittelfonds	1.879	2.019

Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 495 reichte im Berichtsjahr nicht aus, um die Mittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit in Höhe von T€ 292 und aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 343 zu finanzieren. Insgesamt verringerte sich der Finanzmittelbestand dadurch um T€ 140.

Rechtliche Verhältnisse

Betrieb: Gemeindewerke Augustdorf

Rechtsform: Eigenbetriebsähnliche Einrichtung gemäß § 114 GO NRW i.V.m. EigVO NRW

Sitz: Augustdorf

Betriebssatzung:
Betriebssatzung der Gemeinde Augustdorf für die Gemeindewerke Augustdorf vom 22. Dezember 2005, in Kraft getreten zum 1. Januar 2006. Zuletzt geändert am 12. März 2012, in Kraft getreten zum 13. März 2012.

Gegenstand:
Gemäß § 1 Abs. 2 der Betriebssatzung ist der Zweck des Eigenbetriebes einschließlich etwaiger Hilfs- und Nebenbetriebe die Versorgung der Bevölkerung mit Wasser und die Abwasserbeseitigung in der Gemeinde Augustdorf einschließlich alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

Stammkapital: € 610.000 (§ 11 der Betriebssatzung)

Betriebsausschuss:
Gemäß § 4 der Betriebssatzung besteht der Betriebsausschuss aus zwölf Mitgliedern, die im Einzelnen im Anhang aufgeführt sind.; Vorsitzender ist das Ratsmitglied Michael Schildmann.

Betriebsleitung:
- Armin Zimmermann.

Wichtige Verträge:
- Wasserlieferungsvertrag mit den Stadtwerken Bielefeld (Vertragslaufzeit bis 31. Dezember 2027). Die finanzielle Verpflichtung richtet sich nach der bezogenen Wassermenge.
- Erbbaurechtsvertrag Baubetriebshof der Gemeinde (Laufzeit bis 2093).

CURACON

Kapitalflussrechnung

			2024 T€	2023 T€
1.	+/–	Periodenergebnis	44	113
2.	+/–	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	849	868
3.	+/–	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	9	17
4.	–/+	Auflösung von Sonderposten	– 97	– 96
5.	+/–	Abnahme/Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	– 69	– 71
6.	+/–	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	– 215	173
7.	+/–	Zinsaufwendungen/Zinserträge	– 26	12
8.	=	**Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	495	1.016
9.	–	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	– 333	– 632
10.	+	Einzahlungen von Zuschüssen für Investitionen in das Anlagevermögen	0	224
11.	+	Erhaltene Zinsen	41	8
12.	=	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit**	– 292	– 400
13.	–	Auszahlungen aus der Tilgung von Darlehen	– 202	– 187
14.	–	Gezahlte Zinsen	– 15	– 20
15.	–	Gezahlte Gewinnausschüttungen	– 126	– 29
16.	=	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit**	– 343	– 236
17.		**Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds**	– 140	380
18.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.019	1.639
19.	=	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	1.879	2.019

Aufgliederung der Posten des Jahresabschlusses

Bilanz

Aktivseite

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen		**€**	**10.804.940,25**
	31.12.2023	€	11.320.566,51

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	274.809,39	338.485,39
Abwasserreinigungsanlagen	3.604.116,00	3.878.294,00
Abwassersammlungsanlagen	4.093.669,00	4.369.094,00
Wasserverteilungsanlagen	1.741.080,00	1.835.943,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	249.670,00	271.731,00
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	841.595,86	627.019,12
	10.804.940,25	11.320.566,51

1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten		**€**	**274.809,39**
	31.12.2023	€	338.485,39

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Grundstücke	103.111,63	104.463,63
Betriebsgebäude	44.355,00	106.679,00
	147.466,63	211.142,63
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Grundstücke	127.342,76	127.342,76
	274.809,39	338.485,39

2. Abwasserreinigungsanlagen

	€	**3.604.116,00**
31.12.2023	€	3.878.294,00

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Kläranlage Augustdorf	3.604.116,00	3.878.294,00

3. Abwassersammlungsanlagen

	€	**4.093.669,00**
31.12.2023	€	4.369.094,00

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Pumpstation Haustenbecker Str.	7.566,00	10.204,00
Pumpstation Heidehaus	12.060,00	13.701,00
Messanlage Kaserne	0,00	0,00
Mischwasserrückhaltebecken Hermannstraße	135.436,00	141.911,00
Schmutzwasserleitungen	2.401.621,00	2.571.271,00
SW-Druckrohrleitungen	39.394,00	44.967,00
Mischwasser-Leitungen	13.627,00	14.448,00
Regenwasser-Leitungen	1.030.788,00	1.104.857,00
SW-Hausanschlüsse	320.654,00	330.102,00
RW-Hausanschlüsse	132.523,00	137.633,00
	4.093.669,00	4.369.094,00

4. Wasserverteilungsanlagen

	€	**1.741.080,00**
31.12.2023	€	1.835.943,00

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Hochbehälter	446.784,00	469.951,00
Leitungsnetz	918.282,00	973.733,00
Hausanschlüsse	376.014,00	392.259,00
	1.741.080,00	1.835.943,00

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung

	€	**249.670,00**
31.12.2023	€	271.731,00

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Fahrzeuge	13.970,00	21.803,00
Betriebsausstattung	80.115,00	80.454,00
Werkzeuge	730,00	947,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.537,00	2.635,00
	97.352,00	105.839,00
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Fahrzeuge	21.831,00	28.059,00
Betriebsausstattung	126.616,00	134.272,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.871,00	3.561,00
	249.670,00	271.731,00

6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	€	**841.595,86**
31.12.2023	€	627.019,12

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
WL-Netz	238.315,92	231.257,10
Sanierung Hochbehälter	202.729,54	69.650,00
Zonentrennung	2.605,04	0,00
	443.650,50	300.907,10
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Kläranlage	397.945,36	326.112,02
	841.595,86	627.019,12

B. Umlaufvermögen

	€	**2.335.724,56**
31.12.2023	€	2.399.843,34

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Vorräte	161.431,91	156.938,23
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	294.949,87	224.331,11
Guthaben bei Kreditinstituten	1.879.342,78	2.018.574,00
	2.335.724,56	2.399.843,34

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	€	**161.431,91**
31.12.2023	€	156.938,23

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Bestand Betriebsstoffe	73.816,72	73.816,72
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Bestand an Ersatzteilen	65.969,24	65.738,79
Bestand Betriebsstoffe	21.645,95	17.382,72
	87.615,19	83.121,51
	161.431,91	156.938,23

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	€	**294.949,87**
31.12.2023	€	224.331,11

Zusammensetzung:

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	219.949,85	212.347,10
Forderungen gegen die Gemeinde	33.257,66	11.984,01
Sonstige Vermögensgegenstände	41.742,36	0,00
	294.949,87	224.331,11

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	€	**219.949,85**
31.12.2023	€	212.347,10

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Wassergeld Tarifkunden	117.225,74	63.584,55
Übrige	15.292,44	47.326,18
	132.518,18	110.910,73
Abzüglich Pauschalwertberichtigung	630,00	1.110,00
Abzüglich Einzelwertberichtigung	54.699,23	0,00
	77.188,95	109.800,73
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Kanalgebühren Tarifkunden	177.560,29	73.927,22
Gestundete Kanalanschlussbeiträge	34.766,07	34.766,07
Übrige	24.103,40	29.319,15
	236.429,76	138.012,44
Abzüglich Einzelwertberichtigung	92.868,86	34.766,07
Abzüglich Pauschalwertberichtigung	800,00	700,00
	142.760,90	102.546,37
	219.949,85	212.347,10

2. Forderungen gegen die Gemeinde

	€	**33.257,66**
31.12.2023	€	11.984,01

3. Sonstige Vermögensgegenstände

	€	**41.742,36**
31.12.2023	€	0,00

III. Guthaben bei Kreditinstituten

	€	**1.879.342,78**
31.12.2023	€	2.018.574,00

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	20.054,16	10.674,78
Betriebszweig Abwasserbeseitigung, Photovoltaik	1.859.288,62	2.007.899,22
	1.879.342,78	2.018.574,00

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	€	**12.076,64**
31.12.2023	€	18.114,95

CURACON

Passivseite

A. Eigenkapital

	€	**8.124.973,00**
31.12.2023	€	8.207.057,44

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Stammkapital	610.000,00	610.000,00
Rücklagen	105.846,09	105.846,09
Gewinnvortrag	167.504,24	157.014,36
Jahresergebnis	– 57.394,74	10.489,88
	825.955,59	883.350,33
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Rücklagen	7.144.484,40	7.170.492,38
Gewinnvortrag	53.222,71	50.519,63
Jahresergebnis	101.310,30	102.695,10
	7.299.017,41	7.323.707,11
	8.124.973,00	8.207.057,44

B. Sonderposten für Investitionszuschüsse

	€	**2.114.384,33**
31.12.2023	€	2.211.029,45

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Erstattungszuschüsse WAB	137.720,00	145.540,00
Erstattungszuschüsse Aufwandsersatz	325.241,06	341.657,06
	462.961,06	487.197,06
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Ertragszuschüsse SW-KAB	405.278,00	416.349,00
Ertragszuschüsse SW-AE	11.603,00	12.014,00
Ertragszuschüsse RW-KAB	347.204,00	358.710,00
Ertragszuschüsse RW-AE	3.844,00	4.022,00
Gemeindeanteil Straßenentwässerung ab 2003	196.568,00	204.277,00
Erstattung Abwasserabgabe	22.564,00	23.865,00
Landeszuwendung 4. Reinigungsstufe	664.362,27	704.595,39
	1.651.423,27	1.723.832,39
	2.114.384,33	2.211.029,45

C. Rückstellungen

	€	**97.780,00**
31.12.2023	€	88.700,00

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Wasserversorgung	27.290,00	24.400,00
Abwasserbeseitigung	70.490,00	64.300,00
	97.780,00	88.700,00

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Berufsgenossenschaft	1.100,00	500,00
Personalkosten	13.790,00	11.800,00
Steuererklärungen	7.500,00	7.000,00
Abschluss- und Prüfungskosten	4.900,00	5.100,00
	27.290,00	24.400,00

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Berufsgenossenschaft	2.500,00	1.000,00
Abwasserabgabe	38.000,00	38.000,00
Personalkosten	22.790,00	17.800,00
Steuererklärung	1.300,00	1.500,00
Abschluss- und Prüfungskosten	5.900,00	6.000,00
	70.490,00	64.300,00

D. Verbindlichkeiten

	€	**2.815.604,12**
31.12.2023	€	3.231.737,91

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.127.323,84	2.329.152,71
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	178.097,22	215.815,96
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	15.840,34	102.519,37
Sonstige Verbindlichkeiten	494.342,72	584.249,87
	2.815.604,12	3.231.737,91

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten **€ 2.127.323,84**

31.12.2023 € 2.329.152,71

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	868.874,42	961.409,40
Betriebszweig Abwasserbeseitigung, Photovoltaik	1.258.449,42	1.367.743,31
	2.127.323,84	2.329.152,71

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **€ 178.097,22**

31.12.2023 € 215.815,96

3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde Augustdorf **€ 15.840,34**

31.12.2023 € 102.519,37

4. Sonstige Verbindlichkeiten **€ 494.342,72**

31.12.2023 € 584.249,87

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	74.804,11	60.593,94
Betriebszweig Abwasserbeseitigung, Photovoltaik	419.538,61	523.655,93
	494.342,72	584.249,87

Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse **€ 3.416.856,35**

2023 € 3.374.510,33

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	1.198.366,57	1.321.912,96
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	2.220.146,24	2.054.425,57
	3.418.512,81	3.376.338,53
Innerbetriebliche Erlöse	– 1.656,46	– 1.828,20
	3.416.856,35	3.374.510,33

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Erlöse aus Wasserverkauf (Verbrauchsgebühren)	983.360,60	1.088.725,72
Erlöse aus Wasserverkauf (Grundgebühren)	108808,42	108.422,78
Auflösung Sonderposten für Investitionszuschüsse	24.236,00	23.865,30
Gebührenminderung aus Kostenüberdeckung	-14.210,17	7.841,69
Übrige	96.171,72	93.057,47
	1.198.366,57	1.321.912,96
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Kanalbenutzungsgebühren Schmutzwasser	1.877.165,80	1.833.188,00
Kanalbenutzungsgebühren Niederschlagswasser	155.415,43	171.524,03
Auflösung Sonderposten für Investitionszuschüsse	72.409,12	72.410,12
Gebührenminderung aus Kostenüberdeckung	104.201,35	– 33.939,69
Übrige	10.954,54	11.243,11
	2.220.146,24	2.054.425,57
Innerbetriebliche Erlöse	– 1.656,46	– 1.828,20
	3.416.856,35	3.374.510,33

2. Andere aktivierte Eigenleistungen **€ 0,00**

2023 € 7.238,59

CURACON

3. Sonstige betriebliche Erträge

€ 35.644,94

2023 € 28.100,38

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	14.815,03	12.411,55
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	20.829,91	15.688,83
	35.644,94	28.100,38

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	447,50	951,25
Erträge Herabsatzung Pauschalwertberichtigung	480,00	0,00
Übrige	13.887,53	11.460,30
	14.815,03	12.411,55
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.775,72	345,00
Mahngebühren	2.461,00	0,00
Übrige	16.593,19	15.043,83
	20.829,91	15.688,83
	35.644,94	28.100,38

4. Materialaufwand

€ 1.472.161,22

2023 € 1.557.436,50

	2024 €	2023 €
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
Betriebszweig Wasserversorgung	514.002,08	723.274,75
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	209.510,63	206.164,09
Innerbetriebliche Aufwendungen	– 1.656,46	– 1.828,20
	721.856,25	927.610,64
Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Betriebszweig Wasserversorgung	139.478,32	97.200,18
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	610.826,65	532.625,68
	750.304,97	629.825,86
	1.472.161,22	1.557.436,50

a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe **€ 721.856,25**

2023 € 927.610,64

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Wasserbezugskosten	472.695,83	669.274,18
Einkauf von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	29.482,56	33.121,81
Bestandsveränderung Inventur	0,00	7.561,82
Heizungskosten	8.408,41	7.234,50
Stromkosten	2.044,62	4.562,74
Entwässerungsgebühren	1.370,66	1.519,70
	514.002,08	723.274,75
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Stromkosten	127.803,25	107.702,23
Verbrauchsmittel/Laborbedarf	78.817,30	85.330,28
Heizungskosten	2.604,28	2.018,51
Bestandsveränderung Inventur	0,00	10.804,57
Wassergebühren	285,80	308,50
	209.510,63	206.164,09
Innerbetriebliche Aufwendungen	– 1.656,46	– 1.828,20
	721.856,25	927.610,64

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen **€ 750.304,97**

2023 € 629.825,86

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Instandhaltung Leitungsnetz	96.266,43	82.065,95
Instandhaltung Grundstücke und Bauten	38.402,89	12.191,23
Wasseruntersuchungen	2.313,00	2.319,00
Instandhaltung technische Anlagen und Maschinen	2.496,00	624,00
	139.478,32	97.200,18
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Instandhaltung Kanalnetz	202.101,18	134.070,26
Abwasserabgabe	39.992,75	88.742,64
Abfuhrkosten Abwasserprovision	0,00	199,92
Klärschlammbeseitigung	125.619,68	123.085,64
Instandhaltung technische Anlagen und Maschinen	178.451,32	149.520,94
Instandhaltung Grundstücke und Bauten	47.855,10	23.708,04
Abwasseruntersuchungen	16.806,62	13.298,24
	610.826,65	532.625,68
	750.304,97	629.825,86

CURACON

5. Personalaufwand **€ 661.435,83**

2023 € 624.858,59

	2024 €	2023 €
Löhne und Gehälter	523.999,15	511.251,85
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	137.436,68	113.606,74
	661.435,83	624.858,59

a) Löhne und Gehälter **€ 523.999,15**

2023 € 511.251,85

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Beschäftigte TVöD	175.714,67	170.068,21
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Beschäftigte TVöD	348.284,48	341.183,64
	523.999,15	511.251,85

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung **€ 137.436,68**

2023 € 113.606,74

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Gesetzliche Sozialabgaben	36.007,92	33.177,38
Versorgungsaufwand	9.471,52	8.905,28
Berufsgenossenschaftsbeiträge	600,00	500,00
	46.079,44	42.582,66
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Gesetzliche Sozialabgaben	71.211,17	54.565,83
Berufsgenossenschaftsbeiträge	1.500,00	0,00
Versorgungsaufwand	18.646,07	16.458,25
	91.357,24	71.024,08
	137.436,68	113.606,74

6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	€	**848.806,66**
2023	€	867.799,43

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	185.979,06	185.328,82
Betriebszweig Abwasserbeseitigung, Photovoltaik	662.827,60	682.470,61
	848.806,66	867.799,43

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	€	**451.534,27**
2023	€	234.565,15

	2024 €	2023 €
Betriebsaufwendungen	118.065,48	93.660,08
Verwaltungsaufwendungen	220.567,01	140.535,07
Übrige	112.901,78	370,00
	451.534,27	234.565,15

a) Betriebsaufwendungen

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Miete und Pacht	26.511,48	26.414,51
Fremdleistungen	13.218,49	10.920,00
Betriebsbedarf	2.852,03	1.424,59
Fahrzeugkosten	3.240,47	3.629,86
Fahrzeugversicherungen	3.214,92	– 374,60
Fahrzeug-Reparaturen	1.529,15	2.302,81
Arbeits- und Unfallschutz	1.641,00	603,94
Reinigungskosten	97,82	113,90
	52.305,36	45.035,01
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Miete und Pacht	19.529,91	17.916,58
Betriebsberatungskosten	13.417,98	9.889,38
Betriebsbedarf	17.717,10	10.309,24
Reinigung	263,94	0,00
Fahrzeugkosten	4.161,48	2.824,76
Fahrzeugversicherungen	291,07	1.499,75
Fahrzeug-Reparaturen	2.698,29	996,13
Reinigungskosten	263,94	0,00
Arbeits- und Unfallschutz	4.909,59	2.903,62
Aufwendungen Photovoltaikanlage	2.506,82	2.273,95
Frachtkosten	0,00	11,66
	65.760,12	48.625,07
	118.065,48	93.660,08

b) Verwaltungsaufwendungen

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
EDV-Kosten	28.983,51	13.144,48
Verwaltungskostenbeitrag	19.631,12	18.238,48
Abschluss- und Prüfungskosten	4.900,00	5.100,00
Versicherungen	7.362,67	6.719,85
Rechts- und Beratungskosten	22.849,05	4.000,00
Telefon	1.526,02	1.596,84
Beiträge	776,84	742,13
Porto	361,35	341,87
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	4.858,14	3.267,09
Bürobedarf	809,55	483,17
Fachliteratur	88,34	203,35
Aus- und Fortbildung	460,00	483,04
Nebenkosten des Geldverkehrs	94,54	146,46
	92.701,13	54.466,76
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
EDV-Kosten	42.858,85	23.412,22
Verwaltungskostenbeitrag	29.446,68	27.357,71
Abschluss- und Prüfungskosten	5.900,00	6.000,00
Versicherungen	6.259,97	5.150,87
Beiträge	3.951,10	4.946,10
Aus- und Fortbildung	3.051,81	2.794,25
Telefon	2.351,67	2.168,67
Porto	413,75	406,30
Nebenkosten des Geldverkehrs	1.361,85	1.350,78
Bankgebühren	161,87	136,08
Bürobedarf	2.554,27	521,54
Fachliteratur	0,00	0,00
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	2.283,28	4.357,71
Rechts- und Beratungskosten	22.638,62	6.477,77
Reisekosten	4.632,16	988,31
	127.865,88	86.068,31
	220.567,01	140.535,07

c) Übrige

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung		
Pauschalwertberichtigungen	0,00	340,00
Einzelwertberichtigung	54.699,23	0,00
Betriebszweig Abwasserbeseitigung		
Pauschalwertberichtigungen	100,00	30,00
Einzelwertberichtigung	58.102,55	0,00
	112.901,78	370,00

8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge **€ 41.426,13**

2023 € 8.237,50

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Abwasserbeseitigung, Photovoltaik	41.426,13	8.237,50

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen **€ 15.453,88**

2023 € 19.622,15

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	9.253,05	12.412,83
Betriebszweig Abwasserbeseitigung, Photovoltaik	6.200,83	7.209,32
	15.453,88	19.622,15

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag **€ 0,00**

2023 € 0,00

11. Ergebnis nach Steuern

	€	**44.535,56**
2023	€	113.804,98

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	– 57.030,74	10.853,88
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	95.876,24	100.248,02
Betriebszweig Photovoltaikanlage	5.690,06	2.703,08
	44.535,56	113.804,98

12. Sonstige Steuern

	€	**620,00**
2023	€	620,00

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	364,00	364,00
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	256,00	256,00
	620,00	620,00

13. Jahresüberschuss

	€	**43.915,56**
2023	€	113.184,98

	2024 €	2023 €
Betriebszweig Wasserversorgung	– 57.394,74	10.489,88
Betriebszweig Abwasserbeseitigung, Photovoltaik	101.310,30	102.695,10
	43.915,56	113.184,98

Nachweis der Feststellungen zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz – HGrG –

Fragenkreis 1:
Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

   Für die Betriebsleitung gibt es eine Dienstanweisung. Im Übrigen gelten die allgemeinen Regelungen der Gemeinde. Im Zusammenhang mit der Betriebssatzung entsprechen die Regelungen der Gemeinde den Bedürfnissen der Gemeindewerke.

b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

   Der Betriebsausschuss hat im Berichtsjahr dreimal getagt. Protokolle wurden hierzu angefertigt.

c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

   Die Betriebsleitung ist im Verwaltungsrat des Abfallwirtschaftsverbandes Lippe, in der Verbandsversammlung des Abfallwirtschaftsverbandes Lippe und in der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL) vertreten.

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

   Die Vergütung der Betriebsleitung wird im Anhang gemäß § 286 Abs. 4 HGB angegeben.

Fixum, erfolgsbezogene Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung werden nicht gewährt.

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten keine Vergütung von Seiten der Gemeindewerke.

Fragenkreis 2:
Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Aufgrund der Größe der Gemeindewerke gibt es keinen gesonderten Organisationsplan. Es gelten die allgemeinen Regelungen der Gemeinde. Die Vorschriften der GO NRW und der EigVO NRW werden beachtet.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Es haben sich keine Anhaltspunkte für Verstöße gegen die allgemeinen Regelungen der Gemeinde ergeben.

c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Durch die bestehende Organisationsstruktur wird die grundsätzliche Trennung von nicht miteinander zu vereinbarenden Funktionen gewährleistet. Vorkehrungen zur Korruptionsbekämpfung sind in einer Dienstvereinbarung der Gemeinde mit dem Personalrat getroffen worden und dokumentiert; sie gilt auch für die Gemeindewerke. Das "Vier-Augen-Prinzip" wird angewendet. Die Abwicklung des Zahlungsverkehrs ist nur unter Anwendung des "Vier-Augen-Prinzips" möglich. Auch die Vergaberegelungen (z.B. öffentliche Ausschreibungen erfolgen extern durch den Kreis Lippe) tragen zur Korruptionsprävention bei.

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?

Aufgrund der überschaubaren Größe der Gemeindewerke sind spezielle Richtlinien und Arbeitsanweisungen nicht vorhanden. Es gelten im Einzelfall die allgemeinen Regelungen der Gemeinde. Anhaltspunkte für Verstöße haben sich nicht ergeben.

e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Verträge sind, soweit wir prüften, ordnungsgemäß dokumentiert und werden von der Betriebsleitung verwaltet und vorgehalten.

Fragenkreis 3:
Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Das Planungswesen entspricht den Anforderungen an das planerische Vorgehen eines ordentlichen und gewissenhaften Kaufmanns. Der Planungsprozess umfasst einen jährlichen Wirtschaftsplan (Erfolgsplan, Vermögensplan, Finanzplanung und Stellenübersicht), der von der Betriebsleitung aufgestellt wird und dem Betriebsausschuss zur Beschlussfassung des Rates der Gemeinde vorgelegt wird. Der Planungsprozess entspricht grundsätzlich den Anforderungen eines Betriebs dieser Größe.

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Planabweichungen werden regelmäßig untersucht und dem Betriebsausschuss mittels der vierteljährlichen Zwischenberichte dargelegt. Im Jahr 2024 wurden keine Zwischenberichte erstellt.

c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Das Rechnungswesen entspricht in seiner Größe den besonderen Anforderungen der Gemeindewerke. Eine Kostenrechnung wird im Rahmen der gebührenrechnenden Einrichtungen geführt. Aus den Gebührennachkalkulationen 2024 ergeben sich Kostenüberdeckungen für Frischwasser, für Schmutzwasser sowie für Niederschlagswasser.

d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Die tägliche Liquiditätskontrolle und die Kreditüberwachung obliegen der Finanzbuchhaltung und entsprechen einem funktionierenden Finanzmanagement.

e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Ein zentrales Cash-Management besteht für die Gemeindewerke nicht.

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?

Durch die kaufmännischen Mitarbeiter wird sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden. Das Mahnwesen gewährleistet einen zeitnahen und effektiven Einzug ausstehender Forderungen. Das Mahnwesen im Bereich Verbrauchsgebühren ist im Rückstand. Vollstreckung wird zeitnah neugeregelt.

g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?

Das bestehende Controlling entspricht den Anforderungen der Gemeindewerke und umfasst alle wesentlichen Bereiche.

h) Ermöglicht das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Es liegen weder Tochterunternehmen noch wesentliche Beteiligungen vor.

Fragenkreis 4:
Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

   Die Betriebsleitung hat nach Art und Umfang im Oktober 2009 in einer schriftlichen Betriebsanweisung Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden. Das Risikofrüherkennungssystem wird jährlich überarbeitet.

b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

   Sie sind grundsätzlich geeignet, die wesentlichen Unternehmensrisiken frühzeitig zu erkennen. Anhaltspunkte, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden, ergaben sich nicht.

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

   Die Maßnahmen sind ausreichend dokumentiert.

d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

   Die Geschäftsprozesse unterliegen keinen nennenswerten Veränderungen. Frühwarnsignale und Maßnahmen werden systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und kontinuierlich angepasst.

Fragenkreis 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 wurden keine der aufgeführten Finanzgeschäfte getätigt.

b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

   Auch zu anderen Zwecken werden Derivate nicht eingesetzt. Vergleiche Ausführungen zu 5 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?

   Vergleiche Ausführungen zu 5 a).

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

   Vergleiche Ausführungen zu 5 a).

e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Vergleiche Ausführungen zu 5 a).

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Vergleiche Ausführungen zu 5 a).

Fragenkreis 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?

Es besteht keine Interne Revision. Kontrollen und das Nachgehen eventueller Auffälligkeiten in den Geschäftsabläufen obliegen der Betriebsleitung. Nach unserer Einschätzung sind die Verfahrensweisen für einen Eigenbetrieb dieser Größenordnung ausreichend und grundsätzlich dazu geeignet, Fehlentwicklungen frühzeitig zu erkennen.

b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

Vergleiche Ausführungen zu 6 a).

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich 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?

Vergleiche Ausführungen zu 6 a).

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Vergleiche Ausführungen zu 6 a).

e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Vergleiche Ausführungen zu 6 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?

Vergleiche Ausführungen zu 6 a).

Fragenkreis 7:
Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt wurde.

b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Es erfolgte keine Kreditgewährung an Mitglieder der Betriebsleitung oder des Betriebsausschusses.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass an Stelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass zustimmungsbedürftige Maßnahmen auf nicht zustimmungsbedürftige Maßnahmen aufgeteilt 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 Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung und bindenden Beschlüssen des Betriebsausschusses übereinstimmen.

Fragenkreis 8:
Durchführung von Investitionen

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Investitionen – insbesondere in Sachanlagen – werden angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft. Die Dokumentation erfolgt im Investitionsplan.

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)?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen.

c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Durchführung, Budgetierung und Veränderung von Investitionen werden durch die Betriebsleitung laufend überwacht und Abweichungen werden laufend untersucht. Mit den Auftragnehmern ist vertraglich vereinbart, dass Überschreitungen der Auftragssumme zwingend vom Betriebsleiter zu bestätigen sind.

d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Wesentliche Überschreitungen bei abgeschlossenen Investitionen wurden nicht festgestellt. Die in den Vermögensplänen 2024 verabschiedeten Investitionsvolumen wurden insgesamt nicht ausgeschöpft.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Leasing oder vergleichbare Verträge bestehen nicht.

Fragenkreis 9:
Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Diesbezügliche Feststellungen wurden nicht getroffen. Bei größeren Bauprojekten wird die Hilfe des Kreises Lippe in Anspruch genommen

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, werden grundsätzlich drei Konkurrenzangebote eingeholt.

Fragenkreis 10:
Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Der Betriebsausschuss wird seinen turnusmäßigen Sitzungen regelmäßig unterrichtet. Zusätzlich ist nach § 20 EigVO NRW, nach Quartalsende, mittels Zwischenberichte über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, sowie über die Ausführung des Vermögensplans schriftlich zu unterrichten. Im Wirtschaftsjahr 2024 wurden keine Zwischenberichte übermittelt.

b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Der Betriebsausschuss wurde über wesentliche Vorgänge auf den turnusmäßigen Sitzungen zeitnah unterrichtet. Die schriftlichen Zwischenberichte nach § 20 EigVO NRW wurden dagegen nicht übermittelt.

c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Der Betriebsausschuss wurde in den Betriebsausschusssitzungen über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet. Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle, erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen lagen bzw. liegen nicht vor.

d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Der Betriebsausschuss hat von der Betriebsleitung keinen besonderen Bericht verlangt.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Die schriftliche Unterrichtung nach § 20 EigVO NRW ist im Geschäftsjahr 2024 unterblieben.

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. Vermögensschäden, die der Gesellschaft unmittelbar durch ihre Organe zugefügt werden, sind versicherungsmäßig über bestehende Vermögenseigenschadenversicherungen beim GVV bis zur Höhe von € 50.000,00 zusätzlich abgedeckt.

g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Interessenkonflikte durch Mitglieder der Betriebsleitung oder des Betriebsausschusses sind nicht bekannt geworden.

Fragenkreis 11:
Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Es besteht – abgesehen vom vermieteten Baubetriebshof – kein offenkundiges nicht betriebsnotwendiges Vermögen.

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Auffallend hohe oder niedrige Bestände bestehen nicht.

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?

Die Vermögenslage wird grundsätzlich nicht durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte beeinflusst. Es wird darauf hingewiesen, dass die Verkehrswerte des Wasserverteilungsgesetzes, des Kanalnetzes und der Kläranlage zurzeit nicht bestimmbar sind. Es wird davon ausgegangen, dass der bilanzielle Restbuchwert dem Verkehrswert entspricht.

Fragenkreis 12:
Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

   Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag 61,8 % (Vorjahr: 59,7 %). Darüber hinaus stehen Sonderposten in Höhe von 16,1 % (Vorjahr: 16,1%), die Eigenkapital ähnlichen Charakter haben, als Finanzierungsmittel zur Verfügung.

   Es wird auf die Ausführungen zur Finanzlage im Prüfungsbericht hingewiesen. Wesentliche Investitionsverpflichtungen bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

   Bei den Gemeindewerken Augustdorf handelt es sich nicht um einen Konzern, die Gemeindewerke werden jedoch in den Beteiligungsbericht der Gemeinde Augustdorf einbezogen.

c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

   Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand haben die Gemeindewerke im Berichtsjahr nicht erhalten.

Fragenkreis 13:
Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

   Der Betrieb verfügt über eine angemessene Eigenkapitalausstattung. Finanzierungsproblem bestehen nicht.

b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Der Jahresfehlbetrag 2024 in Höhe von € 57.394,74 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Aus dem Bilanzgewinn des Betriebszweiges Abwasserbeseitigung soll eine Ausschüttung an die Gemeinde in Höhe von € 108.000 vorgenommen werden. Aus dem Jahresüberschuss 2024 in Höhe von € 95.620,24 wird der verbleibende Betrag von € 12.379,76 der zweckgebundenen Rücklage entnommen.

Der Jahresüberschuss 2024 im Betriebszweig Photovoltaik in Höhe von € 5.690,06 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Beschlussvorschläge sind mit der wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebs vereinbar.

Fragenkreis 14:
Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Die Gemeindewerke Augustdorf sind kein Konzern, eine Segmentberichterstattung ist nicht notwendig.

Auf die Betriebszweige entfällt das Ergebnis wie folgt:

Betriebszweig Wasserversorgung:	T€ -57 (Vorjahr: T€ + 10)
Betriebszweig Abwasserbeseitigung:	T€ +96 (Vorjahr: T€ +100)
Betriebszweig Photovoltaik:	T€ +5 (Vorjahr: T€ +3).

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das Jahresergebnis ist nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.

Zur Ertragslage wird auf unseren Prüfungsbericht verwiesen.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Konzerngesellschaften liegen nicht vor. Kredit- und Leistungsbeziehungen zum Gesellschafter (Gemeinde) erfolgen zu angemessenen Konditionen.

d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Zwischen der Gemeinde Augustdorf und den Gemeindewerken Augustdorf besteht ein Konzessionsvertrag. Die Durchführung dieses Vertrages ist zurzeit ausgesetzt.

Fragenkreis 15:
Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) Gab es Verlust bringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Verlustbringende Geschäfte von besonderer Bedeutung wurden nicht festgestellt.

b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

Vergleiche Ausführungen zu 15 a).

Fragenkreis 16:
Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Es wird in den Betriebszweigen Abwasserbeseitigung und dem BgA PV-Anlage ein Jahresüberschuss erzielt.

Der Bereich Wasserversorgung weist zum Jahresende einen Jahresfehlbetrag in Höhe von € 57.394,74. Die Ursachen des Jahresfehlbetrages sind zum einen aufgrund der Senkung der Verbrauchsgebühr, sodass die Erlöse geringer ausfallen, zum anderen sind Einzelwertberichtigungen entstanden, da ein großer Immobilienkunde Insolvenz angemeldet hat und ein hoher Zahlungsausfall zu erwarten ist. Außerdem sind zusätzliche Steuerberatungskosten, da der Wirtschaftsplan 2025 fremdvergeben wurde.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage sind nicht erforderlich.

Verwendungsvorbehalt

Im Prüfungsbericht fasst der Abschlussprüfer die Ergebnisse seiner Arbeit insbesondere für jene Vertreter der Gemeinde zusammen, denen die Überwachung obliegt. Der Prüfungsbericht hat dabei die Aufgabe, durch die Dokumentation wesentlicher Prüfungsfeststellungen die Überwachung der Gemeinde durch die zuständigen Vertreter zu unterstützen. Er richtet sich daher – unbeschadet eines etwaigen, durch spezialgesetzliche Vorschriften begründeten Rechts Dritter zum Empfang oder zur Einsichtnahme – ausschließlich an Vertreter der Gemeinde zur gemeindeinternen Verwendung.

Unserer Tätigkeit liegen unser Auftragsbestätigungsschreiben zur Jahresabschlussprüfung und die "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf, herausgegebenen Fassung vom 1. Januar 2024 zu Grunde.

Dieser Prüfungsbericht ist ausschließlich dazu bestimmt, Grundlage von Entscheidungen der Vertreter der Gemeinde zu sein, und ist nicht für andere als bestimmungsgemäße Zwecke zu verwenden, so 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.

Dies gilt sowohl für die ausgedruckten Exemplare des Berichts als auch für die elektronische Fassung, die wir Ihnen zur Verfügung stellen.

Wir weisen ausdrücklich darauf hin, dass wir keine Aktualisierung des Prüfungsberichts und/oder Bestätigungsvermerks hinsichtlich nach der Erteilung des Bestätigungsvermerks eingetretener Ereignisse oder Umstände vornehmen, sofern hierzu keine gesetzliche Verpflichtung besteht. Wer auch immer Informationen dieses Prüfungsberichts zur Kenntnis nimmt, hat eigenverantwortlich zu entscheiden, ob und in welcher Form er diese Informationen für seine Zwecke als nützlich und tauglich erachtet und durch eigene Untersuchungshandlungen erweitert, verifiziert oder aktualisiert.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

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

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

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung 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 Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende 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 Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

7. Mängelbeseitigung

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

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

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

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizenziert für/Licensed to: CURACON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft | 4311118 | 139

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

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

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

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
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 Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

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

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

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und 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.

Lizenziert für/Licensed to: CURACON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft | 4311118 | 139

Wirtschaftsplan

Zweckverband
Stadtwerke Lippe-Weser

- Entwurf -

Wirtschaftsjahr 2026

Beschluss
der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 vom 19.01.2026

1. Es werden

   a) im **Erfolgsplan**

die Erträge auf	577.000 EUR
die Aufwendungen auf	327.100 EUR

   b) im **Vermögensplan**

die verfügbaren Mittel auf	822.000 EUR
die benötigten Mittel auf	486.000 EUR

2. der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2026 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 2026 zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden darf, wird auf

   170.000 EUR

   festgesetzt.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

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 voraussehbaren 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 2026 werden voraussichtlich keine Investitionen erfolgen.

4. Schuldenübersicht

Die Schuldenübersicht zeigt die Entwicklung der Schulden des Zweckverbandes auf.

Leopoldshöhe, den 02.12.2025

gez.
Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann
Verbandsvorsteher

Investitionsprogramm des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser

		Investitionen in den Jahren						
Bezeichnung	**IST 2014**	**2019**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
	in EUR							
1	2	5	10	11	12	13	14	15
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
- 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
Summe	**8.682.750,00**	**5.100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Stellenübersicht des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser

Tätigkeit	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025
	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 01.01.2026	**11.037.951 EUR**
Neuaufnahme (Kreditermächtigung)	0 EUR
Tilgung 2026	160.307 EUR
Voraussichtlicher Stand am 31.12.2026	**10.877.644 EUR**

- Schuldenübersicht –

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

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

Jahr	Restschuld	Stand am	Tilgung	Zins	Kapitaldienst
2024	6.742.500,00 €		108.750,00 €	46.186,13 €	154.936,13 €
	6.633.750,00 €	30.06.	108.750,00 €	45.441,19 €	154.191,19 €
	6.525.000,00 €	30.12.	**217.500,00 €**	**91.627,31 €**	**309.127,31 €**

Schuldenentwicklung Darlehen 1. (Commerzbank, vorher DKB aus 2024 Laufzeitende 31.07.2033 - 2,79%)

Jahr	Restschuld	Stand am	Tilgung	Zins	Kapitaldienst
2025	6.525.000,00 €		34.506,10 €	91.023,75 €	125.529,85 €
	6.490.493,90 €	30.06.	34.987,46 €	90.542,39 €	125.529,85 €
	6.455.506,44 €	30.12.	**69.493,56 €**	**181.566,14 €**	**251.059,70 €**
2026	6.455.506,44 €		35.475,54 €	90.054,31 €	125.529,85 €
	6.420.030,90 €	30.06.	35.970,42 €	89.559,43 €	125.529,85 €
	6.384.060,48 €	30.12.	**71.445,96 €**	**179.613,74 €**	**251.059,70 €**
2027	6.384.060,48 €		36.472,21 €	89.057,64 €	125.529,85 €
	6.347.588,27 €	30.06.	36.980,99 €	88.548,86 €	125.529,85 €
	6.310.607,28 €	30.12.	**73.453,20 €**	**177.606,50 €**	**251.059,70 €**
2028	6.310.607,28 €		37.496,88 €	88.032,97 €	125.529,85 €
	6.273.110,40 €	30.06.	38.019,96 €	87.509,89 €	125.529,85 €
	6.235.090,44 €	30.12.	**75.516,84 €**	**175.542,86 €**	**251.059,70 €**
2029	6.235.090,44 €		38.550,34 €	86.979,51 €	125.529,85 €
	6.196.540,10 €	30.06.	39.088,12 €	86.441,73 €	125.529,85 €
	6.157.451,98 €	30.12.	**77.638,46 €**	**173.421,24 €**	**251.059,70 €**

Schuldenentwicklung Darl. 2 (Commerzbank AG aus 2019, Laufzeitende 28.02.2029 - 0,83%)

Jahr	*Restschuld*	*Stand am*	*Tilgung*	*Zins*	*Kapitaldienst*
2024	4.757.834,57 €	30.06.	43.544,18 €	20.074,10 €	63.618,28 €
	4.714.290,39 €	30.12.	43.727,90 €	19.890,38 €	63.618,28 €
	4.670.562,49 €		**87.272,08 €**	**39.964,48 €**	**127.236,56 €**
2025	4.670.562,49 €	30.06.	44.020,08 €	19.598,20 €	63.618,28 €
	4.626.542,41 €	30.12.	44.098,13 €	19.520,15 €	63.618,28 €
	4.582.444,28 €		**88.118,21 €**	**39.118,35 €**	**127.236,56 €**
2026	4.582.444,28 €	30.06.	44.389,83 €	19.228,45 €	63.618,28 €
	4.538.054,45 €	30.12.	44.471,47 €	19.146,81 €	63.618,28 €
	4.493.582,98 €		**88.861,30 €**	**38.375,26 €**	**127.236,56 €**
2027	4.493.582,98 €	30.06.	44.762,71 €	18.855,57 €	63.618,28 €
	4.448.820,27 €	30.12.	44.847,97 €	18.770,31 €	63.618,28 €
	4.403.972,30 €		**89.610,68 €**	**37.625,88 €**	**127.236,56 €**
2028	4.403.972,30 €	30.06.	45.037,19 €	18.581,09 €	63.618,28 €
	4.358.935,11 €	30.12.	45.227,21 €	18.391,07 €	63.618,28 €
	4.313.707,90 €		**90.264,40 €**	**36.972,16 €**	**127.236,56 €**

Ablösung Darlehen am 28.02.2029, Annahme 3,3% Zins, 0,5% Tilgung

2029	4.313.707,90 €	28.02.	5.967,30 €	4.313.707,90 €	4.319.675,20 €
	4.292.139,36 €	30.06.	21.568,54 €	47.213,53 €	74.749,37 €
	4.270.570,82 €	30.12.	21.352,85 €	70.464,42 €	91.817,27 €
	4.249.217,97 €		**48.888,69 €**	**117.677,95 €**	**4.411.492,47 €**

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern
(hier Haftungsvergütung)

Entsprechend dem gemeinsamen Betrauungsakt der Gemeinden gegenüber dem Zweckverband für die Übernahme der Bürgschaft für die Darlehen des Zweckverbandes, wurde die Auszahlung einer Haftungsvergütung vereinbart. Diese beträgt 0,5% der Restdarlehensschuld am Jahresende und ist anschließend an jede beteiligte Gemeinde zu 25% 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.

Die Haftungsvergütung wird rückwirkend ausgezahlt. Im Jahr 2025 ist die Ausschüttung für 2024 geplant.

Die Ausschüttung der Haftungsvergütung stellt sich derzeit wie folgt dar:

Jahr	Restschuld Darl. 1	Zu zahlende Haftungsvergütung (Bürgschaftsprovision) 0,5% (vom Restdarlehen)
2024	6.525.000,00 €	33.712,50 €
2025	6.455.506,44 €	32.625,00 €
2026	6.384.060,48 €	32.277,53 €
2027	6.310.607,28 €	31.920,30 €
2028	6.235.090,44 €	31.553,04 €
2029	6.157.451,98 €	31.175,45 €
		193.263,82 €

Jahr	Restschuld Darl. 2	Zu zahlende Haftungsvergütung (Bürgschaftsprovision) 0,5% (vom Restdarlehen)
2024	4.670.562,49 €	23.789,17 €
2025	4.582.444,28 €	23.352,81 €
2026	4.493.582,98 €	22.912,22 €
2027	4.403.972,30 €	22.467,91 €
2028	4.313.707,90 €	22.019,86 €
2029	4.249.217,97 €	21.568,54 €
		136.110,52 €

Zweckverband Stadtwerke Lippe- Weser - *Erfolgsplan*

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	GuV 2024	Erläuterungen
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	5	6
Gewinnvortrag				
1. Sonstige betriebliche Erträge	**577.000**	**579.000**	**686.921**	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	
Erträge aus Beteiligungen (aus verbundenen Unternehmen)	577.000	579.000	686.921	1.1
Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten			0	
Erstattungen Finanzamt				
2. Geschäftsaufwand	**6.200**	**6.200**	**7.891**	
Rechts- und Beratungskosten	3.400	3.400	5.063	2.1
Jahresabschluss- Prüfungskosten	2.600	2.600	2.600	2.2
Buchführungskosten	0	0	0	2.3
Sonstiger Geschäftsaufwand	200	200	228	2.4
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0**	**0**	**0**	
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**274.700**	**278.200**	**198.938**	
Darlehenszinsen am Kreditmarkt	218.000	220.700	141.436	4.1
Aufwand für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen	55.200	56.000	57.502	4.2
Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.500	1.500	0	4.3
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit				
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**296.100**	**294.600**	**480.092**	
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**46.200**	**45.900**	**24.987**	
Körperschaftssteuer	43.700	43.500	24.987	6.1
Solidaritätszuschlag	2.500	2.400		6.2
Gewerbesteuer	0	0	0	
7. Jahresergebnis				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	**249.900**	**248.700**	**455.106**	

Erläuterungen zum Erfolgsplan	***Plan 2026 EUR***	
1. sonstige betriebliche Erträge	**577.000,00**	
1.1 Erträge aus Beteiligungen (aus verbundenen Unternehmen)	577.000,00	51% von geplantem Gewinn der GmbH & Co. KG
2. Geschäftsaufwand	**6.200,00**	
2.1 Rechts- und Beratungskosten	3.400,00	Steuererklärung und E-Bilanz 2025
2.2 Jahresabschluss- und Prüfungskosten für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	2.600,00	Jahresabschlussprüfung 2025
2.3 Buchführungskosten	0,00	
2.4 Sonstiger Geschäftsaufwand; Sitzungsgelder und Fahrtkostenerstattung für die Mitglieder der Verbandsversammlung, Kontoführungsgebühren Modalitäten müssen von der Verbandsversammlung festgelegt werden, Erhöhung Zinsen Entnahme SWLW	200,00	Kontoführungsgebühren Sparkasse und ggf. Fahrtkostenerstattungen
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**274.678,75**	
4.1 Zinsen für die Aufnahme eines Darlehens i.H.v. 6.5250.000 EUR Zinssatz 2,79 % p.a.	179.613,74	siehe Schuldenübersicht
Zinsen für die Aufnahme eines Darlehens i.H.v. 5.100.000 EUR Zinssatz 0,83 % p.a.	38.375,26	siehe Schuldenübersicht
4.2 Aufwand für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen für das Jahr 2026	55.189,75	0,5% vom Restdarlehensbetrag beider Darlehen
4.3 Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.500,00	Zinsen für Vorabentnahme zur Aufbringung des Kapitaldienstes
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**46.200,00**	
6.1 die Zahlung von Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag ist in der Liquiditätsplanung bislang nicht berücksichtigt	43.700,00	KöSt 15% vom Ergebnis abzgl. 5.000 EUR Freigrenze
+ 6.2 worden. Sie führt zur Unterdeckung im Jahresergebnis	2.500,00	Soli 5,5% von der KöSt

Zweckverband Stadtwerke Lippe- Weser – *Vermögensplan*

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	FinR 2024	Erläuterungen
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	6
I. Verfügbare Mittel				
1. Liquide Mittel	**-336.000**	**-279.000**	**-298.279**	
Finanzmittelüberschuss (-) / Finanzmittelfehlbetrag (+)	-336.000	-279.000	-298.279	
2. Gewinnausschüttung				
Gewinnausschüttung Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG	**577.000**	**579.000**	**689.088**	
3. Anfangsbestand an Finanzmitteln	**245.000**	**188.100**	**199.997**	
(Liquide Mittel zum 31.12. des Vorjahres)	245.000	188.100	199.997	
4. Darlehen zur Liquiditätssicherung	**0**	**0**	**0**	
Darlehen zur Liquiditätssicherung				
Darlehen für Investitionen				
Mittelzufluss	**486.000**	**488.100**	**889.085**	
II. Benötigte Mittel				
1. Beteiligung an Unternehmen	**0**	**0**	**0**	
Beteiligung an Unternehmen	0	0	0	
2. Tilgung von Darlehen				
Tilgung von Darlehen	**160.400**	**157.700**	**304.405**	
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**273.200**	**278.300**	**251.520**	
Zinszahlung Darlehen DKB und Commerzbank AG	218.000	220.700	131.958	
Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0	
Entgelt für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen	55.200	57.600	119.562	II.1
4. Sonstiges	**6.200**	**6.200**	**8.091**	
Geschäftsaufwendungen	6.200	6.200	8.091	
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**46.200**	**46.200**	**26.790**	
Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag	43.700	43.500	26.790	
	2.500	2.400		
Mittelabfluss	**486.000**	**488.400**	**590.807**	

Erläuterungen zum Vermögensplan

II.1 Die Auszahlung der Haftungsvergütung für das Jahr 2025 soll planmäßig in 2026 ausgezahlt werden.

Zweckverband Stadtwerke Lippe- Weser

mittelfristige Erfolgsplanung 2026-2029

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	3	4	5	5
1. Umsatzerlöse	**577.000**	**491.000**	**523.000**	**484.000**
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0
Erträge aus Beteiligungen (aus verbundenen Unternehmen)	577.000	491.000	523.000	484.000
2. Geschäftsaufwand	**6.200**	**6.200**	**6.200**	**6.200**
Rechts- und Beratungskosten	3.400	3.400	3.400	3.400
Jahresabschluss- Prüfungskosten	2.600	2.600	2.600	2.600
Buchführungskosten	0	0	0	0
Sonstiger Geschäftsaufwand	200	200	200	200
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0**	**0**	**0**	**0**
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**274.700**	**271.200**	**267.700**	**346.400**
Darlehenszinsen am Kreditmarkt	218.000	215.300	212.600	292.100
Entgelt für die Haftungsübernahme der Verbandskommunen	55.200	54.400	53.600	52.800
Zinsaufwendungen an verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.500	1.500	1.500	1.500
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit				
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**296.100**	**213.600**	**249.100**	**131.400**
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**46.200**	**33.100**	**38.800**	**20.100**
Körperschaftssteuer	43.700	31.300	36.700	19.000
Solidaritätszuschlag	2.500	1.800	2.100	1.100
Gewerbesteuer	0	0	0	0
7. Jahresergebnis				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	**249.900**	**180.500**	**210.300**	**111.300**

mittelfristige Finanzplanung 2026-2029

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Verfügbare Mittel				
1. *Finanzmittelüberschuss (-) / Finanzmittelfehlbetrag (+)*	*-335.200*	*-353.300*	*-398.500*	*-383.900*
2. Gewinnausschüttung	577.000	491.000	523.000	484.000
3. Liquide Mittel	245.000	335.200	353.300	398.500
Mittelzufluss	**822.000**	**826.200**	**876.300**	**882.500**
II. Benötigte Mittel				
1. Beteiligung an Unternehmen	0	0	0	0
2. Tilgung von Darlehen	160.400	163.100	165.800	126.600
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	218.000	215.300	212.600	292.100
4. Haftungsvergütung	56.000	55.200	54.400	53.600
5. Sonstiges	6.200	6.200	6.200	6.200
6. Steuern vom Einkommen und Ertrag	46.200	33.100	38.800	20.100
Mittelabfluss	**486.800**	**472.900**	**477.800**	**498.600**

DR. HEILMAIER & PARTNER GMBH
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

B e r i c h t

über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023 und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 2023

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser

Ausfertigung Nr.: «Zahl»

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Campus Fichtenhain 57a, 47807 Krefeld
Tel. 0 21 51 – 63 90 - 0
Fax 0 21 51 – 63 90 - 90
E-Mail hp@heilmaier-partner.de
Internet www.heilmaier-partner.de
Amtsgericht Krefeld HRB 3704

Geschäftsführer:
Dirk Abts RA WP StB
Markus Esch RA WP StB
Karl Nauen Dipl.-Kfm. WP StB
Bastian Willenborg Dipl.-Oec. WP

elektronische Kopie

Inhaltsverzeichnis

Seite

A. Prüfungsauftrag 1

B. Grundsätzliche Feststellungen 2

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Verbandsvorsteher 2

II. Wesentliche Veränderungen bei den rechtlichen und steuerlichen Grundlagen 2

C. Prüfungsdurchführung 3

I. Gegenstand der Prüfung 3

II. Art und Umfang der Prüfung 3

III. Unabhängigkeit 4

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 5

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 5

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 5

2. Jahresabschluss 5

3. Lagebericht 5

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 6

-. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 6

III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 6

1. Vermögens- und Finanzlage 6

2. Ertragslage 9

E. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages 11

I. Prüfung nach § 53 HGrG 11

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers 12

G. Schlussbemerkung 15

Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen
Rundungsdifferenzen in Höhe von ± einer Einheit (T€, %, usw. auftreten).

elektronische Kopie

A n l a g e n

Anlage 1a	Bilanz zum 31. Dezember 2023
Anlage 1b	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023
Anlage 1c	Anhang für das Wirtschaftsjahr 2023
Anlage 2	Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023
Anlage 3	Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers
Anlage 4	Rechtliche und steuerliche Grundlagen
Anlage 5	Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720
Anlage 6	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2024

elektronische Kopie

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
EigVO	Eigenbetriebsverordnung
ff.	fortfolgende
GO	Gemeindeordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS KMU	Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten
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

elektronische Kopie

A. Prüfungsauftrag

1 Gemäß dem Beschluss der Verbandsversammlung des

"Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser"
(im Folgenden auch "Zweckverband" genannt)

sind wir zum Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr 2023 gewählt worden. Der Verbandsvorsteher hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 unter Einbeziehung der Buchführung sowie den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023 gemäß §§ 316 ff. HGB zu prüfen.

Ferner umfasst der Auftrag die Prüfung und Berichterstattung nach § 53 Abs. 1 HGrG.

2 Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben unter Beifügung der „Allgemeinen Auftragsbedingungen“ angenommen. Die Zweitschrift des Auftragsbestätigungsschreibens mit Einverständniserklärung haben wir erhalten.

3 Die Prüfungsarbeiten haben wir im Juni 2024 durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichts.

4 Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

5 Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der nach den Anforderungen zur Berichterstattung im Prüfungsbericht des IDW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten (IDW PS KMU 7) erstellt wurde. Dem Bericht sind der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte Lagebericht als Anlagen beigefügt.

6 Der Prüfungsbericht richtet sich ausschließlich an den Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser.

7 Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage 6 beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2024.

elektronische Kopie

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Verbandsvorsteher

8 Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse halten wir die Darstellung und Beurteilung der Lage des Zweckverbandes und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch den Verbandsvorsteher im Jahresabschluss und im Lagebericht für zutreffend.

Geschäftsverlauf und Lage des Zweckverbandes

9 Hervorzuheben sind insbesondere die folgenden Aspekte:

- Das Wirtschaftsjahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 240.703 €.
- Gegenüber dem Planergebnis (229.800 €) ergab sich eine Verbesserung von 10.903 €.

Vorraussichtliche Entwicklung des Zweckverbandes

10 Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Zweckverbandes im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel.

11 In diesem Zusammenhang ist insbesondere auf folgende Kernaussagen und Risiken hinzuweisen:

- Ausreichende Liquidität für Kapitaldienst, Haftungsvergütung und Ertragsteuern kann nur durch künftige Ausschüttungen der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG aufgebracht werden.
- Für das Wirtschaftsjahr 2024 ist ein Jahresüberschuss von 246.500 € prognostiziert.
- Bei Bedarf ist der Verband berechtigt eine Verbandsumlage von den Trägerkommunen zu erheben. Ein finanzielles Risiko liegt daher nicht vor.

12 Die oben angeführten Hervorhebungen werden unten in Abschnitt D. III. durch analysierende Darstellungen wesentlicher Aspekte der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ergänzt.

II. Wesentliche Veränderungen bei den rechtlichen und steuerlichen Grundlagen

13 Die im Wesentlichen unveränderten rechtlichen und steuerlichen Grundlagen sind in der Anlage 4 dargestellt.

elektronische Kopie

C. Prüfungsdurchführung

I. Gegenstand der Prüfung

14 Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß § 317 HGB die Buchführung, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 und den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023 auf die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Bestimmungen der Satzung geprüft.

15 Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für unsere Prüfung des Jahresabschlusses waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256a und der §§ 264 bis 288 HGB sowie die ergänzenden Bestimmungen der Satzung. Prüfungskriterien für den Lagebericht waren die Vorschriften des § 289 HGB.

16 Durch die Satzung wurde die Prüfung zudem um die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und die Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG erweitert. Über die Prüfungserweiterung wird im Abschnitt E. gesondert berichtet.

II. Art und Umfang der Prüfung

17 Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung unter Anwendung der IDW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten vorgenommen.

18 Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2022.

19 Die Prüfung erstreckt sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Zweckverbandes oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

20 Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Erlangung eines Verständnisses des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Unternehmens, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit bzw. der für die Prüfung des Lageberichts einschlägigen Vorkehrungen und Maßnahmen ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, die in den relevanten Elementen des Jahresabschlusses und Lageberichts enthaltenen Risiken wesentlicher falscher Darstellungen zu identifizieren sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

21 Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurtei-

elektronische Kopie

lungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet.

22 Unser Prüfungsprogramm hat folgenden Schwerpunkt umfasst:

1. Erträge gegenüber Beteiligungsunternehmen.

23 Im Rahmen der Prüfung werden die Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

24 Grundlagen der Prüfung waren die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, Kontoauszüge und Bestätigungen der Kreditinstitute sowie das Akten- und Schriftgut des Zweckverbandes.

25 Wir erhielten von Banken, mit denen der Zweckverband im Berichtsjahr in Geschäftsverbindung stand, Bestätigungen über die Höhe der Salden und über sonstige für die Abschlussprüfung bedeutsame Sachverhalte.

26 Der Verbandsvorsteher und die von ihm benannten Personen haben uns alle erbetenen Auskünfte und Nachweise gemäß § 320 HGB bereitwillig erbracht, die wir als Abschlussprüfer nach pflichtgemäßem Ermessen zur ordnungsgemäßen Durchführung unserer Prüfung benötigen.

27 Der Verbandsvorsteher hat uns gegenüber die berufsübliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben

III. Unabhängigkeit

28 Bei unserer Abschlussprüfung haben wir die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet.

elektronische Kopie

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

29 Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen - unter untenstehender Einschränkungen - den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Verbandssatzung.

30 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

31 Die Bilanz ist unter Beachtung des § 266 HGB gegliedert. Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt gemäß § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren.

32 Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sind ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

33 Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind in allen wesentlichen Belangen beachtet worden. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

34 Der Anhang enthält alle erforderlichen Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben.

3. Lagebericht

35 Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

elektronische Kopie

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

-. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

36 Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes (§ 264 Abs. 2 HGB).

37 Die vom Zweckverband angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze erfolgen unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet und sind im Anhang erläutert. Änderungen bei den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr wurden nicht vorgenommen.

38 Im Übrigen verweisen wir auf die analysierende Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Abschnitt D. III.

III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Vermögens- und Finanzlage

39 In der nachstehenden Übersicht haben wir die nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefassten Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2023 den entsprechenden Vorjahreszahlen gegenübergestellt.

Strukturbilanz - Aktiva	**2023 T€**	**2022 T€**	**+/- Vj. T€**
Langfristig gebundenes Vermögen			
Finanzanlagen	13.783	13.783	0
	13.783	**13.783**	**0**
Kurzfristig gebundenes Vermögen			
Sonstige Vermögensgegenstände	21	21	0
Geldmittel	200	203	-3
	221	**224**	**-3**
Gesamtvermögen	**14.004**	**14.007**	**-3**

elektronische Kopie

40 Die Bilanzsumme des Zweckverbandes beläuft sich auf T€ 14.004 (Vj. T€ 14.007). 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).

41 Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten mit T€ 21 (Vj. T€ 21) eine Forderung aus Körperschaftsteuer für die Jahre 2022 und 2023. Die Guthaben bei Kreditinstituten betreffen mit T€ 200 (Vj. T€ 203) ausschließlich Geldmittel bei der Sparkasse Lemgo.

Strukturbilanz - Passiva	**2023** **T€**	**2022** **T€**	**+/- Vj.** **T€**
Gewinnvortrag	2.070	1.767	+303
Jahresüberschuss	241	303	-62
Eigenkapital	**2.311**	**2.070**	**+241**
Mittel- und langfristiges Fremdkapital (> 1 Jahr)			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.260	11.588	-328
	11.260	**11.588**	**-328**
Kurzfristiges Fremdkapital (< 1 Jahr)			
Sonstige Rückstellungen	8	6	+2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	304	280	+24
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	2	2	0
Sonstige Verbindlichkeiten	119	61	+58
	433	**349**	**+84**
Gesamtkapital	**14.004**	**14.007**	**-3**

42 Die Satzung des Zweckverbandes sieht keine festgesetzte Stammeinlage vor. Der Gewinnvortrag erhöhte sich um den Jahresüberschuss des vorangegangenen Wirtschaftsjahres auf T€ 2.070. Der Jahresüberschuss des Berichtsjahres beläuft sich auf T€ 241 und fällt damit um T€ 62 geringer aus als im Vorjahr. Das Eigenkapital des Zweckverbandes beläuft sich insgesamt auf T€ 2.311 (Vj. T€ 2.070).

43 Die sonstigen Rückstellungen (T€ 8) beinhalten Rückstellungen für Steuerberatung (T€ 3) sowie für Abschluss- und Prüfungskosten (T€ 3).

44 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.

Die Darlehen wurden im Berichtsjahr mit T€ 304 getilgt und belaufen sich zum Stichtag auf T€ 11.564.

elektronische Kopie

45 Die sonstigen Verbindlichkeiten (T€ 119, Vj T€ 61) beinhalten ausschließlich die Haftungsvergütung gegenüber den Verbandsmitgliedern. Zum Stichtag sind die Haftungsvergütungen für 2022 und 2023 noch nicht ausgezahlt.

Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

46 Die Vermögens- und Finanzlage soll im Folgenden anhand von Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur sowie durch Kennzahlen zur Finanz- und Liquiditätsstruktur dargestellt werden.

	2023	2022
Anlagevermögen	13.783	13.783
Gesamtvermögen	14.004	14.007
Anlagenintensität in %	**98,4**	**98,4**
Eigenkapital	2.311	2.070
Gesamtkapital	14.004	14.007
Eigenkapitalquote in %	**16,5**	**14,8**
Fremdkapital	11.693	11.937
Gesamtkapital	14.004	14.007
Fremdkapitalquote in %	**83,5**	**85,2**
Eigenkapital + mittel- und langfristiges Fremdkapital	13.571	13.658
Anlagevermögen	13.783	13.783
Anlagendeckungsgrad II in %	**98,5**	**99,1**
Forderungen + Geldmittel	221	224
Kurzfristiges Fremdkapital	433	349
Liquidität 2. Grades in %	**51,0**	**64,2**
Liquidität 2. Grades in T€	-212	-125

47 Die Anlagenintensität des Zweckverbandes ist gegenüber dem Vorjahr unverändert und beträgt 98,4 %.

48 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 16,5 % (Vj. 14,8 %).

49 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

elektronische Kopie

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 98,5 % (Vj. 99,1 %). 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.

50 Die Liquidität 2. Grades hat sich zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr per Saldo um T€ 87 verschlechtert. Zum Bilanzstichtag besteht eine Unterdeckung von T€ 212 (Vj. Unterdeckung T€ 125). Die Zahlungsfähigkeit des Zweckverbandes war im Berichtsjahr durch die von der Stadwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG für das Wirtschaftsjahr 2023 geleisteten Vorab-Gewinnausschüttungen gewährleistet.

2. Ertragslage

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

	2023 T€	2022 T€	+/- Vj. T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-65	-67	+2
Erträge aus Beteiligungen	488	552	-64
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-139	-140	+1
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-43	-42	-1
Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	**241**	**303**	**-62**

52 Das Jahresergebnis des Zweckverbandes hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 62 verringert und beläuft sich auf T€ 241.

53 Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (T€ 65, Vj. T€ 67 beinhalten insbesondere die Haftungsvergütungen an die beteiligten Kommunen (T€ 58; Vj. T€ 61). Die Höhe der an die Verbandsmitglieder abzuführenden Haftungsvergütung richtet sich nach der Höhe der Darlehensverbindlichkeit.

54 Die Beteiligungserträge resultieren aus der Beteiligung an der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG. Sie betreffen die Vorab-Gewinnausschüttung für das Jahr 2023.

55 Die Zinsaufwendungen (T€ 139) betreffen insbesondere die planmäßig zu leistenden Zinsen für die Darlehen bei der Deutsche Kreditbank AG und der Commerzbank AG.

elektronische Kopie

56 Die Aufwendungen für Ertragsteuern (T€ 43) betreffen die Körperschaftsteuer und den Solidaritätszuschlag für den Veranlagungszeitraum 2023 (T€ 48) sowie eine Erstattung für das Jahr 2021 (-T€ 5).

elektronische Kopie

E. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages

I. Prüfung nach § 53 HGrG

57 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.

58 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.

59 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.

elektronische Kopie

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers

60 Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem Jahresabschluss des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser zum 31. Dezember 2023 umd dem Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An den Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den 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 2023 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des 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 § 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 i.V.m. § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung unter Anwendung der IWW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten 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

elektronische Kopie

wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

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

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 § 317 HGB und § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung unter Anwendung der IDW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen

elektronische Kopie

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.“

elektronische Kopie

G. Schlussbemerkung

61 Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahrjahr 2023 erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Anforderungen zur Berichterstattung im Prüfungsbericht des IDW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten: Prüfungsurteil, Berichterstattung und Archivierung (IDW PS KMU 7).

62 Der von uns mit Datum vom 25. Juni 2024 erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk ist als Anlage 3 beigefügt.

63 Eine Verwendung des Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/ oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Krefeld, den 25. Juni 2024

DR. HEILMAIER & PARTNER GMBH WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT
WIRTSCHAFTS-PRÜFUNGS-GESELLSCHAFT
SIEGEL
KREFELD

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Abts
Wirtschaftsprüfer

elektronische Kopie

A N L A G E N

elektronische Kopie

elektronische Kopie

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser, Leopoldshöhe

Bilanz zum 31. Dezember 2023

	31.12.2023 €	31.12.2022 €		31.12.2023 €	31.12.2022 €
A. Anlagevermögen			**A. Eigenkapital**		
I. Finanzanlagen			**I. Gewinnvortrag**	2.070.227,77	1.767.190,49
-. Anteile an verbundenen Unternehmen	13.782.750,00	13.782.750,00	**II. Jahresüberschuss**	240.702,85	303.037,28
				2.310.930,62	**2.070.227,77**
B. Umlaufvermögen			**B. Rückstellungen**		
I. Sonstige Vermögensgegenstände	21.785,62	20.509,07	1. Sonstige Rückstellungen	8.200,00	5.600,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten	199.997,04	203.099,81	**C. Verbindlichkeiten**		
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.563.952,85	11.868.104,36
			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.887,19	1.887,19
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	119.562,00	60.539,56
				11.685.402,04	**11.930.531,11**
	14.004.532,66	**14.006.358,88**		**14.004.532,66**	**14.006.358,88**

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser
Leopoldshöhe

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

		2023 €	2022 €
1.	Sonstige betriebliche Erträge	239,20	0,00
2.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-64.810,09	-67.130,95
3.	Erträge aus Beteiligungen *davon aus verbundenen Unternehmen:* *€ 488.453,50 (Vj. € 552.493,67)*	488.453,50	552.493,67
4.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-140.221,22	-140.600,13
5.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-42.958,54	-41.725,31
6.	**Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss**	**240.702,85**	**303.037,28**

elektronische Kopie

Anhang zum 31. Dezember 2023

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 31.12.2023 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, wie im Vorjahr, 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.

elektronische Kopie

III. Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

Anteile an verbundenen Unternehmen

Der Zweckverband hält 51 % am Stammkapital der Stadtwerke Lippe-Weser Verwaltungs-GmbH und ist als Kommanditist mit 51% am Festkapital der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG beteiligt.

Zusammensetzung:

Anteile Stadtwerke Lippe-Weser Verwaltungs-GmbH	12.750 €
Anteile Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG	13.770.000€
	13.782.750 €

Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für die Jahre 2022 und 2023.

Passivseite

Laut Satzung verfügt der Zweckverband über keine Stammeinlage.

Das **Eigenkapital** beläuft sich auf 2.309.654,07 €.

Die **sonstigen Rückstellungen** (8,2 T€) wurden für zu erwartende Rechts- und Beratungskosten sowie für Jahresabschlussprüfungs- und Steuerberatungsaufwendungen für das Jahr 2022 und 2023 gebildet.

Die Rückstellungen stellen sich wie folgt dar:

Zusammensetzung:

Art der Rückstellung	01.01.2023	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	31.12.2023
Rechts- und Beratungskosten	3.000,00 €	3.000,00 €	239,20 €	2.760,80 €	3.000,00 €
Abschluss u. Prüfung	2.600,00 €	2.600,00 €	0,00 €	0,00 €	5.200,00 €
Summe	**5.600,00 €**	**5.600,00 €**	**239,20 €**	**2.760,80 €**	**8.200,00 €**

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.

elektronische Kopie

	Gesamtbetrag Wirtschaftsjahr	mit einer Restlaufzeit von bis 1 Jahr	1-5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag Vorjahr
Verbindlichkeiten Kreditinstitute	11.563.952,85 €	303.787,45 €	1.215.149,80 €	10.045.015,60 €	11.868.104,36 €
Verbindlichkeiten verb. Unternehmen	1.887,19 €	1.887,19 €	- €	- €	1.887,19 €
Sonstige Verbindlichkeiten	119.562,00 €	119.562,00 €	- €	- €	60.539,56 €
gesamt	**11.685.402,04 €**	**425.236,64 €**	**1.215.149,80 €**	**10.045.015,60 €**	**11.930.531,11 €**

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich um die beiden Darlehen für die Finanzierung des Eigenanteils an den Netzen der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG.

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen werden die Zinsen für die Vorabentnahme ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen weist einen Betrag aus, den die SWLW GmbH & Co. KG dem Zweckverband bei der Vorabgewinnausschüttung nach Endabrechnung des Jahresergebnisses zu viel gezahlt hat.

Die sonstigen Verbindlichkeiten zeigen die zu zahlende Haftungsvergütung für das Jahr 2022 und 2023 aus den Darlehen von der DKB und der Commerzbank. Die Auszahlung wurde zunächst zurückgestellt, um die Entwicklung der finanziellen Situation besser einschätzen zu können, kann aber im Jahr 2024 vollständig ausgeschüttet werden.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Sonstige betriebliche Erträge 2023

An dieser Stelle werden die Erträge 2023 dargestellt. Aus einer zu hoch gebildeten Rückstellung ergibt sich eine Auflösung von 0,24 T€.

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
sonstige betriebliche Erträge			
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen		239,20 €	- €
		239,20 €	- €

elektronische Kopie

Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus Beteiligungen betreffen im Jahr 2023 die Vorabgewinnausschüttung der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG, welche zur Bedienung des Kapitaldienstes benötigt werden (475 T€), zuzüglich der Gewinnausschüttung aus der Stadtwerke Lippe-Weser Verwaltungs GmbH und der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG aus dem Jahr 2022 (8,42 T€).

Erträge aus Beteiligungen			552.493,67 €
davon aus verbundenen Unternehmen	488.453,50 €		
		488.453,50 €	
Erträge		**488.692,70 €**	**552.493,67 €**

Sonstige betriebliche Aufwendungen 2023

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
sonstige betriebliche Aufwendungen			
Rechts- und Beratungskosten	- 3.000,00 €		- 3.624,43 €
Haftungsvergütung	- 59.022,43 €		- 60.539,56 €
Abschluss- und Prüfungskosten	- 2.600,00 €		- 2.794,20 €
Nebenkosten des Geldverkehrs	- 187,66 €		- 172,76 €
		- 64.810,09 €	- 67.130,95 €

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** (140,2 T€) betreffen Zinsen das Darlehen der Commerzbank und der DKB, sowie die Verzinsung der Vorab-Gewinnausschüttung 2023.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 140.221,22 €	- 144.597,56 €

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** (42,96 T€) betreffen die Steueraufwendungen für Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag für das Geschäftsjahr 2023 sowie eine Erstattung für 2022.

Steueraufwand Körperschaftssteuer	- 42.958,54 €		- 41.725,31 €
		- 42.958,54 €	- 41.725,31 €
Aufwendungen		**- 247.989,85 €**	**- 253.453,82 €**

elektronische Kopie

V. Sonstige Angaben

Im Geschäftsjahr 2023 wurden keine Mitarbeiter beschäftigt.

Die Geschäftsführung des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser erfolgte im Geschäftsjahr 2023 durch die Verbandsvorsteher:

- Herrn Bürgermeister Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann, Leopoldshöhe
- stellvertretend Herr 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 240.702,85 € auf neue Rechnung vorzutragen.

VI. Nachtragsbericht

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

Leopoldshöhe, 24. Juni 2024

gez. Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann
(Verbandsvorsteher)

elektronische Kopie

elektronische Kopie

Anlage 1 zum Anhang

Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser
Leopoldshöhe

Entwicklung des Anlagevermögens 2023

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 1.1.2023 €	Zugänge €	Abgänge €	Stand 31.12.2023 €	Stand 1.1.2023 €	Abschreibungen €	Abgänge €	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2022 €
I. Finanzanlagen										
-. Anteile an verbundenen Unternehmen	13.782.750,00	0,00	0,00	13.782.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.782.750,00	13.782.750,00
	13.782.750,00	0,00	0,00	13.782.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.782.750,00	13.782.750,00

Lagebericht zum 31. Dezember 2023

Zweckverband Stadtwerke Lippe – Weser

Kirchweg 1

33818 Leopoldshöhe

I. Grundlage des Unternehmens Gründung

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 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 240.702,85 € ab. Gegenüber dem Planergebnis von 229.800 € im Jahr 2023 ergab sich eine Plan-Ist- Verbesserung von 10.902,85 €. Die Erträge waren geringer als geplant, dafür aber auch die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen.

Erträge

Erträge wurden im Jahr 2023 in Höhe von 488.692,70 € vereinnahmt. Diese stellen dabei die Erträge aus Beteiligungen von verbundenen Unternehmen dar, welche aus den Vorabgewinnausschüttungen des laufenden Jahres generiert wurden. Gegenüber dem Planansatz von 474.000 € ergab sich im Plan-Ist- Vergleich ein Mehrertrag in Höhe von 14.692,70 €.

elektronische Kopie

Aufwendungen

Im Jahr 2023 sind insgesamt Aufwendungen in Höhe von 247.989,85 € entstanden. Die größte Position stellen dabei der Zinsaufwand mit 140.221,22 €, die Haftungsvergütung in Höhe von 59.022,43 €, Steueraufwand für Körperschaftssteuer mit 42.958,54 €, Rechts- und Beratungskosten, Abschluss- und Prüfungskosten und Nebenkosten des Geldverkehrs in Höhe von 5.787,66 € dar. Demnach ergab sich im Plan- Ist-Vergleich ein Mehraufwand in Höhe von 3.789,85 € gegenüber dem Planansatz von 244.200 €.

b. Finanzlage

Der Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 199.997,04 € liegt mit 199.997,04 € über dem Ansatz im Finanzplan (0 €). Die Abweichung resultiert daraus, dass im Jahr 2023 die Haftungsvergütung zunächst nicht an die Gemeinden ausgezahlt wurde, um die Liquiditätsentwicklung abzuwarten.

c. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beläuft sich auf 14.004.532,66 €, im Vorjahr 14.006.358,88 €. Die Liquiden Mittel weisen einen Stand von 199.997,04 € aus. Im Vorjahr belief sich dieser auf 203.099,81 €. Die Liquiden Mittel zum Jahresende sind so hoch, da die Commerzbank die Annuität für ihre Darlehen (63.618,28 €) erst zum 01.Januar des Folgejahres für das Vorjahr abbuchen kann.

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 31.12.2023 beträgt 2.310.930,62 €.

Chancen und Risiken

Für das Wirtschaftsjahr 2024 sind gemäß Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 496.000 € und ein Jahresüberschuss von 246.500 € prognostiziert. Für die kommenden Jahre 2025 - 2028 werden - aufgrund der sich verschlechternden Zinslage eines zum 31.12.2024 auslaufenden Darlehens- und der Anpassung der Eigenkapitalverzinsung in der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG schlechtere Jahresergebnisse erwartet. Zum einen wird die Gewinnausschüttung geringer ausfallen, zum anderen kann durch den erhöhten Zins im Darlehensbereich, die Tilgung nicht mehr in der bisherigen Höhe geleistet werden. Erste Gespräche mit den finanzierenden Banken haben jedoch ergeben, dass die

elektronische Kopie

Gesamtlast im Zweckverband weiterhin tragbar ist.

Ausreichende Liquidität für Kapitaldienst, Haftungsvergütung und Ertragssteuern kann weiterhin nur durch künftige Ausschüttungen der Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG aufgebracht werden.

Die Haftungsvergütung wurde seit dem Jahr 2019 laufend rückwirkend für das vorangegangene Jahr ausbezahlt. Im Jahr 2023 wurde erstmalig, um die Entwicklung zu beobachten und die Liquidität zunächst zu bewahren, die Haftungsvergütung noch nicht ausgeschüttet, obwohl die Liquidität vorhanden war. Sie ist derzeit unter den sonstigen Verbindlichkeiten bilanziert und wird noch im Jahr 2024 an die Gemeinden ausgeschüttet.

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

Nötige Investitionen sollen aber zukünftig in der Eigentumsgesellschaft (SWLW GmbH & Co KG) getätigt werden, damit läge die Belastungen auch nicht direkt im Zweckverband.

Die Betrachtung der aktuellen Entwicklung der Märkte für Strom und Gas spielt dabei eine große Rolle und war so nicht vorhersehbar. Aufgrund der neuen Gesetzeslage ist es derzeit unmöglich eine Prognose über die Wertentwicklung der Gasnetze abzugeben.

Fest steht, dass zunächst die veränderte Situation, welche bislang schlechter erwartet wurde, als sie derzeit aussieht, den Zweckverband befähigt, mit den zur Verfügung stehenden Mitteln seine Lasten weiterhin eigenmächtig zu schultern.

Organe des Zweckverbandes sind:

- die Verbandsversammlung,
- der Verbandsvorsteher.

Mitglieder der Verbandsversammlung:

Dabei entsendet jedes Verbandsmitglied 2 Vertreter in die Verbandsversammlung, die somit aus insgesamt acht Vertretern besteht:

Herr Bürgermeister Thomas Katzer
Herr Lutz Müller
Herr Bürgermeister Friso Veldink
Herr Andreas Hagemann
Herr Bürgermeister Mario Hecker

elektronische Kopie

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, 24. Juni 2024

gez. Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann
(Verbandsvorsteher)

elektronische Kopie

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An den Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den 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 2023 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023
- 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 § 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 i.V.m. § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung unter Anwendung der IDW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten 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 Zweckverband 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 der Verbandsversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

elektronische Kopie

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Zweckverbandes zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit 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 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 § 317 HGB und § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung unter Anwendung der IDW Prüfungsstandards für weniger komplexe Einheiten durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Zweckverbandes abzugeben.

elektronische Kopie

- 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 25. Juni 2024

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Abts
Wirtschaftsprüfer

elektronische Kopie

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.

elektronische Kopie

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, Dörentup

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.

elektronische Kopie

Fragenkatalog nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720

Geschäftsführungsorganisation

1.	**Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge**	
a.	Gibt es **Geschäftsordnungen** für die Organe und einen **Geschäftsverteilungsplan** für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus **schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans** zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?	Neben der Verbandssatzung existieren keine weiteren Regelungen. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Verbandes.
b.	Wie viele **Sitzungen** der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?	Im Berichtsjahr fand eine Sitzung der Verbandsversammlung statt. Die Sitzung wurde ordnungsgemäß protokolliert.
c.	In welchen weiteren Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?	Auskunftsgemäß war der Verbandsvorsteher, Herr Prof. Dr. Ing. Martin Hoffmann, im abgelaufenen Wirtschaftsjahr in keinem anderen Kontrollgremium i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG tätig.
d.	Wird die **Vergütung** der **Organmitglieder** (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?	Dem Verbandsvorstand und dem Verbandsausschuss werden keine Aufwandsentschädigungen gezahlt.

Geschäftsführungsinstrumentarium

2.	**Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen**	
a.	Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden **Organisationsplan,** aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?	Die Organisation des Verbandes ergibt sich ausschließlich aus der Satzung des Verbandes.

elektronische Kopie

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.

elektronische Kopie

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).

elektronische Kopie

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.)

elektronische Kopie

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.)

elektronische Kopie

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.

elektronische Kopie

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.	**Vergaberegelungen**	
a.	Haben sich Anhaltspunkte für **eindeutige Verstöße** gegen **Vergaberegelungen** (z. B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?	Nein, keine diesbezüglichen Feststellungen.
b.	Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, **Konkurrenzangebote** (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?	Ja, keine gegenteiligen Feststellungen.

10.	**Berichterstattung an das Überwachungsorgan**	
a.	Wird dem **Überwachungsorgan** regelmäßig **Bericht** erstattet?	In den Verbandssitzungen wird über die Lage des Verbandes Bericht erstattet.
b.	Vermitteln die Berichte einen **zutreffenden Einblick** in die wirtschaftliche **Lage** des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?	Ja, keine gegenteiligen Feststellungen. Die wirtschaftliche Lage des Verbandes wird in den Berichten zutreffend dargestellt.
c.	Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?	Der Ausschuss wurde in den Sitzungen informiert. Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen lagen nach unseren Erkenntnissen nicht vor.
d.	Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?	Es wurde zu keinen besonderen Themen berichtet.

elektronische Kopie

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.

elektronische Kopie

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 Abschussstichtag 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.

elektronische Kopie

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.

elektronische Kopie

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

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

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

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung 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 Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende 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 Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

7. Mängelbeseitigung

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

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

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

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizenziert für/Licensed to: Dr. Heilmaier & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft | 4353960 | AV00013365
elektronische Kopie

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

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

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

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
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 Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

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

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

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und 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.

Lizenziert für/Licensed to: Dr. Heilmaier & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft | 4353960 | AV00013365
elektronische Kopie