

Haushaltsplan 2022 und 2023 Stadt Sundern (Sauerland)

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	2
1. Haushaltssatzung.....	12
1.1 Aufstellungsvermerk	17
1.2 Bestätigungsvermerk.....	17
1.3 Bekanntmachungsvermerk	17
2. Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Sundern für die Haushaltsjahre 2022 und 2023	18
2.1 Allgemeine Grundlagen	18
2.1.1 Rechtliche Grundlagen	18
2.1.2 Allgemeine Erläuterungen zum neuen kommunalen Finanzmanagement (NKF)	19
2.1.3 Das Vorvorjahr (2020) zum Haushaltsplanjahr 2022	21
2.1.4 Haushaltssicherung, das Vorjahr (2021) zum Haushaltsplanjahr 2022 mit Blick auf die Planung 2022, 2023 und Folgejahre	25
2.1.5 Die Haushaltsjahre 2022 und 2023 (Doppelhaushalt) und die Folgejahre (2024 bis 2026) in der Planung	29
2.1.6 Struktur des Haushaltsplanes	38
2.1.7 Produktgruppenorientierte Darstellung.....	41
2.1.8 Budgetierung / Haushaltsplanvermerke	41
2.2 Gesamtergebnisplanung	42
2.2.1 Allgemeine Ausführungen	42
2.2.2 Gesamtergebnisplan.....	44
2.3 Gesamtfinanzplanung.....	83
2.3.1 Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83
2.3.2 Investitionstätigkeit.....	84
2.3.3 Ergebnisse aus der Finanzierungstätigkeit	96
2.3.4 Verbindlichkeiten der Stadt Sundern	98
2.3.5 Verpflichtungsermächtigungen	102
3.1 Gesamtpläne	105

4. Teilergebnispläne	112
4.1 Verwaltungsleitung	112
FB 0 - Verwaltungsleitung	113
FB 1 - Zentrale Dienste und Finanzen.....	131
PG 1110 - Organisation und Personalmanagement	134
1110101 - Allgemeine Organisation.....	136
1110201 - Personalmanagement	138
1110301 - Personalvertretungen und Beauftragte	140
PG 1201 – Personalmanagement (alte Produktgruppe)	142
1201201 - Sonst. Personal-u. Sachaufwand (altes Abrechnungsobjekt)	144
1201301 – Personalverwaltung (altes Abrechnungsobjekt)	146
1201401 – Verwaltungsführung (altes Abrechnungsobjekt)	147
PG 1202 – Gleichstellung (alte Produktgruppe).....	148
1202101 – Gleichstellungsberatung (altes Abrechnungsobjekt)	149
PG 1301 - Orga., IT u. Projektmanagement (alte Produktgruppe).....	150
1301101 - Organisationsberatung etc. (altes Abrechnungsobjekt)	152
PG 1210 - Finanzmanagement und Controlling	153
PG 1230 - Corona.....	163
1230001 - Corona Fachbereich 1	165
1230004 - Corona Fachbereich 4	167
PG 2101 – Controlling (alte Produktgruppe).....	172
2101101 - Controlling, Risikom, Berichte (altes Abrechnungsobjekt)	173
PG 2301 – Finanzmanagement (alte Produktgruppe).....	174
2301101 – Finanzwirtschaftsplanung (altes Abrechnungsobjekt)	177
2301301 – Beteiligungsmanagement (altes Abrechnungsobjekt)	179
2301401 - Zins- u. Kreditmanagement (altes Abrechnungsobjekt)	181

2301701 - Steuern u. Beiträge (altes Abrechnungsobjekt)	182
PG 2302 - sonstige Leistungen (alte Produktgruppe).....	184
2302101 – Rechnungsprüfung (altes Abrechnungsobjekt)	185
PG 2303 – Corona (alte Produktgruppe)	186
2303001 - Corona Fachbereich 1 (altes Abrechnungsobjekt)	188
2303002 - Corona Fachbereich 2 (altes Abrechnungsobjekt)	190
2303004 - Corona Fachbereich 4 (altes Abrechnungsobjekt)	191
2303005 - Corona Fachbereich 5 (altes Abrechnungsobjekt)	193
PG 1310 - Auftragservice und Buchhaltung.....	194
1310101 - Auftrags- und Vergabeservice	196
1310201 - Buchhaltung	197
1310401 - Forderungsmanagement.....	198
PG 2221 - Auftrags- u. Vergabeservice (alte Produktgruppe).....	200
2221101 – Vergabeservice (altes Abrechnungsobjekt).....	201
PG 2222 – Buchhaltung (alte Produktgruppe)	202
2222101 – Geschäftsbuchhaltung (altes Abrechnungsobjekt)	204
2222201 – Forderungsmanagement (altes Abrechnungsobjekt).....	205
PG 1410 - IT und Logistik	206
1410101 - IT.....	208
1410201 - Logistik und Unterhaltung Rathaus.....	210
PG 1301_2 - Orga., IT u. Projektmanagement (alte Produktgruppe).....	213
1301201 - Informationstechn. Infrastrukt (altes Abrechnungsobjekt)	214
PG 1401 – Logistik (alte Produktgruppe).....	216
1401101 – Logistik (altes Abrechnungsobjekt)	218
1401401 - Unterhaltung Rathaus (altes Abrechnungsobjekt).....	220
4.2 Fachbereich 3	221

FB 3 - Stadtentw./ öffentl. Infrastruktur	223
PG 3110 - Stadtentw., Umwelt.....	226
3110201 - Informelle räuml. Planung.....	229
3110301 - Vorbereitende Bauleitplanung	231
3110401 - Verbindliche Bauleitplanung.....	232
3110501 - Planungsrechtl. Stellungnahmen	233
3110601 - Umwelt- u. Gewässerschutz.....	234
PG 3111 – Wirtschaftsförderung.....	236
3111101 - Wirtschaftsförderung	239
PG 3210 - Grünanlagen/ Gewässer	240
3210201 - Gewässerbewirtschaftung.....	242
3210101 - Unterhalt./ Pflege Grünanlagen.....	245
PG 3220 - Verkehrsflächen	246
3220101 - Refinanz. v. Baumaßnahmen	248
3220201 - Neubau v. Verkehrswegen	249
3220301 - Betrieb, Unterhalt. Verkehrsw.	251
3220501 - Straßenreinigung.....	254
PG 3230 - Winterdienst	255
3230101 - Winterdienst	257
PG 3303 - Zentrales Gebäudemanagement	258
3303101 - Rathaus.....	260
3303301 - GM Gemeinschaftseinrichtungen	261
3303303 - GM Mietwohnungen	262
3303304 - GM Teileigentum Mescheder Str.	264
3303305 - GM Leerstandsmanagement.....	265
3303306 - Baubetriebshof.....	266

3303401 - Kita Amecke.....	267
3303402 - Kita Brandhagen	268
3303403 - Kita Hagen	269
3303404 - Kita Linnepe.....	270
3303405 - Kita Westenfeld.....	271
3303406 - Kita Hövel	272
3303407 - Kita Stemel	273
3303408 - Kita Kunterbunt (Hachen)	274
3303409 - GS Allendorf	275
3303410 - GS Stockum	276
3303411 - GS Marienschule, Teilstandort Hellefeld.....	277
3303413 - GS Hachen	278
3303414 - GS Johannesschule	279
3303415 - GS Marienschule Sundern	280
3303416 - Hauptschule	281
3303417 - Realschule	282
3303418 - Gymnasium	283
3303419 - VHS (Franz-Josef-Tigges-Platz)	284
3303420 - Stadtbibliothek (Settmecke 3).....	285
3303421 - Sporthallen	286
3303422 - Lehrschwimmbecken und SSH Hachen	287
3303501 - Friedhofskapellen.....	288
3303503 - Asyl- und Flüchtlingsunterkünfte	289
3303505 - Feuerwehrgerätehäuser.....	290
PG 3310 - GM Gemeinschaftseinrichtung (alte Produktgruppe)	291
3310101 - GM Gemeinschaftseinrichtungen (altes Abrechnungsobjekt).....	293

PG 3320 - GM Mietwohnungen (alte Produktgruppe).....	294
3320101 - GM Mietwohnungen (altes Abrechnungsobjekt)	296
3320102 - GM Teileigent. Mescheder Str. (altes Abrechnungsobjekt)	298
3320103 - GM Leerstandsmanagement (altes Abrechnungsobjekt)	299
PG 3321 - GR Stadtwald	300
3321101 - Forstbetrieb.....	302
3321102 - Jagdbetrieb.....	304
PG 3322 - GR Bewirtschaftung v. Liegens.	305
3322101 - GR Bewirts. v. Liegenschaften	307
3322102 - GR Grundstücksmanagement	309
PG 3410 - TD Verwalt. u. Werkstatt	311
3410101 - TD Verwaltung u. Werkstatt.....	313
PG 3420 - TD Gärtnerei	315
3420101 - TD Gärtnerei.....	316
PG 3430 - TD Straßenbau	317
3430101 - TD Straßenbau.....	318
3430201 - TD Gemeindestraßen	318
PG 3440 - TD Hausmeisterpool	319
3440101 - Hausmeisterpool	320
4.3 Fachbereich 4	321
FB 4 - Bildung, Jugend, Familie	323
PG 4101 - Bildung und Betreuung	326
41011 - Kindergärten.....	328
4101201 - Tagespflege etc.	330
4101401 - Mittagsbetreuung	332
4101501 - Spielgruppen f. Flüchtlinge.....	333

PG 4102 - Schulen.....	334
41021 - Grundschulen	337
41022 - Hauptschule.....	339
41023 - Realschule	341
41024 - Gymnasium	343
4102601 - Schülerbeförd. Grundschulen	345
4102602 - Schülerbeförd. Hauptschule.....	346
4102603 - Schülerbeförd. Realschule.....	347
4102604 - Schülerbeförd. Gymnasium.....	348
4102701 - Volkshochschule (VHS).....	349
PG 4103 - Stadtbibliothek.....	350
4103101 - Stadtbibliothek.....	352
PG 4104 - Sport.....	354
4104101 - Sporthallen	356
4104201 - Sonstige Sportanlagen.....	358
4104301 - Sportförderung.....	360
PG 4201 - Familienersetzende Hilfen	361
4201101 - Vollzeitpflege, Adoptionsverm.....	363
4201201 - Heimerziehung etc.	364
4201301 - Hilfen f. junge Volljährige.....	365
4201401 - Hilfen f. minderj. Flüchtlinge.....	366
PG 4202 - Kinder- und Jugendförderung.....	368
4202101 - Kinder- u. Jugendarbeit	370
4202102 - Einrichtungen der Kinder- u. Jugendarbeit	372
4202103 - Spielplätze u. andere Freizeitanlagen	373
PG 4203 - Familienergänzende Hilfen	374

4203101 - Vormundschaften etc.....	376
4203201 - Familiengerichtshilfe etc.	377
4203301 - Ambul. Erziehungshilfen etc.....	378
4203401 - BuT Schulsozialarbeit	380
PG 4301 - Unterhaltsvorschuss	381
4301101 - Unterhaltsvorschuss.....	383
4.4 Fachbereich 5	385
FB 5 - Arbeiten u. Leben in Sundern.....	386
PG 5101 - Bürgerbüro/ Standesamt	389
5101101 - Bürgerinformation.....	391
5101201 - Meldeangelegenheiten	392
5101301 - Personalausweise, Pässe etc.....	393
5101401 - Eheschließungen	394
5101501 - Geburten, Sterbefälle etc.....	395
5101601 - Staatsangehörigkeitsang.	396
PG 5102 - Bestattungswesen.....	397
5102101 - Bestattungen	399
5102201 - Friedhofsplanung/-pflege.....	400
5102301 - Friedhofskapellen.....	401
5102401 - Einebnungen	403
PG 5103 - Kultur	404
5103101 - Kulturförderung allgemein.....	406
5103102 - Kulturelle Einrichtungen.....	408
5103103 - Städt. kulturelle Projekte	409
PG 5105 - Wohnungsmarkt- u. Vermittlung.....	410
5105201 - Wohnraumförd./Wohnungsaufsicht.....	412

5105101 - Wohnen in Sundern	413
PG 5201 - Bildung, Teilhabe und Wohngeld.....	414
5201101 - Wohngeld	415
PG 5202 - Leistungen zum Lebensunterh.....	416
5202101 - Leistungen für Asylbewerber	418
5202102 - Asyl- Flüchtlingsunterkünfte	420
5202103 - Grundvers. soz. Leist. SGB XII	421
5202104 - Soziale Einrichtungen	422
PG 5203 - Beratung u. sonst. Leistungen	423
5203101 - Sozialversicherung u. a.....	424
PG 5302 - Grundsicher. f. Arbeitssuchende	425
5302101 - Grundsich.-Leist. SGB II	427
PG 5401 - Sicherheit und Schutz	428
5401101 - Brandbekämpfung etc.....	430
PG 5402 - Ordnungsdienste	432
5402101 - Ordnungsbehördl. Maßnahmen.....	434
5402102 - Überwachung ruhender Verkehr	436
5402201 - Gewerbeangelegenheiten.....	437
5402301 - Wochenmarkt.....	438
PG 5403 - Bauen in Sundern.....	439
5403101 - Baugenehmigungen u. Aufsicht	441
5403102 - Teilungsgenehmigungen	442
5403103 - Beratung außerh. v. Verfahren	443
5403104 - Auskünfte (Baulastenv./Archiv)	444
5403106 - Überprüfungen.....	445
5403201 - Denkmalschutz/-pflege	446

PG 5501 - Sicherheit und Schutz	447
5501101 - Brandbekämpfung etc.....	449
5. Teilfinanzpläne B	450
6. Projekte - Integrierte Innenstadtentwicklung	568
6.1 Teilergebnisplan - Projekt Innenstadtentwicklung	568
PG P_001 - Projekt Innenstadtentwicklung.....	568
P_00004 - Innenstadtentwicklung.....	569
6.2 Teilfinanzplan B - Projekt Innenstadtentwicklung.....	570
7. Anlagen.....	572
7.1 Stellenpläne.....	572
7.2 Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Sundern.....	576
7.3 Darstellung der Inanspruchnahme der Allg. Rücklage und der Ausgleichsrücklage	577
7.4 Zuwendungen an die Fraktionen.....	578
7.5 Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der wesentlichen Beteiligungen.....	587

1. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Stadt Sundern (Sauerland) für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), in der zurzeit geltenden Fassung, hat der Rat der Stadt Sundern mit Beschluss vom 20.01.2022 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2022 und 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
im Ergebnisplan mit		
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	76.827.790 €	77.239.540 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	76.696.350 €	77.236.290 €
 Im Finanzplan mit		
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	73.183.960 €	73.595.710 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	69.154.690 €	69.747.890 €
 dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	4.890.980 €	7.828.290 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	12.805.280 €	23.806.490 €
 dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	8.000.000 €	17.000.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	1.900.000 €	7.000.000 €

festgesetzt.

§ 2

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Der Gesamtbetrag der Kredite , deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf festgesetzt.	4.000.000 €	11.000.000 €

§ 3

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen , der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf festgesetzt.	18.830.690 €	2.650.000 €

	§ 4	
	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf festgesetzt	0 €	0 €
und die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf festgesetzt.	0 €	0 €
	§ 5	
	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt.	45.000.000 €	45.000.000 €
	§ 6	
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 wie folgt festgesetzt:		
	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Grundsteuer		
für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	335 v.H.	335 v.H.
für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	576 v.H.	576 v.H.
Gewerbsteuer auf	460 v.H.	460 v.H.
	§ 7	
Der Haushaltsausgleich wird in den Jahren 2022 und 2023 hergestellt.		

§ 8

Die Wertgrenze für die Veranlagung und Abrechnung einzelner Investitionsmaßnahmen gemäß § 41(1) Buchstabe h GO NRW in Verbindung mit § 4 (4) KomHVO wird auf 30.000 € (Gesamtauszahlungsbedarf) festgelegt. Investitionen, die diese Wertgrenze übersteigen, werden in den Teilfinanzplänen B als Einzelmaßnahmen ausgewiesen.

§ 9

Für die Ausführung des Haushaltes gelten die Festlegungen der Zuständigkeitsregelung für die Leistungen über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen lt. Beschlussfassung des Rates der Stadt Sundern (Sauerland) vom 22.06.2017 lt. Anlage zur Haushaltssatzung.

Sundern, den 21.01.2022

Willeke
Bürgermeister

Lotze
Schriftführer

Anlage zur Haushaltssatzung der Stadt Sundern (Sauerland)

Zuständigkeitsregelung für die Leistung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen lt. Beschluss des Rates der Stadt Sundern vom 22.06.2017

Abs. 1 Budgetrecht und Überschreitungen

Das Budgetrecht liegt beim Rat der Stadt Sundern.

Durch den Erlass der jährlichen Haushaltssatzung mit ihren Anlagen schafft der Rat die Ermächtigung für die jährliche Haushaltswirtschaft der Gemeinde. Die im Ergebnisplan veranschlagten und betragsmäßig festgesetzten Aufwendungen und die im Finanzplan veranschlagten Auszahlungen für die Ausführung der gemeindlichen Haushaltswirtschaft stellen verbindliche Obergrenzen dar (Planansatz).

Überplanmäßig sind die Aufwendungen oder Auszahlungen, die über die im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen hinausgehen.

Außerplanmäßig sind Aufwendungen oder Auszahlungen, wenn dafür keine Ermächtigung im Haushaltsjahr veranschlagt ist, also kein Planansatz besteht (= neue Ermächtigung).

Abs. 2 Zulässigkeit

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind **und** die Deckung im laufenden Haushaltsjahr gewährleistet ist (§ 83 Gemeindeordnung NRW).

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen **vor** Auftragserteilung und Zahlung

a) der Prüfung durch den Fachbereich Finanzen und b) der Entscheidung nach den Absätzen 4 und 5.

Abs. 3 Informationen / Berichtswesen

Über notwendige Überschreitungen wird durch den Fachbereich Finanzen im Haupt- und Finanzausschuss im Rahmen der regelmäßigen Finanzberichte zur Ausführung des Haushaltes berichtet.

Der Rat wird einmal jährlich durch den Fachbereich Finanzen über alle Haushaltsüberschreitungen informiert.

Abs. 4 Überschreitungen im Ergebnisplan

Im Ergebnisplan sind innerhalb einer Produktgruppe die Aufwandspositionen der BAB-Zeilen

13 (Aufwand für Sach- und Dienstleistungen),

15 (Transferaufwendungen) und

16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen)

gegenseitig deckungsfähig, soweit die Deckungsmöglichkeit nicht durch Zweckbindungsvermerk eingeschränkt ist.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Über **über**planmäßigen Aufwand

1. mit Deckung im Budget des jeweiligen Fachbereiches entscheidet der/die budgetverantwortliche Fachbereichsleiter/in, in der Einheit „Bürgermeister- und Ratsbüro“ der Bürgermeister als Leiter der Verwaltung.
2. ohne Deckung im Budget des jeweiligen Fachbereiches oder der Einheit „Bürgermeister- und Ratsbüro“ entscheidet*
 - a. bis zur Höhe von 25.000 € der Kämmerer/die Kämmerin,
 - b. über 25.000 € der Rat.

Über **außer**planmäßigen Aufwand

- mit Deckung im Budget des jeweiligen Fachbereiches oder der Einheit „Bürgermeister- und Ratsbüro“ entscheidet der zuständige Fachausschuss.
- ohne Deckung im Budget des jeweiligen Fachbereiches oder der Einheit „Bürgermeister- und Ratsbüro“ entscheidet
 - o bis zur Höhe von 25.000 € der Haupt- und Finanzausschuss,
 - o über 25.000 € der Rat.

Abs. 5 Überschreitungen im Finanzplan

Über über- und außerplanmäßige Auszahlungen bei einem Abrechnungsobjekt

- bis zur Höhe von 10.000 € entscheidet der Kämmerer/die Kämmerin,
- über 10.000 € bis zur Höhe von 25.000 € entscheidet der/die Bürgermeister/in
- über 25.000 € entscheidet der Rat.

Abs. 6 Nachtragshaushaltssatzung

Eine Nachtragshaushaltssatzung ist zu erlassen, wenn trotz Ausnutzung jeder Sparmöglichkeit ein Fehlbetrag im Ergebnisplan oder im Finanzplan von voraussichtlich mindestens 1.000.000 € entstehen wird oder wenn bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Auszahlungen oder Aufwendungen bei einzelnen Abrechnungsobjekten, Baumaßnahmen oder Investitionsmaßnahmen in dieser Höhe geleistet werden sollen.

Abs. 7 Ermächtigungsübertragung (§ 22 KomHVO)

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind dem Grunde nach übertragbar. Soweit Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragen werden, wird dies gesondert im Haushaltsplan ausgewiesen.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1.1 Aufstellungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Sundern (Sauerland) für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 wurde nach den Vorschriften der §§ 78 ff der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NW S.666) in der zurzeit geltenden Fassung aufgestellt und wird hiermit gemäß § 80 Abs. 1 GO NW zur Bestätigung vorgelegt.

Sundern, den 09.11.2021



Ursula Schnelle

Kämmerin

1.2 Bestätigungsvermerk

Der vorliegende Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Sundern (Sauerland) für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 wird hiermit gemäß § 80 Abs. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der vorstehenden Fassung bestätigt.

Sundern, den 10.11.2021



Klaus-Rainer Willeke

Bürgermeister

1.3 Bekanntmachungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Sundern (Sauerland) für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 mit Anlagen gemäß § 80 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen wird nach vorheriger öffentlicher Bekanntgabe im Rathaus der Stadt Sundern, Zimmer 418, Rathausplatz 1, 59486 Sundern von Donnerstag, den 11.11.2021 bis einschließlich Donnerstag, den 09.12.2021, arbeitstäglich von 8.30 - 12.30 Uhr öffentlich ausgelegt. Die Frist von Einwendungen von Einwohnern und Abgabepflichtigen endet mit Ablauf des 09.12.2021.

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit Anlagen kann darüber hinaus auf der Startseite der Stadt Sundern im Internet unter www.sundern.de eingesehen werden.

Sundern, den 10.11.2021



Klaus-Rainer Willeke

Der Bürgermeister

2. Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Sundern für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

2.1 Allgemeine Grundlagen

2.1.1 Rechtliche Grundlagen

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 1 der Kommunalen Haushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen.

Dieser soll gem. § 7 der KomHVO NRW einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Gemeinde sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen. Außerdem sind die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden 3 Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung zu erläutern.

Um die Eigenverantwortung der Gemeinden für ihre Haushaltswirtschaft noch mehr hervorzuheben, wurde von Seiten des Gesetzgebers auf allgemein gültige Vorgaben zu den im Vorbericht besonders herzustellenden Sachverhalten verzichtet. Unter dem Gesichtspunkt, einen möglichst vollständigen Überblick über die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde zu geben, werden die Entwicklungen bei den wichtigsten Aufwands- und Ertragsdaten, in Aus- und Einzahlungen sowie die bedeutsamen Investitionen dargestellt. Zudem kann auf Rahmenbedingungen für und Besonderheiten des Haushaltes eingegangen werden.

Der Plan des Haushaltes 2021 wurde nach den Anforderungen folgender gesetzlicher Grundlagen erstellt:

- Gemeindeordnung NRW (GO NRW)
- Kommunale Haushaltsverordnung (KomHVO)
- Gesetz über das Neue Kommunale Finanzmanagement für Gemeinden im Land NRW (NKFG NRW)
- Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG)

Der Plan umfasst die Haushaltsplandaten für 2022 und 2023 und die Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2026.

Die Wirtschaftspläne 2022 sowie die Jahresabschlüsse 2020 der wesentlichen Beteiligungen der Stadt Sundern (Eigenbetrieb Stadtwerke Sundern und Sorpeseer GmbH) sind dem Haushaltsplan beigelegt. Dem Haushalt ist darüber hinaus eine Gesamtübersicht über die Beteiligungen der Stadt Sundern beigelegt.

Der Jahresabschluss 2020 der Stadt Sundern liegt im Entwurf als gesondert beschlossene Anlage zum Haushaltsbuch vor.

2.1.2 Allgemeine Erläuterungen zum neuen kommunalen Finanzmanagement (NKF)

Das Haushalts- und Rechnungswesen der Stadt Sundern wird seit dem 01.01.2008 nach den Regeln des NKF geführt.

Die doppelte Buchführung ermöglicht die Darstellung des Vermögens in einer Bilanz ebenso wie die Abbildung der Ressourcen über Aufwendungen und Erträge in der Ergebnisrechnung in einem geschlossenen System.

Das kommunale Haushalts- und Rechnungswesen stützt sich auf drei Komponenten.

1. Der Ergebnisplan und die Ergebnisrechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhalten die Aufwendungen und Erträge.

Der Ergebnisplan ist als Planungsinstrument (und in der Haushaltssicherung für die Genehmigung) wichtigster Bestandteil des kommunalen Haushaltes.

2. Der Finanzplan und die Finanzrechnung beinhalten alle konsumtiven, investiven und finanzierungsrelevanten Ein- und Auszahlungen.

3. Die Bilanz als Nachweis für das Vermögen und dessen Finanzierung wird nur zum Jahresabschluss erstellt.

Das sogenannte „3-Komponenten-System“ stellt die systematische Verzahnung von Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz dar. In der Bilanz als Darstellung des Vermögens und der Schulden werden die Ergebnisse der Finanzrechnung in die Position „liquide Mittel“ und die Ergebnisse der Ergebnisrechnung in der Position „Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“ im Bereich des Eigenkapitals erfasst:



Der Ergebnisplan

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. Er stellt Aufwendungen und Erträge dar. Die Ressourcenverbräuche sind vollständig und periodengerecht erfasst. Vollständig heißt vor allem einschließlich der bilanziellen Abschreibungen und der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen. Periodengerecht bedeutet, dass nicht mehr der Zeitpunkt der Zahlung über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet, sondern der Zeitraum, in dem der Ressourcenverbrauch durch die Verwaltungstätigkeit tatsächlich entsteht.

Im Ergebnisplan werden insbesondere die Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Mit dem Haushaltsplan ermächtigt der Rat die Verwaltung, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen.

Die Positionen des Ergebnisplanes/der Ergebnisrechnung sind mit einzelnen Beispielen im Anhang erläutert.

Der Finanzplan

Neben dem Ergebnisplan ist ein Finanzplan aufzustellen.

Da im Ergebnisplan z. B. nur die jährlichen Abschreibungen für die Investitionsobjekte enthalten sind, nicht aber die zu leistenden gesamten Investitionssummen, bedarf es einer ergänzenden Komponente. Hierzu werden im Finanzplan (Gesamtfinanzplan) alle Zahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie die investiven Ein- und Auszahlungen ausgewiesen und durch den Rat beschlossen. Der Finanzplan dient damit auch der Finanzierungsplanung, da er die Höhe der erforderlichen Kreditaufnahme, die Innenfinanzierung von Investitionen und die Tilgung von Krediten in der Planungsperiode ausweist.

Die Darstellung des Gesamtfinanzplanes für die Kommune ist ebenfalls im Anhang dargestellt.

Die Bilanz

Die dritte Komponente des Haushaltes ist die Bilanz. Hierbei handelt es sich um eine Kurzfassung des Inventars. Sie liefert stichtagsbezogene Daten über das Gesamtvermögen und seine Bestandteile, informiert über dessen Finanzierung durch Fremd- und Eigenmittel und macht ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten sichtbar.

Sie zeigt mit den Vermögensarten (Anlagevermögen, Umlagevermögen) auf der Aktivseite deren Verwendung.

Beim Anlagevermögen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die der Kommune langfristig zur Verfügung stehen. Das Umlaufvermögen setzt sich zusammen aus Vermögensposten, die sich kurzfristig in ihrer Höhe verändern.

Die Passivseite der Bilanz weist die Mittelherkunft aus. Beantwortet wird die Frage, wie das Vermögen der Kommune finanziert wird.

Das Eigenkapital dient der Finanzierung des Vermögens. Es handelt sich um die angelegten Mittel des Eigentümers. Das Eigenkapital wird aus der Differenz zwischen Vermögen und Schulden unter Einbeziehung der Sonderposten errechnet.

Die Eigenkapitalposition der Gemeinden gliedert sich in die allgemeine Rücklage, die Sonderrücklage, die Ausgleichsrücklage und in den Posten Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag. Der Wert der allgemeinen Rücklage ergibt sich aus der Differenz der Aktivposten zu den übrigen Passivposten.

Die Ausgleichsrücklage darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden und maximal 1/3 des bei der Eröffnungsbilanz festgestellten Eigenkapitals, höchstens jedoch 1/3 der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen betragen.

Das Eigenkapital wird zwar aus dem Saldo aus Vermögen und Schulden berechnet, ist jedoch als Rechengröße zu verstehen, nicht als Liquidität, die auf Bankkonten vorhanden ist.

Das Fremdkapital dient ebenfalls der Finanzierung des Vermögens. Es handelt sich um Mittel, die nicht vom Unternehmen oder dessen Inhaber zur Verfügung gestellt werden, also um Schulden. Sonderposten haben eine „Zwitterstellung“ und werden als Bilanzposten zwischen dem Eigenkapital und dem Fremdkapital ausgewiesen.

Sonderposten stellen die bilanzielle Abbildung der von der Gemeinde empfangenen Investitionszuweisungen dar. Sie bilden damit das „Gegenstück“ zur Abschreibung des durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes.

2.1.3 Das Vorvorjahr (2020) zum Haushaltsplanjahr 2022

Der Jahresabschluss des Vorvorjahres (2020) ist Pflichtanlage zum Haushalt für das Planjahr (2022).

Aufgrund personeller Engpässe und zusätzlicher vorrangiger Aufgabenstellungen in 2021 mit der Hochwassersituation im Juli 2021 konnte der Jahresabschluss bis zur Beschlussfassung des Haushaltes nur im Entwurf erstellt werden. Der Entwurf wird dem Rat zeitgleich zum Haushalt für 2022 und 2023 im Wege der Einbringung und zur Beschlussfassung als Anlage zum Haushaltsplan 2022 und 2023 vorgelegt.

Da dem Haushalt aktuell noch nicht der festgestellte Jahresabschluss beigefügt werden kann, werden an dieser Stelle einige Informationen zum Rechnungsjahr 2020 auf der Basis des Entwurfes gegeben:

Der Haushalt 2020 ff konnte aufgrund der bis dahin positiven und deutlich über den jeweiligen Plandaten liegenden Vorjahresabschlüssen und der weiteren Gesamtentwicklung ausgeglichen geplant werden. Erhebliche und in dem Ausmaß nicht absehbare Unsicherheiten für den städtischen Haushalt entstanden ab März 2020 aufgrund der Corona-Pandemie bzw. aufgrund der damit verbundenen Auswirkungen für Wirtschaft und Gesellschaft.

Mit ihrer hohen Steuerertragskraft, die wesentlich auf den Gewerbesteuererträgen sowie auf den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer basiert, war die Stadt Sundern sehr stark von den Einschränkungen betroffen. Herabsetzungen der Gewerbesteuerzahlungen, Ausfälle bei Entgelten (Beiträgen und Nutzungsentgelten) sowie Mehraufwendungen für notwendige Vorkehrungen wie Schutzmaßnahmen vor allem in den Einrichtungen und im Rathaus, Einsätze der Ordnungsdienste etc. hatten nicht unerhebliche Auswirkungen auf die Haushaltsausführung.

Corona-bedingt waren für 2020 rd. 9 Mio. € geringere Steuererträge (Gewerbesteuer, Einkommensteuer, Umsatzsteuer) zu verzeichnen. Die pandemie-bedingten Gesamtbelastungen belaufen sich auf voraussichtlich rd. 10,55 Mio. € in 2020.

Mit dem NKF-CIG (Coronaisolierungsgesetz) und Änderungen der GO NRW wurde zur Unterstützung der Kommunen die Möglichkeit zur Isolierung von corona-bedingten finanziellen Belastungen beschlossen, wodurch den verbleibenden Belastungen im Abschluss außerordentliche Erträge entgegengesetzt und bilanziell isoliert werden können. Außerdem wurde für 2020 eine konkrete finanzielle Unterstützung (neben verschiedenen Förderprogrammen für bestimmte Maßnahmen) in Form der Gewerbesteuerausgleichszahlung nach dem Gesetz zur Ausführung des Gesetzes zum Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen der Gemeinden in Folge der COVID-19-Pandemie durch Bund und Länder (Gewerbesteuerausgleichsgesetz Nordrhein-Westfalen – GewStAusgleichsG NRW) vom 01.12.2020 festgelegt. Auf der Grundlage ihrer guten Steuerertragskraft hat die Stadt Die Stadt Sundern hieraus in 2020 rd. 10,8 Mio. € als Ausgleichszahlung erhalten.

Aufgrund dieser Ausgleichszahlung und der im Jahresverlauf doch wieder etwas positivere Entwicklung im Bereich der Einkommensteuer und Umsatzsteuer schließt das Jahr 2020 in der Rechnung voraussichtlich noch mit einem leichten Überschuss ab. Der Entwurf sieht in der Bilanz einen Überschuss von rd. 4.500 € und keine mitzuführenden Corona-Mehrbelastungen vor.

Mit dem Jahresabschluss des Vorvorjahres werden u.a. Kennzahlen nach dem Kennzahlenset NRW dargestellt und analysiert, die auch für die künftige Haushaltsplanung relevant sein können.

Da der festgestellte Abschluss 2020 an dieser Stelle noch nicht eingefügt werden kann, werden nachfolgend die Kennzahlen für die Jahre 2015 – 2026 auf der Basis der bis einschließlich 2019 festgestellten Jahresabschlüsse in einer Gesamtübersicht dargestellt und kurz erläutert.

Die Angaben für 2020 sind vorläufig, für 2021 ff auf der Basis des Ansatzes und ab 2022 auf der Basis der Plandaten.

430 - Stadt Sundern	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0010 : Netto-Steuerquote (StQ) (%)	65,75 %	64,08 %	64,91 %	64,56 %	64,83 %	66,08 %	61,16 %	65,70 %	68,90 %	70,68 %	73,47 %	73,93 %
Q0020 : Zuwendungsquote (ZwQ) (%)	15,87 %	12,55 %	13,91 %	15,63 %	15,04 %	17,89 %	22,97 %	20,22 %	18,06 %	16,55 %	14,09 %	13,81 %
Q0030 : Personalintensität 1 (PI 1) (%)	25,32 %	24,37 %	24,45 %	23,58 %	24,13 %	25,65 %	24,19 %	25,36 %	25,81 %	25,84 %	26,35 %	26,61 %
Q0040 : Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI) (%)	10,88 %	10,59 %	11,57 %	14,13 %	11,87 %	12,00 %	11,97 %	12,43 %	12,44 %	10,95 %	9,79 %	9,46 %
Q0050 : Transferaufwandsquote (TAQ) (%)	43,85 %	47,42 %	47,19 %	45,24 %	46,09 %	43,55 %	45,21 %	44,25 %	44,54 %	46,27 %	46,75 %	47,05 %
Q0060 : Zinslastquote (ZLQ) (%)	3,63 %	1,98 %	1,89 %	1,37 %	2,84 %	1,53 %	1,02 %	0,87 %	1,00 %	1,21 %	1,18 %	1,21 %
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	97,05 %	97,72 %	97,78 %	102,50 %	101,76 %	100,93 %	88,07 %	93,78 %	96,20 %	97,23 %	100,28 %	100,87 %
Q0080 : Abschreibungsintensität (%)	9,86 %	9,40 %	8,82 %	8,01 %	8,38 %	8,51 %	8,03 %	7,59 %	7,55 %	7,42 %	7,45 %	7,39 %
Q0090 : Drittfinanzierungsquote (%)	72,35 %	56,34 %	58,16 %	66,52 %	56,76 %	62,55 %	62,66 %	62,67 %	62,67 %	62,67 %	62,67 %	62,67 %

Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.

Eigenkapitalquote 1

Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

Fehlbetragsquote

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Sofern ein positives Jahresergebnis erzielt wird, sollte die Kennzahl trotzdem berechnet werden. Im Ergebnis führt dies zu einer „negativen Fehlbetragsquote“, die als „Überschussquote“ interpretiert werden kann.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.

Abschreibungsintensität

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang der gemeindliche Haushalt durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird.

In dieser Kennzahl fließen sowohl die bilanziellen Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch die Abschreibungen auf Finanzanlagen ein.

Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird auch deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde von der Drittfinanzierung abhängig ist.

In die Kennzahl fließen die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen, für Beiträge, für den Gebührenaussgleich und sonstiger Sonderposten ein. Mit den bilanziellen Abschreibungen werden sowohl die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch auf die Finanzanlagen erfasst.

Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

Anlagendeckungsgrad

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Diese Kennzahl zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

Zinslastquote

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Netto-Steuerquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, wie groß der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden.

Sie lässt damit bedingt auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu.

Sach- u. Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

2.1.4 Haushaltssicherung, das Vorjahr (2021) zum Haushaltsplanjahr 2022 mit Blick auf die Planung 2022, 2023 und Folgejahre

Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt nach den Regeln des NKF in jedem Jahr der Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Maßgebend sind der Ergebnisplan und die Ergebnisrechnung. Nach der Fiktion des § 75 Abs. 2 S. 2 der GO NRW gilt die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

1996 – 2007

Die Stadt Sundern war bereits von 1996 bis einschließlich 2007 nach den Kriterien des § 76 Abs. 1 GO NRW verpflichtet, zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, in dem darzustellen war, wie und zu welchem nächstmöglichen Zeitpunkt die Stadt den Haushaltsausgleich wiederhergestellt hat. Für die Genehmigungsfähigkeit war u.a. die Herstellung des Haushaltsausgleiches im mittelfristigen Planungszeitraum (spätestens im 3. auf das Planjahr folgenden Haushaltsjahr) notwendig.

2008 – 2012

Nach Umstellung des Finanz- und Rechnungswesens auf die doppelte Buchführung konnten die geplanten Defizite in den Haushaltsjahren 2008 und 2009 nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden und damit galt der Haushalt mittelfristig nach der Fiktion des § 75 Abs. 2 S. 2 GO NRW als ausgeglichen.

Die Ausgleichsrücklage wurde in 2010 vollständig aufgezehrt. Die nach § 76 aufgestellten Haushaltssicherungskonzepte für das Haushaltsjahr 2010 und für den Doppelhaushalt 2011/2012 wurden nicht genehmigt, weil der Ausgleich mittelfristig nicht darstellbar war. In diesen Jahren befand sich die Stadt Sundern daher in der vorläufigen Haushaltsführung, im sog. „Nothaushalt“.

Am 04.06.2011 trat das am 18.05.2011 vom Landtag NRW beschlossene Gesetz zur Änderung des § 76 GO NRW in Kraft. Darin wurde der Konsolidierungszeitraum auf 10 Jahre ausgedehnt. Kommunen, die nach den bis dahin gültigen Kriterien zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet sind, haben danach 10 Jahre Zeit, den Haushaltsausgleich wiederherzustellen. Ergänzend zu dieser Änderung der Gemeindeordnung hat das Ministerium für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen mit Runderlass vom 09.08.2011 Vorgaben zur einheitlichen Handhabung der neuen gesetzlichen Grundlage gemacht, welche mit Ausführungserlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen vom 07.03.2013 fortgeschrieben wurde.

2013 – 2021

Aufgrund der schwierigen finanziellen Lage und des absehbar nicht mittelfristig darstellbaren Haushaltsausgleiches hat der Rat der Stadt daher am 07. März 2013 mit dem Haushalt 2013 ein verbindliches Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO NRW für die Jahre 2013 – 2022 beschlossen. Dieses Sicherungskonzept und die Fortschreibungen 2014 - 2020 wurden von der Aufsichtsbehörde genehmigt.

Die Jahresabschlüsse ab 2013 haben sich in der Haushaltssicherung kontinuierlich positiver entwickelt, als geplant. Ab 2018 wurden Überschüsse erzielt, die der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden konnten. Aufgrund dieser positiven Entwicklung konnten die Haushalte 2020 ff ausgeglichen geplant werden.

In 2020 stand die Stadt bei der Planung des Haushaltes 2021 davor, aus eigenen Kräften aus der Haushaltssicherung heraus zu finden und die Haushalte 2021 ff ausgeglichen gestalten und fortentwickeln zu können. Die Coronapandemie mit den erheblichen Auswirkungen auf den Haushalt 2020 hat die Planung zunächst erschwert. Mit der Möglichkeit der Isolierung sog. Corona-Mehrbelastungen in der Planung (und in den Abschlüssen bis 2024) und vor dem Hintergrund der finanziellen Entwicklungspotentiale und konkreten Entwicklungen Sunderns konnte die Planung des Haushaltes 2021 und der Folgejahre ebenfalls weiterhin ausgeglichen dargestellt werden.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Das Jahr 2021

Der Ergebnisplan sieht unter Berücksichtigung von rd. 8.6 Mio. € außerordentlichen Erträgen einen leichten Überschuss vor.

Dabei kann voraussichtlich von geringeren Isolierungsbeträgen ausgegangen werden, da sich die Gewerbesteuererträge, die Einkommensteuer und die Umsatzsteuer bisher besser als angesetzt entwickeln.

Gleichzeitig sind höhere Aufwendungen in den vom Hochwasser im Juli 2021 betroffenen Infrastrukturbereichen und aufgrund der Beseitigung der direkten Hochwasserschäden zu berücksichtigen, die zum Teil im Haushalt 2021 aufzubringen waren und die Stadt Sundern auch in 2022 ff noch weiter belasten werden.

Soweit Schäden und Erstattungen oder Zuwendungen nach der Hochwasserrichtlinie bekannt sind bzw. eingeschätzt werden können, sind diese in den Haushalt 2022 und 2023 sowie für die Folgejahre berücksichtigt worden.

Nach derzeitiger Einschätzung wird der Ergebnisplan 2021 voraussichtlich positiv abschließen und noch eine Corona-bedingte Isolierung von Mehrbelastungen zwischen 4 und 5 Mio. € enthalten.

2022 – 2023 und Folgejahre

Vor dem Hintergrund der Entwicklung in 2020 und 2021, der voraussichtlichen Entwicklung in 2022 und 2023 und der Folgejahre wurde bei der Planaufstellung 2022 und 2023 geprüft, ob durch die Stadt Sundern wiederum ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist.

Die Gemeinde muss nach § 76 GO NRW ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen und zur Genehmigung vorlegen, wenn bei Aufstellung der Haushaltssatzung

- durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
- 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
- innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Der vorliegende Plan sieht für 2022 und 2023 und auch in den Folgejahren einen jeweils ausgeglichenen Ergebnishaushalt vor, so dass keine der v.g. Voraussetzungen erfüllt ist und deshalb keine Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes besteht. Mit dem Haushaltsplan 2022 und 2023 wird deshalb kein Haushaltssicherungskonzept vorgelegt.

Die nicht absehbare Situation seit März 2020 hat vor Augen geführt, welchen Risiken der Haushalt der Stadt Sundern mit der guten bis sehr guten Steuerertragslage und der damit verbundenen Abhängigkeit von der wirtschaftlichen Entwicklung ausgesetzt ist.

Auch ohne gesondertes Haushaltssicherungskonzept sollte deshalb angesichts weiterer bestehender Risiken und künftiger Belastungen (Soziallasten, Auswirkungen Klimawandel) für den Haushalt deshalb der kluge und wirtschaftliche Umgang mit städtischen Mitteln weiterhin ein Anliegen aller Verantwortlichen sein.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Wichtige Aspekte sind deshalb weiterhin für die Haushaltsplanung und die Haushaltsausführung:

- konkrete Bedarfsplanungen, Wirtschaftlichkeitsanalysen und die Einhaltung des § 13 KomHVO bei Investitionen
- Betrachtung von Folgeaufwendungen bei Investitionen und Anschaffungen
- Personalbedarfsplanung und Personalentwicklungsplanung
- Ausschöpfung von Ertragsmöglichkeiten im Bereich von Entgelten
- Regelmäßige Prüfung von Aufwandspositionen auf Notwendigkeit und Wirtschaftlichkeit, auch bei der Übernahme von Aufgaben
- Neue freiwillige Leistungen in Abhängigkeit von der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt unter Beachtung, dass laufende (Sach- und Personal-)aufwendungen erwirtschaftet werden müssen
- Übernahme von Verpflichtungen zugunsten Dritter nur in begründeten Ausnahmefällen.
- Konzentration auf das zur Erfüllung der städtischen Aufgaben unabdingbar notwendige Gebäude- und Infrastrukturvermögen bei Investitionen
- begrenzte Neuverschuldung bei Kreditaufnahmen für Investitionen Neuverschuldung (Kreditlinie); Die Leistungsfähigkeit ist auf der Grundlage des ausgeglichenen Ergebnishaushaltes, der laufenden künftigen Belastungen und der Vermögens- und Schuldenlage zu beurteilen.
- Im Rahmen der Haushaltsausführung werden Genehmigungen / Zustimmungen zu außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nur erteilt, wenn die gesetzliche Unabweisbarkeit gegeben und die Leistung nicht mit (Netto-)Folgeaufwendungen (inkl. Personalaufwand) für den Haushalt verbunden ist.

In den Beratungen für eine nachhaltige (strukturelle) Haushaltssicherung hat der Rat der Stadt Sundern mit der Verabschiedung des Haushaltes 2019 verschiedene Prüfaufträge für die Verwaltung verbunden, die jährlich mit dem Haushalt fortgeschrieben werden sollen und deshalb nachfolgend aufgeführt sind.

- Die Verwaltung wird beauftragt, sofort strukturelle / organisatorische Optimierungsmöglichkeiten für die Bereiche Jugendamt, Jobcenter, örtliche Rechnungsprüfung und Untere Bauaufsicht zu prüfen und zur Beratung vorzulegen. In die Prüfung sind die Möglichkeiten der vollständigen oder teilweisen Aufgabenwahrnehmung durch die Stadt, durch den Hochsauerlandkreis oder andere Kommunen einzubeziehen. Die Möglichkeiten sind umfassend mit den Umsetzungswegen, evtl. Organisationsformen und den jeweiligen finanzwirtschaftlichen Auswirkungen für die Stadt Sundern darzustellen und dem Rat zur Beratung vorzulegen.
 - > *Die Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung werden seit dem 01.09.2021 nach Vereinbarung durch den Hochsauerlandkreis für die Stadt Sundern wahrgenommen.*
 - > *Weitere strukturelle Prüfungen sind vorgesehen.*
- Die Verwaltung wird beauftragt, eine Gesamtuntersuchung der Verwaltungsorganisation (Aufbau und Ablauf) mit der Zielsetzung eines Organisationsgutachtens zu veranlassen.
 - > *Die Untersuchung ist erfolgt und die Ergebnisse werden in der Verwaltung umgesetzt.*

Haushaltsbuch 2022 - 2026

- Die Verwaltung wird mit der Prüfung eines perspektivischen Stellenabbaus für die Verwaltung beauftragt. Die Ergebnisse der Organisationsuntersuchung sollten einbezogen werden.

> Der Prüfauftrag wird in die weiteren Strukturprüfungen einbezogen.

- Weitere Punkte, die tlw. erledigt und tlw. noch oder in der regelmäßigen Überprüfung sind:
u.a.

Generelle Prüfung der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen im Vergleich der freien und städt. KiTa-Trägerschaft

> Eine Gesamtprüfung im Bereich Finanzen ist vorgesehen.

Prüfung / Schaffung der baurechtlichen Voraussetzung für eine Vermarktung der ehem. Freibadfläche in Amecke;

Prüfung der Abgabe von städt. Grünflächen, die nicht mehr für die Aufgabenerfüllung benötigt werden (Notwendigkeit, weitere Verwendung, Übertragung etc.), Prüfung der Übertragung / Abgabe von Grundstücken im Erbbaurecht *> Hier erfolgt die Prüfung.*

Prüfung der Abgabe / Vermarktung von städt. Infrastruktur, die nicht mehr zur Aufgabenerfüllung benötigt wird;

Kurzfristige Prüfung / Neukalkulation der Friedhofsgebühren;

Darstellung des Schuldenmanagements der Stadt Sundern *> ist erfolgt; aktuelle Berichte sind vorgesehen*

Prüfung der Erhöhung der Reinvestitionsquote;

Prüfung der Aufstellung eines Doppelhaushaltes *> ist erfolgt, der vorliegende Haushalt wird für die Jahre 2022 und 2023 vorgelegt*

Prüfung / Einführung einer Übernachtungsabgabe *> ist für die nähere Überprüfung in 2022 vorgesehen*

...

2.1.5 Die Haushaltsjahre 2022 und 2023 (Doppelhaushalt) und die Folgejahre (2024 bis 2026) in der Planung

Während die Haushaltsplanungen der vergangenen Jahre bis 2020/2021 wesentlich von der Haushaltssicherung geprägt waren, um das Ziel des Haushaltsausgleiches zu erreichen, werden mit der vorliegenden Planung die Weichen für das Angehen von langfristigen strategischen Zielen und konkreten Zielen zu Zukunftsthemen für die Stadt Sundern gestellt, ohne die Gewährleistung der Pflichtaufgabenerfüllung und die Sicherung der finanziellen Leistungsfähigkeit aus den Augen zu verlieren.

Langfristige strategische Ziele für Sundern sind

1. Die Schaffung eines Wir-Gefühls als gemeinsame Stadtgesellschaft; die Stärkung der Identität Sunderns und der gegenseitigen Wertschätzung
2. Die Entwicklung Sunderns zu einer modernen, zukunftsgerichteten, nachhaltig agierenden Stadt für Jung und Alt
3. Rat und Verwaltung arbeiten vertrauensvoll und effizient zusammen; die Stadtverwaltung ist leistungsfähig, bürgerorientiert, modern organisiert und digital gut aufgestellt.

Definierte Handlungsfelder

Klimaschutz, Digitalisierung, neue Mobilität, Inklusion sowie Bürgerbeteiligung sind Querschnittsaufgaben, die in alle Handlungsfeldern zu berücksichtigen sind.

1. **Ziel ist ein klimaneutrales Sundern.** Der gesamte Energiebedarf für die Stromversorgung, den Verkehr und die Wärmeversorgung soll bilanziell fossilfrei durch erneuerbare Energiequellen möglichst bis 2030 gedeckt werden.
2. Die Stadt Sundern setzt geeignete Maßnahmen zur **Bewältigung der Folgen des Klimawandels** (Starkregen, Waldsterben u.a.) um.
3. Die Schaffung von **Plattformen wertschätzender Kommunikation** der Bürgerinnen und Bürger, Vereine, Institutionen und Unternehmen.
4. Der **Stadtkern und die Ortsteile Sunderns** werden generationen- und familienorientiert weiterentwickelt und der Bereich der Daseinsvorsorge (Rettungsdienste, ärztliche Versorgung) wird ausgebaut.
5. Die **Mobilität** in unserer ländlichen Region wird neu gedacht und organisiert.
6. Die Zukunftsfähigkeit des **Wirtschaftsstandorts** wird gesichert und seine Attraktivität durch moderne Arbeitsplätze gesteigert.
7. Verbesserung der Wirtschaftsförderung und des Stadtmarketings durch eine **Neuausrichtung der städtischen Gesellschaften.**

Haushaltsbuch 2022 - 2026

8. **Der gesellschaftliche, technologische und wirtschaftliche Wandel** wird erfolgreich und nachhaltig gestaltet, die öffentliche Infrastruktur modernisiert, die natürliche Umwelt erhalten.
9. Die Gebäude der **Bildungseinrichtungen und die Sportsstätten** werden saniert und modernisiert.
10. Ein **Zentrum für Kultur und Begegnung** wird geschaffen.
11. **Ehrenamtliches Engagement** wird gefördert und es werden neue Anreize gesetzt.
12. Die Voraussetzung für eine „**Jugendarbeit unter einem Dach**“ wird realisiert.
13. Die Leistungsfähigkeit und die Zusammenarbeit der **demokratischen Gremien und der Verwaltung** (Personal- und Sachausstattung, Infrastruktur) wird verbessert.

Der vorliegende Plan für die Jahre 2022 und 2023 orientiert sich an den strategischen Zielsetzungen und soll die Handlungsfelder angemessen berücksichtigen. Er soll die Operationalisierung der o.g. Ziele und Handlungsfelder für die kommenden Jahre verdeutlichen.

Die Erreichung vieler der genannten Ziele erfordern zusätzliches politisches und bürgerschaftliches Engagement. So ist das Ziel, die Klimaneutralität der Stadt zu erreichen, nicht allen von Politik und Verwaltung umzusetzen. Das Erreichen dieses Ziels erfordert ein konsequentes und konzertiertes Zusammenwirken mit Unternehmen, Immobilienbesitzern, Verbrauchern, Verkehrsteilnehmern, Land- und Forstwirten sowie vielen Institutionen und Vereinen. Die Dringlichkeit dieser Aufgabe erfordert unkonventionelle und kreative Lösungen, die allen auch Veränderungen im Verhalten abverlangen werden.

Der Rat der Stadt Sundern (Sauerland) legt dabei folgenden Grundsatz für die Haushalt 2022 und 2023 sowie für die Folgehaushalte der Stadt Sundern fest:

Die Erreichung der Klimaneutralität der Stadt Sundern bis zum Jahr 2030 ist dabei ein zentrales Ziel auch für die Haushaltsplanung und –ausführung.

Alle baulichen Maßnahmen und möglichst auch Beschaffungen der Stadt Sundern sind deshalb auf ihre Nachhaltigkeit zu prüfen und im Rahmen des funktional und finanziell Machbaren auch entsprechend umzusetzen. Auf eine entsprechende Anwendung im gesamten kommunalen Raum sollte hingewirkt werden.

Herausforderungen für den Haushalt 2022 und 2023:

Aufwendungen:

In verschiedenen Haushaltspositionen sind in den kommenden Jahren Mehraufwendungen einzuplanen. Dies hängt mit der Erfüllung der Pflichtaufgaben, aktuellen Herausforderungen für Stadt und Gesellschaft und notwendigen strukturellen Optimierungen zusammen.

Bildung, Betreuung, Jugend

Der Haushalt 2022 (und 2023 sowie in den Folgejahren) wird deutlich durch ansteigende Aufwendungen im pflichtigen Bereich Betreuung, Jugend und Familie (im FB 4) mit einem PLUS von insgesamt 1,58 Mio. € gegenüber 2021 belastet (nach Abzug von Zuweisungen und etwaigen Erstattungsleistungen).

Für den Bereich der Kindertagesstätten und Tagespflege sind gegenüber 2021 in 2022 rd. 640.000 € höhere Personalaufwendungen im Bereich der eigenen Kindertagesstätten und rd. 1,8 Mio. höhere Transferleistungen (Betriebskostenzuschüsse an Träger u.a. Zuschüsse) eingeplant. Bei höheren Zuweisungen von 1,15 Mio. € verbleiben hier insgesamt rd. 1,3 Mio. € Mehrbelastung für die Stadt.

Im Bereich Jugend und Familie sind „netto“ gegenüber dem Vorjahr rd. 280.000 € höhere Personal- und Sachaufwendungen kalkuliert. Dabei sind die Aufwendungen im Jugendhilfebereich nur bedingt planbar. Die angekündigten Mehrbelastungen nach der Änderung des SGB VIII sind im Haushalt bisher nur mit einer Refinanzierung ausgewiesen, da deutlichen Mehrbelastungen auch im personellen Bereich nur mit einer auskömmlichen Refinanzierung leistbar sein werden.

Bereich Asyl

Der Bereich Asyl ist weiterhin geprägt von schwierigen Prognosen hinsichtlich der Anzahl und des Status der berechtigten Personen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Die Aufwendungen für den Haushalt 2022 ff wurde sorgfältig nach voraussichtlichen Empfängern geplant und an Kostenerstattungen wurden nach den Werten der letzten beiden Jahre angesetzt. Positiv für den Haushalt ist allerdings, dass nunmehr eine Kostenerstattung auch für Menschen mit dem Duldungsstatus eingerechnet werden kann. Zur Risikoreduzierung werden die Kostenerstattungen vorsichtig und die Aufwendungen nach geschätzter Anzahl, für die Folgejahre unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten des Landes geplant. Es bleibt das Risiko von nicht planbaren Aufwendungen aufgrund von z.B. hohen Krankheitskosten in Einzelfällen. Insgesamt wird für den Haushalt 2022 und 2023 nicht von wesentlichen Mehrbelastungen gegenüber dem Vorjahr ausgegangen.

Umlagebelastungen, Finanzausgleich

In Abhängigkeit von ihrer Steuerkraft trägt die Stadt Sundern in Umlageverfahren insbesondere Soziallasten, aber auch z.B. das Rettungs- und Gesundheitswesen (HSK) über die Kreisumlage mit.

In die Umlageberechnungen für 2022 fließen die tatsächlichen Steuererträge aus dem Referenzzeitraum 2. Halbjahr 2020 und 1. Halbjahr 2021 sowie die in 2020 erhaltene Gewerbesteuerausgleichszahlung (aufgrund der Corona-Belastungen) ein.

Im Rahmen des Finanzausgleiches erhält die Stadt Sundern keine Schlüsselzuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) für 2022.

Folgen des Klimawandels, Klimaschutz

Einen nicht unerheblichen Mehraufwand für die Haushaltsplanung erfordern zahlreiche Maßnahmen zur Bewältigung der Folgen des Klimawandels, die Sundern bereits in den letzten Jahren im Stadtforst (Trockenheit, Kalamitäten) und im Juli 2021 extrem durch das Hochwasser in Sundern „erreicht“ haben.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Die kalkulierten Wiederaufforstungsmaßnahmen für den Stadtforst bei gleichzeitigen Ertragsrückgängen für den Holzverkauf führen im Haushalt ebenso zu zusätzlichen Aufwendungen wie die Beseitigung der Hochwasserschäden und die danach notwendigen Wiederaufbaumaßnahmen sowie die Aufwendungen, durch die die Einsatzbereitschaft der Freiwilligen Feuerwehr gesichert wird. In bisher noch nicht feststehenden Umfang kommen auch Aufwendungen für die Sanierung von Fluss- und Bachufern sowie Brücken und städtischer Infrastruktur hinzu, die durch den Starkregen am 14.07.21 beschädigt wurden.

Für die v.g. Bereiche sind Aufwendungen und Zuweisungen nach den Förderrichtlinien nach vorsichtigen Schätzungen und – soweit möglich – schon konkreten Kalkulationen im Haushalt enthalten.

Nicht nur die Bewältigung der bereits sichtbaren Folgen des Klimawandels, sondern auch der künftige Umgang mit dem Klimawandel ist der Stadt Sundern ein vorrangiges Anliegen. Deshalb sind auch Mittel für die Aufwendungen an der Erstellung eines neuen Klimaschutzkonzeptes durch den HSK sowie weitere Aufwendungen (mit antlg. Fördermitteln) für weitere Konzepte bzw. Maßnahmen auf der Basis der/des Konzepte/s (u.a. Teilkonzept Mobilität) enthalten. Für den Prozess des Klimaschutzes ist die Einstellung eines Managers/einer Managerin vorgesehen, der/die konzeptionell und umsetzend tätig werden soll. Im Haushalt 2022 ist die Stelle in Zuordnung zum Bürgermeister- und Ratsbüro mit einer Refinanzierung im Gesamthaushalt vorgesehen, eine dauerhafte Implementierung eines Managements für Zukunftsthemen ist dabei wünschenswert.

Infrastruktur

In verschiedenen Bereichen der städtischen Gebäude-Infrastruktur besteht ein Instandhaltungsstau, der aufgrund organisatorischer Bedingungen und mangels personeller Ressourcen nicht im notwendigen Umfang abgearbeitet werden konnte bzw. kann. Die Finanzierung etlicher Maßnahmen erfolgt über Rückstellungen und erfordern tlw. keine zusätzlichen Haushaltsansätze in der Neuplanung.

Die Stadt folgt mit dem Haushalt 2022 und 2023 den Erkenntnissen und Empfehlungen aus der Organisationsuntersuchung der Kernverwaltung und installiert ab 01.01.2022 mit entsprechender Budgetzuordnung ein **Zentrales Gebäudemanagement (ZGM)**. In einem ersten Schritt erfolgt noch keine komplette Kosten-Leistungsverrechnung, sondern eine vereinfachte interne Leistungsverrechnung. Vorrangig ist die Klärung organisatorischer und personeller Punkte und die personelle Ausstattung des ZGM. In 2021 wurde aufgrund der erheblichen Bedarfe eine zusätzliche technische Stelle besetzt und eine weitere zusätzliche Stelle ausgeschrieben, die auch im Stellenplan 2022 berücksichtigt ist. Im weiteren Aufbau werden Umstrukturierungen und ggfs. weitere Stellen im technischen Bereich notwendig werden.

Ein weiterer Bereich, der dringend neu aufgestellt, verstärkt und in einem neuen Gebäude untergebracht werden muss, sind die **Technischen Dienste**. Alters- und krankheitsbedingte Personaleinschränkungen und vielfältige, tlw. neue Aufgaben benötigen hier zusätzliches Personal und die Ausrichtung des Betriebes auf die künftigen Anforderungen. Unabhängig von einer kritischen Aufgabenbetrachtung ist im Stellenplan eine Verstärkung des Personalbestandes vorgesehen und in der Ausbildungsplanung werden Stellen vorgesehen, um auch in diesem Bereich altersbedingte Abgänge aufzufangen. Der Neubau des städtischen Betriebshofes am neuen Standort in der Röhre ist seit mehreren Jahren vorgesehen und soll nunmehr forciert und umgesetzt werden. Die Mittel hierfür sind vorbehaltlich der konkreten Planung im Finanzplan B enthalten.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Verwaltung, Personal

Eine Grundvoraussetzung für die erfolgreiche Bewältigung der vielen Herausforderungen ist eine leistungsstarke, funktionierende Verwaltung. Diese Voraussetzung war in verschiedenen Funktionsbereichen in den letzten Monaten und Jahren nicht überall gegeben.

Fehlende personelle Ressourcen und nicht besetzte Planstellen führten zu auch für die Bürgerinnen und Bürger spürbaren Einschränkungen der Leistungsfähigkeit der Verwaltung, wie es am Beispiel der Technischen Dienste aber auch in der Instandhaltung der Infrastruktur deutlich wird.

Nicht existent sind eine städtische Kommunikationsstrategie und eine entsprechende Verantwortlichkeit in die Verwaltung selbst.

2021 wurde mit der Intensivierung der Wiederbesetzung von vakanten Stellen begonnen, die fortgeführt wird.

Die Erfahrungen und Prüfungen aus Stellenbesetzungsverfahren, Personal-Akquisen und Personalbedarfsplanungen zeigen deutlich den dringenden Bedarf für ein Umdenken im Bereich der Sicherstellung des Personals für die Aufgabenerledigung der Stadt Sundern auf. Nicht nur im technischen Bereich, sondern auch in den Verwaltungsbereichen wird der jetzt bereits spürbare Fachkräftemangel künftig die Stadt Sundern vor erhebliche Probleme in der Personalwirtschaft führen. Hinzu kommt die durch die Untersuchung bestätigte „Überalterung“ der Verwaltung, die mittelfristig zu starken Personalabgängen führen wird. Um hier gegensteuern zu können sind für den Haushalt 2022 und 2023 Personalaufwendungen für eine zusätzliche Stelle im gehobenen Dienst im Personalmanagement und für zusätzliche Ausbildungsstellen vorgesehen.

Neben der Einrichtung eines ZGM und der Optimierung des dortigen Personalbedarfes sind weitere Erkenntnisse aus der Organisationsuntersuchung aufgegriffen worden.

Mit der Zusammenlegung der Fachbereiche 1 und 2 zum neuen Fachbereich 1 – Zentrale Dienste und Finanzen – ab 01.01.2022 sind die Ressourcen-Servicebereiche gebündelt worden. Im Fachbereich 1 werden die Bereiche Organisation und Personalmanagement künftig in einer Abteilung wahrgenommen.

Mit Blick auf die rückständigen Aufgabenwahrnehmungen digitale Verwaltung (OZG u.a.) und allgemeine zentrale Organisationsaufgaben ist eine personelle Aufstockung für den bisher nicht besetzten Bereich Organisation unumgänglich und mit einer Stelle im gehobenen Dienst in den Stellenplan aufgenommen worden.

Dringend aufgegriffen werden soll auch das Thema Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation. Eng angegliedert an die Verwaltungsleitung ist die Einbindung von 0,75 Stellenanteilen für Öffentlichkeitsarbeit (einschl. Internetauftritt) und Kommunikation vorgesehen und mit in den Stellenplan aufgenommen worden.

Wirtschaftsförderung, Marketing

Die Gewerbesteuer und die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer sind wichtige Ertragsgrößen für die Stadt Sundern. Eine gute Wirtschaftsförderung ist deshalb eine wichtige Säule für die Stadt Sundern in der Stärkung und Unterstützung ihrer Wirtschaft in ihrer Entwicklung. Die weitere Entwicklung der Gewerbeflächenausweisung und –vermarktung Illingheim ist im Finanzplan für 2022 ff enthalten. Im Ergebnishaushalt sind außerdem Mittel für die Personal- und Sachaufwendung der Wirtschaftsförderung in der Organisation der Stabstelle des Bürgermeisters eingestellt.

Vor dem Hintergrund der durchgeführten Untersuchung der Gesamtstruktur der Stadt mit ihren Gesellschaften sind außerdem im Beteiligungsmanagement zusätzliche Mittel in Höhe von 100.000 € im Zusammenhang mit der beabsichtigten Gründung einer Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Marketing vorgesehen. 2023 sind hierfür zunächst weitere Mittel von 230.000 € eingeplant.

Finanzierungen, Ertragslage

Um die zahlreichen Erwartungen in die Stadt erfüllen zu können muss die Finanzierung gesichert sein.

Der Haushalt 2023 und 2023 orientiert sich an der stetigen Aufgabenerfüllung, den strategischen Zielsetzungen und den v.g. Herausforderungen und steht dabei unter besonderen Herausforderungen mit der seit 2020 bestehenden und weiter andauernden außergewöhnlichen Situation der Corona-Pandemie bzw. für die Haushaltsplanung 2022 ff deren Auswirkungen.

Haushaltsrechtliche Behandlung „Corona“

Die Planung der corona-bedingten Mehraufwendungen und gegenzurechnender Erstattungen oder Zuweisungen sind im NKF-CIG („Coronaisolierungsgesetz“) geregelt. Danach werden voraussichtliche corona-bedingte Ertragsausfälle (Steuern, Entgelte), Mehraufwendungen (z.B. für Hygienemaßnahmen) den jeweiligen Konten zugeordnet und in den Ergebnishaushalt eingestellt. Im Ergebnis werden die verbleibenden corona-bedingten Belastungen durch einen (fiktiven) außerordentlicher Ertrag (BAB-Zeile 23) planerisch „neutralisiert“. Ob und welche Beträge letztlich corona-bedingt isoliert verbleiben, wird erst im Jahresabschluss festgestellt. Soweit im Abschluss eine Belastung verbleibt, wird diese bilanziell in einer Sonderposition bis 2025 mitgeführt. Dann kann die Gemeinde einmalig entscheiden, ob sie die kumulierten Belastungen gegen die allgemeine Rücklage bucht, d.h. Eigenkapital zur Tilgung einsetzt oder ob sie den Betrag über einen Zeitraum von bis zu 50 Jahren aktiviert und die Ergebnishaushalte der entsprechende Jahre mit zusätzlichen Abschreibungen belasten will.

In die Haushaltsplanung 2022 und 2023 sowie in die Planung für 2024 sind geschätzte corona-bedingte Mehraufwendungen und Ertragsausfälle aufgenommen worden. Die geplanten Beträge werden für 2022 – 2024 in einer **Nebenrechnung** ausgewiesen, die nachfolgend für die Jahre 2021 – 2024 zusammengefasst dargestellt ist. Ab 2023 wird nur noch mit Ertragsausfällen aus den Steuern gerechnet, die sich als Folgen aus den eigentlichen Veranlagungen 2020, 2021 und 2023 ergeben können. Mit Mehraufwendungen (Hygienevorkehrungen etc.) wird planerisch zunächst nur noch für 2022 gerechnet. Ab 2025 ist keine Isolierung mehr vorgesehen. Auf die geplante Entwicklung der Steuern und Abgaben wird in der Darstellung der Ansätze des Ergebnishaushaltes näher eingegangen.

Nebenrechnung Corona 2022-2026

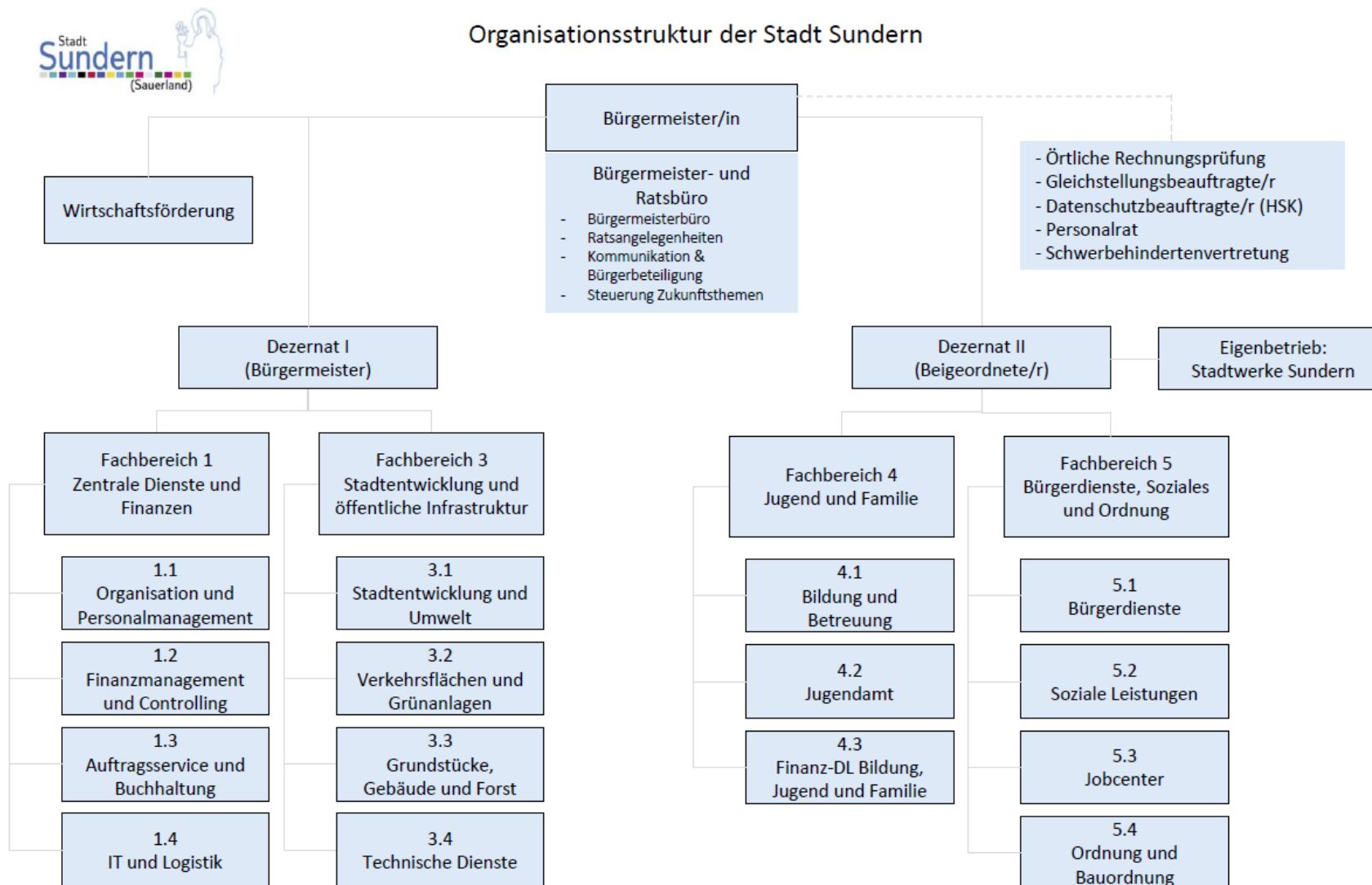
Haushaltsjahr 2022	Ansatz 2021	Ansatz 2022 aus der Sicht von 2021	Ansatz 2022 regulär	Ansatz 2022 inkl. Corona	Corona- abweichung zu 2022
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	39.177.000,00	39.952.000,00	52.273.000,00	47.421.000,00	-4.852.000,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.537.401,00	11.848.000,00	14.135.610,00	14.419.970,00	284.360,00
03 + Sonstige Transfererträge	892.000,00	570.500,00	952.100,00	952.100,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.355.940,00	3.590.140,00	3.512.240,00	3.492.240,00	-20.000,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	603.600,00	707.400,00	615.000,00	615.000,00	
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.389.930,00	2.918.430,00	3.136.830,00	3.136.830,00	
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.305.070,00	1.392.070,00	1.293.070,00	1.243.070,00	-50.000,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
10 = Ordentliche Erträge	63.285.941,00	61.003.540,00	75.942.850	71.305.210,00	-4.637.640,00
11 - Personalaufwendungen	17.379.610,00	17.948.615	19.282.550	19.282.550	
12 - Versorgungsaufwendungen	2.519.150,00	2.774.200,00	2.728.200,00	2.728.200,00	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.601.879,00	7.467.190,00	9.218.120,00	9.450.880,00	232.760,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.773.330,00	5.773.330,00	5.771.860,00	5.771.860,00	
15 - Transferaufwendungen	32.487.000,00	31.393.800,00	33.828.320,00	33.642.120,00	-186.200,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.098.372,00	4.244.985,00	5.037.540,00	5.158.740,00	121.200,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	71.859.341	69.602.120	75.866.590	76.034.350	167.760,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-8.573.400,00	-8.598.580	76.260	-4.729.140	-4.805.400,00
19 + Finanzerträge	740.100,00	740.100,00	717.180,00	717.180,00	
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	732.000,00	702.000,00	662.000,00	662.000,00	
21 = Finanzergebnis	8.100,00	38.100,00	55.180,00	55.180,00	
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.565.300	-8.560.480	131.440	-4.673.960	-4.805.400,00
23 + Außerordentliche Erträge	8.600.500,00	8.579.000,00		4.805.400,00	4.805.400,00
25 = Außerordentliches Ergebnis	8.600.500,00	8.579.000,00		4.805.400,00	4.805.400,00
26 = Jahresergebnis	35.200	18.520	131.440	131.440	
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	35.200	18.520	131.440	131.440	

Haushaltsjahr 2023	Ansatz 2021	Ansatz 2023 aus der Sicht von 2021	Ansatz 2023 regulär	Ansatz 2023 inkl. Corona	Corona- abweichung zu 2023
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	39.177.000,00	41.472.000,00	54.453.000,00	51.253.000,00	-3.200.000,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.537.401,00	10.717.060,00	13.284.500,00	13.284.500,00	
03 + Sonstige Transfererträge	892.000,00	420.000,00	580.400,00	580.400,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.355.940,00	3.527.140,00	3.544.640,00	3.544.640,00	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	603.600,00	707.500,00	615.100,00	615.100,00	
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.389.930,00	2.897.930,00	2.960.650,00	2.960.650,00	
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.305.070,00	1.392.070,00	1.303.070,00	1.303.070,00	
08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
10 = Ordentliche Erträge	63.285.941,00	61.158.700,00	76.766.360,00	73.566.360,00	-3.200.000,00
11 - Personalaufwendungen	17.379.610	18.231.040	19.736.740	19.736.740	
12 - Versorgungsaufwendungen	2.519.150,00	2.810.800,00	2.810.800,00	2.810.800,00	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.601.879,00	7.142.940,00	9.512.530,00	9.512.530,00	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.773.330,00	5.773.330,00	5.771.860,00	5.771.860,00	
15 - Transferaufwendungen	32.487.000,00	30.033.350,00	34.302.700,00	34.058.700,00	-244.000,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.098.372,00	4.029.490,00	4.583.660,00	4.583.660,00	
17 = Ordentliche Aufwendungen	71.859.341	68.020.950	76.718.290	76.474.290	-244.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-8.573.400	-6.862.250	48.070,57	-2.907.930	-2.956.000,00
19 + Finanzerträge	740.100,00	740.100,00	717.180,00	717.180,00	
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	732.000,00	722.000,00	762.000,00	762.000,00	
21 = Finanzergebnis	8.100,00	18.100,00	-44.820,00	-44.820,00	
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.565.300	-6.844.150	3.250	-2.952.750	-2.956.000,00
23 + Außerordentliche Erträge	8.600.500,00	8.492.000,00		2.956.000,00	2.956.000,00
25 = Außerordentliches Ergebnis	8.600.500,00	8.492.000,00		2.956.000,00	2.956.000,00
26 = Jahresergebnis	35.200	1.647.850	3.250	3.250	
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	35.200	1.647.850	3.250	3.250	

Haushaltsjahr 2024	Ansatz 2021	Ansatz 2024 aus der Sicht von 2021	Ansatz 2024 regulär	Ansatz 2024 inkl. Corona	Corona- abweichung zu 2024
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	39.177.000,00	44.092.000,00	56.620.000,00	54.020.000,00	-2.600.000,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.537.401,00	10.597.060,00	12.518.230,00	12.518.230,00	
03 + Sonstige Transfererträge	892.000,00	420.000,00	450.000,00	450.000,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.355.940,00	3.527.140,00	3.596.640,00	3.596.640,00	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	603.600,00	707.500,00	720.200,00	720.200,00	
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.389.930,00	2.916.030,00	2.996.230,00	2.996.230,00	
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.305.070,00	1.392.070,00	1.303.070,00	1.303.070,00	
08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
10 = Ordentliche Erträge	63.285.941,00	63.676.800,00	78.229.370	75.629.370,00	-2.600.000,00
11 - Personalaufwendungen	17.379.610	18.589.350	20.100.460	20.100.460	
12 - Versorgungsaufwendungen	2.519.150,00	2.810.800,00	2.810.800,00	2.810.800,00	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.601.879,00	6.796.040,00	8.515.460,00	8.515.460,00	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.773.330,00	5.773.330,00	5.771.860,00	5.771.860,00	
15 - Transferaufwendungen	32.487.000,00	30.822.100,00	36.183.920,00	35.985.920,00	-198.000,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.098.372,00	4.011.990,00	4.596.490,00	4.596.490,00	
17 = Ordentliche Aufwendungen	71.859.341	68.803.610	77.978.990	77.780.990	-198.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-8.573.400	-5.126.810	250.380	-2.151.620	-2.402.000,00
19 + Finanzerträge	740.100,00	740.100,00	717.180,00	717.180,00	
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	732.000,00	732.000,00	942.000,00	942.000,00	
21 = Finanzergebnis	8.100,00	8.100,00	-224.820,00	-224.820,00	
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.565.300	-5.118.710	25.560	-2.376.440	-2.402.000,00
23 + Außerordentliche Erträge	8.600.500,00	6.632.000,00		2.402.000,00	2.402.000,00
25 = Außerordentliches Ergebnis	8.600.500,00	6.632.000,00		2.402.000,00	2.402.000,00
26 = Jahresergebnis	35.200	1.513.290	25.560	25.560	
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	35.200	1.513.290	25.560	25.560	

2.1.6 Struktur des Haushaltsplanes

Die Struktur des Haushaltsplanes 2022 und 2023 mit den Teilplänen und Produktgruppen folgt der Zuordnung der Organisationseinheiten der Stadt Sondern nach der ab 01.01.2022 geltenden Organisationsstruktur, die sich folgendermaßen darstellt:



Haushaltsbuch 2022 - 2026

Die Bezifferung der **Produktgruppen** bezieht sich mit der ersten Ziffer auf den Fachbereich und mit den ersten beiden Ziffern auf die Fachabteilung. Gleiches gilt für die **Abrechnungsobjekte**, so dass eine Zuordnung zu den jeweiligen Produktgruppen auch über die Ziffernfolge möglich ist.

Das in den Eigenbetrieb Stadtwerke Sundern ausgegliederte Sondervermögen ist juristisch und organisatorisch der Stadt Sundern zuzuordnen, wird aber nicht im Haushalt der Stadt Sundern, sondern nur in der Bilanz als Finanzanlage aufgeführt.

Änderungen gegenüber dem Vorjahr:

Im Plan sind die für die **Einheit Bürgermeister- und Ratsbüro** neu vorgesehenen Produktgruppen und Abrechnungsobjekte

- PG Verwaltungsführung mit dem Abrechnungsobjekt Verwaltungsführung

- PG Bürgermeister- und Ratsbüro

mit den Abrechnungsobjekten:

BM/BG, Sekretariat, Präsentationen

Wahlen

Rats-und Ausschussarbeit

Öffentlichkeitsarbeit, Kommunikation

Eingeordnet ist die Einheit vor dem Fachbereich 1 und wird bezeichnet als Verwaltungsleitung.

Die bisherigen Fachbereiche 1 (Organisation, Personal) und 2 (Finanzen) sind in der **Neuzuordnung im Fachbereich 1 – Zentrale Dienste und Finanzen** – zusammengeführt. Die bisherigen Produktgruppen der alten Fachbereiche 1 und 2 sind jeweils an die neuen Produktgruppen angehängt, um einen ungefähren Vergleich mit den Planansätzen bis 2021 zu ermöglichen. In den Beschreibungen der neuen Produktgruppen und Abrechnungsobjekte wird auf die alten Abrechnungsobjekte (und Inhalte, Aufgaben) verwiesen.

Zur Optimierung der Abläufe im Bereich des **Gebäudemanagements** und für mehr Transparenz über die Aufwendungen/Investitionen im Gebäudebereich ist mit dem Haushalt 2022 und 2023 eine neue Zuordnung der Ansätze für Erträge und Aufwendungen, die die Gebäude betreffen, in den Haushalt aufgenommen worden. Hierzu sind alle bisherigen Abrechnungsobjekte in neue Produktgruppen „Zentrales Gebäudemanagement“ übernommen worden. Die alten Abrechnungsobjekte sind noch angehängt, weil die Personalaufwendungen für die gesamte Abteilung noch nicht auf die neuen Abrechnungsobjekte aufgeteilt wurden. In einem ersten Schritt ist für den Bereich des ZGM eine vereinfachte interne Leistungsverrechnung mit dem Jahresabschluss vorgesehen. Eine Kosten-Leistungsverrechnung soll später erfolgen und muss zunächst aufgebaut werden.

Der **Bereich des Brandschutzes** wird ab 2023 nicht mehr in einer gesonderten Abteilung (bisher 5.5), sondern wieder in der Abteilung 5.4 (mit dem gesonderten Abrechnungsobjekt Brandbekämpfung geführt.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Teilergebnispläne

Die Teilergebnispläne werden auf der Produktgruppenebene erstellt und anschließend auf der Fachbereichsebene summiert. Weiter aggregiert entspricht die Summe aller Teilergebnispläne der Fachbereichsebene den Werten des Gesamtergebnisplanes.

Der Ergebnishaushalt der Stadt Sundern ist folgendermaßen gegliedert:

Summe der Teilergebnispläne 1, 3, 4, 5 = Gesamtergebnisplan

Teilergebnisplan je Fachbereich mit Angabe der Fachbereichsleitung als Budgetverantwortlicher

Produktgruppen je Teilergebnisplan mit Beschreibung von Tätigkeitsinhalten und Zielen

Abrechnungsobjekte je Produktgruppe mit kurzer inhaltlicher Beschreibung der monetären Größen oder Veränderung

Im Teilergebnisplan Fachbereich 4 werden unter den Produktgruppen 4101 (Bildung und Betreuung) und 4102 (Schulen) zur besseren Übersichtlichkeit die einzelnen Abrechnungsobjekte Kindertagesstätten bzw. Grundschulen zu jeweiligen Produkten zusammengefasst dargestellt.

Die Teilergebnispläne der bis 31.12.2021 geltenden Fachbereiche 1 und 2 werden zu einem künftigen Fachbereich 1 abgebildet.

Die Stellenanteile je Produktgruppe oder Abrechnungsobjekt sind im Plan 2022 nicht den einzelnen Produktgruppen / Abrechnungsobjekten zugeordnet.

Teilfinanzpläne B

Aufgabe des Teilfinanzplans ist die Darstellung der Mittelherkunft und Mittelverwendung für die Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Im Teilfinanzplan werden daher mit den Investitionseinzelmaßnahmen die investiven Zahlungsströme aus dem Gesamtfinanzplan dargestellt.

Die Teilfinanzpläne im Haushalt der Stadt Sundern sind in der Reihenfolge der Fachbereiche 1, 3, 4, 5 mit den jeweiligen Abrechnungsobjekten im Anschluss an die Teilergebnispläne dargestellt.

Die Summe aller Einzahlungen und Auszahlungen der Teilfinanzpläne B spiegelt sich im Gesamtfinanzplan (Finanzplan A) unter den Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeiten wieder.

Fachbereichsübergreifende Projekte

sind mit der Ergebnis- und der Investitionsplanung nach den Teilergebnisplänen und den Teilfinanzplänen dargestellt.

2.1.7 Produktgruppenorientierte Darstellung

Die wichtigste Funktion des Haushaltsplanes ist die sachliche Mittelfestlegung durch den Rat.

Dies geschieht dadurch, dass neben dem Ergebnis - und Finanzplan als Ganzes (dem Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan) produktgruppenorientiert gegliederte Teilergebnis- und Teilfinanzpläne beschlossen werden.

Diese werden auf der normierten Fachbereichsebene und der Produktgruppenebene ausgewiesen, wobei die Produktgruppenebene die kumulierten Zahlenwerte der darunterliegenden Abrechnungsobjekte darstellt, darüber hinaus nähere Beschreibungen zu den Abrechnungsobjekten, eventuelle Kennzahlen, Erläuterungen usw. enthält. So ist die Integration von Leistungsvorgaben und Zielen ein notwendiger Bestandteil des Haushaltsplans.

Mit der differenzierten Darstellung der Abrechnungsobjekte unterhalb der Produktgruppen im Ergebnisplan wird die mit dem Plan 2018 begonnene Optimierung der Darstellung auf dem Weg zur ergebnisorientierten kommunalen Steuerung fortgesetzt.

2.1.8 Budgetierung / Haushaltsplanvermerke

Um der gewünschten dezentralen Ressourcenverantwortung und flexiblen Bewirtschaftung Rechnung zu tragen, wurden Budgetregeln formuliert. Die Gemeinde kann nach § 21 KomHVO NRW Budgets als Bewirtschaftungsinstrument bilden und eigenverantwortlich entsprechende Bewirtschaftungsregeln bzw. Bewirtschaftungsvorbehalte festlegen.

Die Stadt Sundern hat die Budgetverantwortung bei den Fachbereichsleitungen angesiedelt und Regelungen zur Budgetierung in der Zuständigkeitsregelung über die Leistung über - und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen getroffen.

Die vom Rat am 22.06.2017 beschlossene Zuständigkeitsregelung ist als Anlage zur Haushaltssatzung abgedruckt.

Im Rahmen der Haushaltssicherung stehen im Haushaltsplan 2022 verschiedene Positionen unter bestimmten Vorbehalten, die Budgetierung ist insoweit eingeschränkt.

Mittel für Maßnahmen, Projekte und Leistungen, die im Ergebnisplan mit Fördermitteln eingeplant sind, stehen nur in Abhängigkeit vom gesicherten Eingang der Fördermittel in veranschlagter Höhe zur Verfügung. Soweit Fördermittel nicht gewährt werden, stehen die Aufwandsmittel insgesamt **nicht** im Rahmen der Budgetierung zur freien Verfügung.

Im Finanzplan B sind zu einzelnen Abrechnungsobjekten Vorbehaltsvermerke angebracht, die insbesondere aufgrund der gesetzlichen Vorgaben (§ 13 KomHVO NRW) eingehalten werden müssen. So sind bei Maßnahmen, für die die Planungsreife noch nicht vorliegt regelmäßig zunächst konkrete investive und konsumtive Größen zu ermitteln, um die Gesamtmaßnahme tätigen zu können.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2.2 Gesamtergebnisplanung

- Haushaltsplan 2022 und 2023 mit Finanzplanung 2024 - 2026

2.2.1 Allgemeine Ausführungen

Der Haushalt 2022 ff wird im Ergebnishaushalt in Ertrag und Aufwand ausgeglichen bzw. mit Überschüssen geplant. Für den Haushalt besteht damit keine Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

Die Haushaltsplanung 2022 erfolgte unter Beachtung und Berücksichtigung der unter 2.1.5 dargestellten Zielsetzungen, Herausforderungen und Rahmenbedingungen.

Der Haushalt für 2022 und 2023 wurde nach sorgfältiger Leistungs-, Maßnahmen- und Projektprüfung der Fachbereiche aufgestellt. Alle voraussichtlich eingehenden Erträge und Einzahlungen sowie alle voraussichtlich notwendigen Aufwendungen und Auszahlungen zur Sicherung der ordnungsgemäßen und stetigen Aufgabenerfüllung der Stadt Sundern wurden ermittelt und eingestellt.

Dabei sind die Plandaten für das Haushaltjahr 2023 aufgrund noch nicht absehbarer Entwicklung in 2022 mit mehr Risiken behaftet, als für 2022.

Gegenüber der Vorjahresplanung und mit Blick auf die mittelfristige Finanzplanung sind die folgenden wesentlichen Besonderheiten für die Haushaltsplanung zu nennen:

- Corona-bedingt eingeplante Steuerertragsausfälle rd. 4,6 Mio. € in 2022 und 3,2 Mio. € in 2023 und außerordentliche Erträge nach NKF-CIG von rd. 4,6 Mio. € in 2022 und 3,2 Mio. € in 2023
- Anstieg der Transferleistungen für KiTas gegenüber 2021 um insgesamt rd. 1,38 Mio. € in 2022 und rd. 1,8 Mio. in 2023 (gesetzliche Regelung, Betreuungsbedarfe, zusätzliche KiTa-Gruppen in Sundern, zusätzliche Gruppe in Endorf)
- Anstieg der Transferleistungen für Jugendhilfen um rd. 280.000 € in 2022 (ggü. 2021) und um rd. 200.000 € in 2023 (ggü. 2022); (höhere Fallzahlen, Kostensteigerungen mit dem Hinweis der fehlenden Planbarkeit)
- Anstieg der Personalaufwendungen gegenüber 2021 um 1,6 Mio. € (bereinigt wg. Ansatzverringering 2021)
- Mehraufwendungen sowie Refinanzierungen für die Beseitigung und den Wiederaufbau nach den Hochwasserschäden in 2021, Mehraufwendungen und tlw. Refinanzierungen für Maßnahmen zum Klimaschutz einschl. Klimaschutzmanager in verschiedenen Bereichen
- Kostenerstattungen im Bereich Asyl auch für Bestandsgeuldete, Ertrags- und Aufwandsentwicklung im Bereich Asyl relativ stabil mit folgenden Beträgen:

Berechnungsdaten Asyl	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	Je Leistungsempfänger		
				<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	Ansatz	Ansatz	Ansatz			
Erstattungen FlüAG	826.000 €	625.000 €	625.000 €	10.325 €	10.417 €	10.417 €
Transferaufwendungen	2.065.000 €	2.072.697 €	2.072.697 €	14.964 €	18.506 €	18.506 €
<u>davon:</u>						
Regelleistungen und KdU	635.256 €	494.136 €	494.136 €	4.603 €	4.412 €	4.412 €
KdU einsch. Instandsetzungen	910.504 €	852.000 €	852.000 €	6.598 €	7.607 €	7.607 €
Krankenkosten	435.940 €	593.261 €	593.261 €	3.159 €	5.297 €	5.297 €
Geschäftsaufwendungen	83.300 €	133.300 €	133.300 €	604 €	1.190 €	1.190 €
<u>Planungsgrundlagen</u>						
Leistungsempfänger nach AsylbLG						
einschl. Analogleistungsempfänger SGB XII	138	112	112			
davon mit Erstattungsanspruch nach FLüAG	80	60	60			
ohne Erstattungsanspruch	60	50	50			

2.2.2 Gesamtergebnisplan

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Der Ergebnisplan weist Überschüsse in Höhe von	131.440 €	3.250 € aus.
Den Erträgen einschl. Zinserträgen in Höhe von	76.827.790 €	77.239.540 €
stehen Aufwendungen einschl. Zinsaufwendungen in Höhe von	76.696.350 €	77.236.290 €
gegenüber.		

Die Erträge setzen sich zusammen aus den ordentlichen Erträgen sowie den außerordentlichen Erträgen.

Die ordentlichen Erträge des Gesamtergebnisplans liegen in 2022 bei 71.305.210 € und in 2023 bei 73.566.360 €.

Darin sind 3.617.030 € (2022 sowie 2023) aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen und Beiträge) enthalten. Den Sonderposten stehen bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 5.771.860 € (2022 sowie 2023) gegenüber, so dass die eingeplanten Netto-Abschreibungen bei 2.154.830 € liegen.

Die außerordentlichen Erträge sind in Höhe von 4.805.400 € in 2022 und 2.956.000 € in 2023 ausgewiesen. Diesen stehen die corona-bedingten Mehrbelastungen (Steuerertragsausfällen und Mehrbelastungen) im Haushalt gegenüber.

In der Planung für 2024 sind ebenfalls noch coronapandemie-bedingte Mehrbelastungen und außerordentliche Erträge enthalten.

Gesamtergebnisplan einschl. Corona-Mehrbelastungen:

430 - Stadt Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	45.909.900	39.177.000	47.421.000	51.253.000	54.020.000	57.678.000	58.797.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.273.830	14.537.401	14.419.970	13.284.500	12.518.230	10.951.930	10.879.880
03 + Sonstige Transfererträge	1.137.000	892.000	952.100	580.400	450.000	450.000	450.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.962.840	3.355.940	3.492.240	3.544.640	3.596.640	3.596.640	3.596.640
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	600.820	603.600	615.000	615.100	720.200	720.300	720.400
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.306.120	3.389.930	3.136.830	2.960.650	2.996.230	3.008.430	3.006.130
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.389.380	1.305.070	1.243.070	1.303.070	1.303.070	1.303.070	1.303.070
08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
09 +/- Bestandsveränderungen							
10 = Ordentliche Erträge	68.604.890	63.285.941	71.305.210	73.566.360	75.629.370	77.733.370	78.778.120

430 - Stadt Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
11 - Personalaufwendungen	17.433.130	17.379.610	19.282.550	19.736.740	20.100.460	20.428.440	20.782.520
12 - Versorgungsaufwendungen	2.531.400	2.519.150	2.728.200	2.810.800	2.810.800	2.810.800	2.810.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.155.550	8.601.879	9.450.880	9.512.530	8.515.460	7.589.780	7.385.910
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.783.330	5.773.330	5.771.860	5.771.860	5.771.860	5.771.860	5.771.860
15 - Transferaufwendungen	29.604.390	32.487.000	33.642.120	34.058.700	35.985.920	36.240.560	36.748.250
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.462.910	5.098.372	5.158.740	4.583.660	4.596.490	4.674.340	4.600.590
17 = Ordentliche Aufwendungen	67.970.710	71.859.341	76.034.350	76.474.290	77.780.990	77.515.780	78.099.930
18 = Ordentliches Ergebnis	634.180	-8.573.400	-4.729.140	-2.907.930	-2.151.620	217.590	678.190
19 + Finanzerträge	759.110	740.100	717.180	717.180	717.180	708.000	708.000
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.042.000	732.000	662.000	762.000	942.000	912.000	942.000
21 = Finanzergebnis	-282.890	8.100	55.180	-44.820	-224.820	-204.000	-234.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	351.290	-8.565.300	-4.673.960	-2.952.750	-2.376.440	13.590	444.190
23 + Außerordentliche Erträge		8.600.500	4.805.400	2.956.000	2.402.000		
24 - Außerordentliche Aufwendungen							
25 = Außerordentliches Ergebnis		8.600.500	4.805.400	2.956.000	2.402.000		
26 = Jahresergebnis	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
27 - globaler Minderaufwand							
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	-	-	-	-	-	-	-
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen							
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen							
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen							
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen							
Verrechnungssaldo							
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			3.045.849	3.297.819	3.296.649	3.301.949	3.307.149
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			3.045.849	3.297.819	3.296.649	3.301.949	3.307.149
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung							
Ergebnis	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
26 = Erg. vor Berücksichtigung interner Leistungsbez.	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190

Die Zahlen des Gesamtergebnisplanes ohne Corona:

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	45.909.900	47.589.000	52.273.000	54.453.000	56.620.000	57.678.000	58.797.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.273.830	14.085.001	14.135.610	13.284.500	12.518.230	10.951.930	10.879.880
03 + Sonstige Transfererträge	1.137.000	892.000	952.100	580.400	450.000	450.000	450.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.962.840	3.587.940	3.512.240	3.544.640	3.596.640	3.596.640	3.596.640
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	600.820	605.600	615.000	615.100	720.200	720.300	720.400
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.306.120	3.246.530	3.136.830	2.960.650	2.996.230	3.008.430	3.006.130
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.389.380	1.412.070	1.293.070	1.303.070	1.303.070	1.303.070	1.303.070
08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
10 = Ordentliche Erträge	68.604.890	71.443.141	75.942.850	76.766.360	78.229.370	77.733.370	78.778.120
11 - Personalaufwendungen	17.433.130	17.379.610	19.282.550	19.736.740	20.100.460	20.428.440	20.782.520
12 - Versorgungsaufwendungen	2.531.400	2.519.150	2.728.200	2.810.800	2.810.800	2.810.800	2.810.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.155.550	8.381.879	9.218.120	9.512.530	8.515.460	7.589.780	7.385.910
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.783.330	5.773.330	5.771.860	5.771.860	5.771.860	5.771.860	5.771.860
15 - Transferaufwendungen	29.604.390	32.534.900	33.828.320	34.302.700	36.183.920	36.240.560	36.748.250
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.462.910	4.827.172	5.037.540	4.583.660	4.596.490	4.674.340	4.600.590
17 = Ordentliche Aufwendungen	67.970.710	71.416.041	75.866.590	76.718.290	77.978.990	77.515.780	78.099.930
18 = Ordentliches Ergebnis	634.180	27.100	76.260	48.070	250.380	217.590	678.190
19 + Finanzerträge	759.110	740.100	717.180	717.180	717.180	708.000	708.000
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.042.000	732.000	662.000	762.000	942.000	912.000	942.000
21 = Finanzergebnis	-282.890	8.100	55.180	-44.820	-224.820	-204.000	-234.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
26 = Jahresergebnis	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			3.045.849	3.297.819	3.296.649	3.301.949	3.307.149
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			3.045.849	3.297.819	3.296.649	3.301.949	3.307.149
Ergebnis	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Für 2022 und für 2023 sowie die Folgejahre wird mit einem in Ertrag und Aufwand ausgeglichenem Ergebnishaushalt geplant. Entsprechend ist eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage nicht vorgesehen.

(Die Ausgleichsrücklage weist aktuell keinen Bestand aus.)

Ertrags- und Aufwandsstrukturen im Ergebnisplan (incl. Corona)

Die Erträge der Stadt Sundern entfallen wie in den Vorjahren zu einem erheblichen Teil auf Steuern und Abgaben.

Die Steuererträge wiederum setzen sich zu einem großen Teil aus der Gewerbesteuer und den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer zusammen.

Nach den Steuererträgen bilden Zuwendungen und allgemeine Umlagen die zweitgrößte Ertragsgröße ab, der Aufwendungen im Ergebnishaushalt gegenüberstehen.

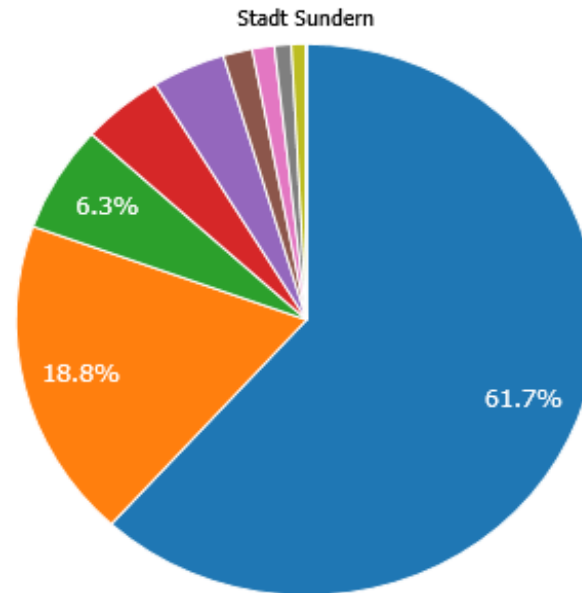
Die größten Aufwandspositionen stellen die

1. Transferaufwendungen (Kreisumlage, soziale Leistungen, Zuschüsse)
2. Personalaufwendungen
3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (für Infrastruktur etc.)

In den nachfolgenden Darstellungen der Ertrags- und Aufwandsstruktur in den Jahren 2022-2024 sind die corona-bedingten Mehr- und Mindererträge und die Mehr- und Minderaufwendungen enthalten.

Die Steuern betragen gemäß graphischer Darstellung in 2022 planerisch ca. 61,7 % und machen damit einen etwas geringeren Anteil als im Vorjahr aus. Dies beruht auf den eingeplanten corona-isolierten Steuerermindererträgen. Diese werden durch außerordentliche Erträge ausgeglichen – in der Graphik zu sehen mit 6,3 %.

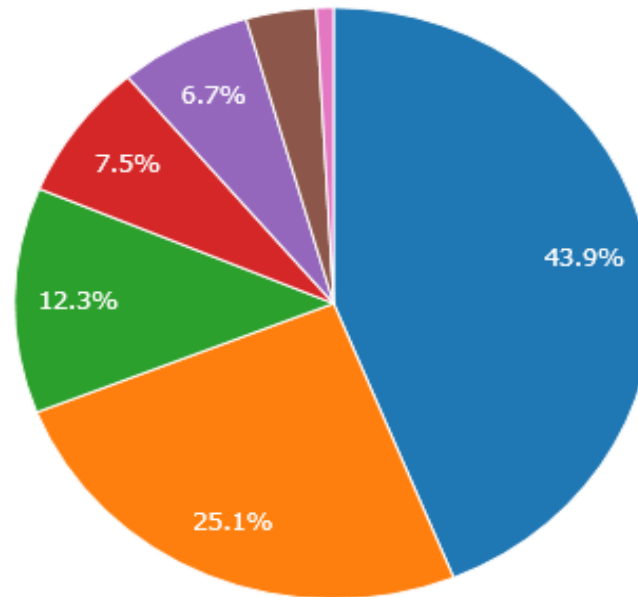
Ordentliche und Außerordentliche Erträge 2022



- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 23 + Außerordentliche Erträge
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 19 + Finanzerträge
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 09 +/- Bestandsveränderungen

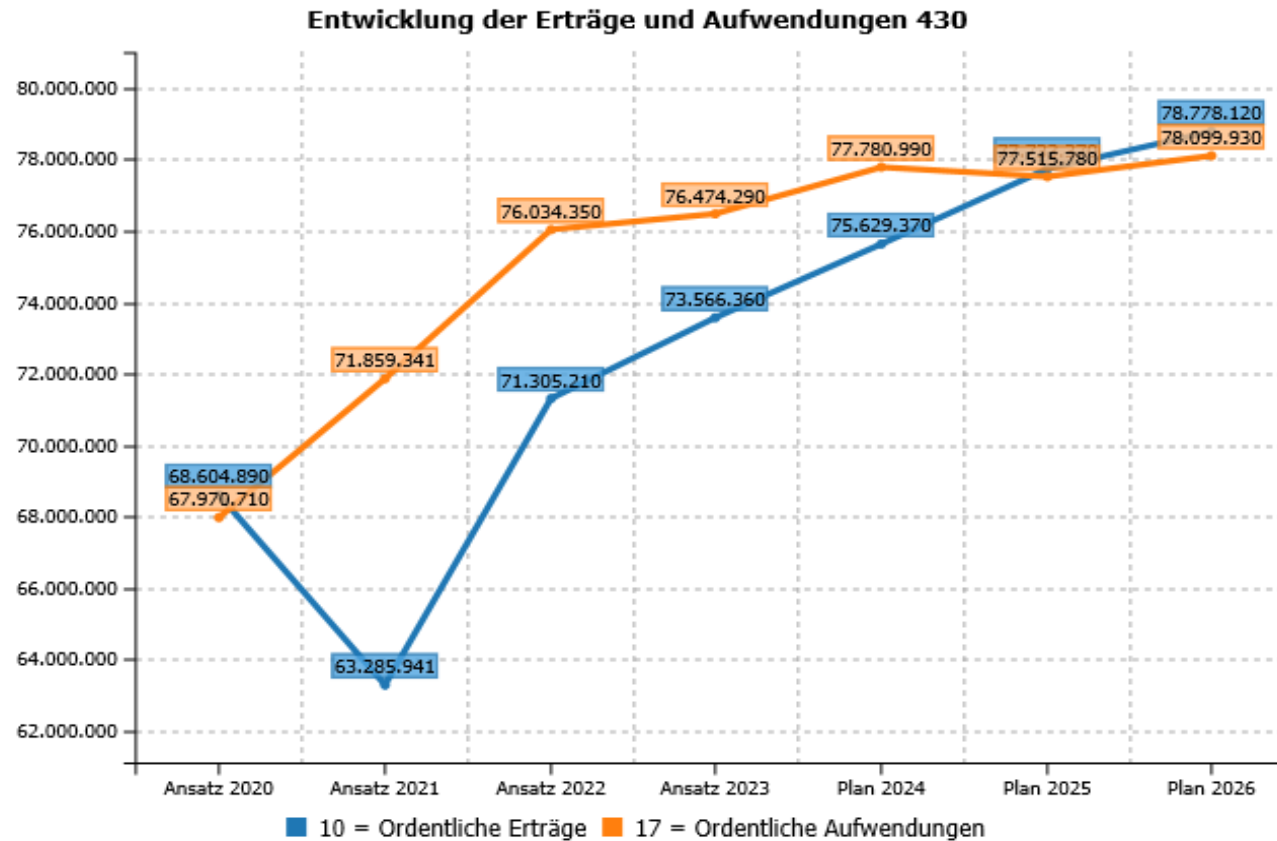
Ordentliche Aufwendungen 2022

Stadt Sundern

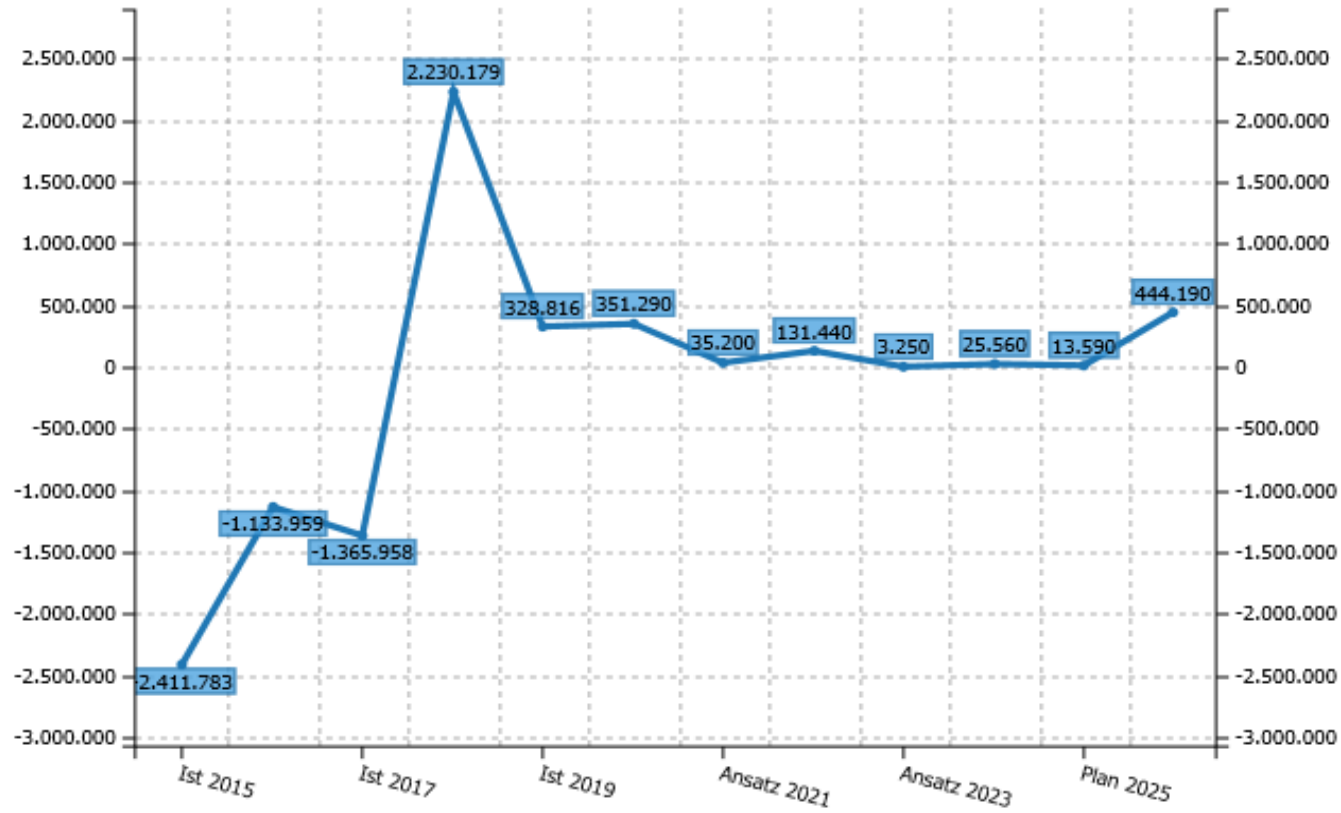


- 15 - Transferaufwendungen
- 11 - Personalaufwendungen
- 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 14 - Bilanzielle Abschreibungen
- 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
- 12 - Versorgungsaufwendungen
- 20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen

In der Entwicklung stellen sich (hier **nur die ordentlichen**) Erträge und Aufwendungen seit 2020 und in der Planung 2022-2026 folgendermaßen dar:



Entwicklung Jahresüberschüsse/-fehlbeträge



Aus dem nachfolgenden **Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung** 2022 und 2023 ist die Aufteilung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf die einzelnen Bereiche sowie das außerordentliche Ergebnis für 2022 und 2023 dargestellt.

Haushaltsjahr 2022	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
PGR.1000 : Verwaltungsführung	0	222.469	-222.469	0	-222.469	0	-222.469
PGR.1010 : Bürgermeister und Ratsbüro	125.290	884.835	-759.545	0	-759.545	0	-759.545
FB.0_ : Verwaltungsleitung	125.290	1.107.304	-982.014	0	-982.014	0	-982.014
PGR.1110 : Organisation und Personalmanagement	134.100	4.599.301	-4.465.201	0	-4.465.201	0	-4.465.201
PGR.1210 : Finanzmanagement und Controlling	54.899.930	18.333.510	36.566.420	55.180	36.621.600	0	36.621.600
PGR.1230 : Corona	-4.637.640	167.760	-4.805.400	0	-4.805.400	4.805.400	0
PGR.1310 : Auftragservice und Buchhaltung	53.500	567.582	-514.082	0	-514.082	0	-514.082
PGR.1410 : IT und Logistik	188.260	2.029.770	-1.841.510	0	-1.841.510	0	-1.841.510
FB.1_ : Zentrale Dienste und Finanzen	51.268.150	25.927.923	25.340.227	55.180	25.395.407	4.805.400	30.200.807
PGR.3110 : Stadtentw., Umwelt	90.500	657.789	-567.289	0	-567.289	0	-567.289
PGR.3111 : Wirtschaftsförderung	0	138.688	-138.688	0	-138.688	0	-138.688
PGR.3210 : Grünanlagen/ Gewässer	5.150	241.066	-235.916	0	-235.916	0	-235.916
PGR.3220 : Verkehrsflächen	2.541.890	6.103.937	-3.562.047	0	-3.562.047	0	-3.562.047
PGR.3230 : Winterdienst	7.120	184.063	-176.943	0	-176.943	0	-176.943
PGR.3303 : Zentrales Gebäudemanagement	2.739.800	4.697.789	-1.957.989	0	-1.957.989	0	-1.957.989
PGR.3310 : GM Gemeinschaftseinrichtung	0	153.436	-153.436	0	-153.436	0	-153.436
PGR.3320 : GM Mietwohnungen	0	289.184	-289.184	0	-289.184	0	-289.184
PGR.3321 : GR Stadtwald	412.000	686.706	-274.706	0	-274.706	0	-274.706
PGR.3322 : GR Bewirtschaftung v. Liegens.	137.830	347.624	-209.794	0	-209.794	0	-209.794
PGR.3410 : TD Verwalt. u. Werkstatt	35.000	933.960	-898.960	0	-898.960	0	-898.960
PGR.3420 : TD Gärtnerei	0	1.347.936	-1.347.936	0	-1.347.936	0	-1.347.936
PGR.3430 : TD Straßenbau	0	745.608	-745.608	0	-745.608	0	-745.608
PGR.3440 : TD Hausmeisterpool	0	482.039	-482.039	0	-482.039	0	-482.039
FB.3 : Stadtentw./ öffentl. Infrastru	5.969.290	17.009.825	-11.040.535	0	-11.040.535	0	-11.040.535
PGR.4101 : Bildung und Betreuung	7.508.000	13.910.545	-6.402.545	0	-6.402.545	0	-6.402.545

Haushaltsjahr 2022	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz-ergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Jahres-ergebnis
PGR.4102 : Schulen	1.176.160	3.620.529	-2.444.369	0	-2.444.369	0	-2.444.369
PGR.4103 : Stadtbibliothek	22.000	246.476	-224.476	0	-224.476	0	-224.476
PGR.4104 : Sport	198.530	522.286	-323.756	0	-323.756	0	-323.756
PGR.4201 : Familienersetzende Hilfen	447.000	3.923.491	-3.476.491	0	-3.476.491	0	-3.476.491
PGR.4202 : Kinder- und Jugendförderung	174.730	545.436	-370.706	0	-370.706	0	-370.706
PGR.4203 : Familienergänzende Hilfen	128.300	1.818.104	-1.689.804	0	-1.689.804	0	-1.689.804
PGR.4301 : Unterhaltsvorschuss	504.000	636.497	-132.497	0	-132.497	0	-132.497
FB.4 : Jugend und Familie	10.158.720	25.223.364	-15.064.644	0	-15.064.644	0	-15.064.644
PGR.5101 : Bürgerbüro/ Standesamt	206.000	526.948	-320.948	0	-320.948	0	-320.948
PGR.5102 : Bestattungswesen	743.930	349.404	394.526	0	394.526	0	394.526
PGR.5103 : Kultur	16.370	178.005	-161.635	0	-161.635	0	-161.635
PGR.5105 : Wohnungsmarkt- u. Vermittlung	2.500	24.786	-22.286	0	-22.286	0	-22.286
PGR.5201 : Bildung, Teilhabe und Wohngeld	0	101.442	-101.442	0	-101.442	0	-101.442
PGR.5202 : Leistungen zum Lebensunterh.	1.120.000	2.536.635	-1.416.635	0	-1.416.635	0	-1.416.635
PGR.5203 : Beratung u. sonst. Leistungen	0	47.883	-47.883	0	-47.883	0	-47.883
PGR.5302 : Grundsicher. f. Arbeitssuchende	1.110.800	1.405.481	-294.681	0	-294.681	0	-294.681
PGR.5401 : Sicherheit und Schutz	60.000	753.486	-693.486	0	-693.486	0	-693.486
PGR.5402 : Ordnungsdienste	177.960	368.148	-190.188	0	-190.188	0	-190.188
PGR.5403 : Bauen in Sundern	278.700	383.716	-105.016	0	-105.016	0	-105.016
FB.5 : Bürgerdienste, Soziales und Ordnung	3.716.260	6.675.934	-2.959.674	0	-2.959.674	0	-2.959.674

Haushaltsjahr 2023	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
PGR.1000 : Verwaltungsführung	0	227.835	-227.835	0	-227.835	0	-227.835
PGR.1010 : Bürgermeister und Ratsbüro	113.980	849.406	-735.426	0	-735.426	0	-735.426
FB.0 : Verwaltungsleitung	113.980	1.077.241	-963.261	0	-963.261	0	-963.261
PGR.1110 : Organisation und Personalmanagement	134.100	4.680.607	-4.546.507	0	-4.546.507	0	-4.546.507
PGR.1210 : Finanzmanagement und Controlling	56.533.810	18.314.645	38.219.165	-44.820	38.174.345	0	38.174.345
PGR.1230 : Corona	-3.200.000	-244.000	-2.956.000	0	-2.956.000	2.956.000	0
PGR.1310 : Auftragservice und Buchhaltung	53.500	569.361	-515.861	0	-515.861	0	-515.861
PGR.1410 : IT und Logistik	188.260	1.968.643	-1.780.383	0	-1.780.383	0	-1.780.383
FB.1_ : Zentrale Dienste und Finanzen	54.219.670	25.679.256	28.540.414	-44.820	28.495.594	2.956.000	31.451.594
PGR.3110 : Stadtentw., Umwelt	104.500	822.023	-717.523	0	-717.523	0	-717.523
PGR.3111 : Wirtschaftsförderung	0	141.420	-141.420	0	-141.420	0	-141.420
PGR.3210 : Grünanlagen/ Gewässer	5.150	262.728	-257.578	0	-257.578	0	-257.578
PGR.3220 : Verkehrsflächen	2.944.190	6.301.925	-3.357.735	0	-3.357.735	0	-3.357.735
PGR.3230 : Winterdienst	7.120	184.404	-177.284	0	-177.284	0	-177.284
PGR.3303 : Zentrales Gebäudemanagement	2.464.690	4.674.249	-2.209.559	0	-2.209.559	0	-2.209.559
PGR.3310 : GM Gemeinschaftseinrichtung	0	157.294	-157.294	0	-157.294	0	-157.294
PGR.3320 : GM Mietwohnungen	0	296.455	-296.455	0	-296.455	0	-296.455
PGR.3321 : GR Stadtwald	347.060	670.221	-323.161	0	-323.161	0	-323.161
PGR.3322 : GR Bewirtschaftung v. Liegens.	137.830	353.056	-215.226	0	-215.226	0	-215.226
PGR.3410 : TD Verwalt. u. Werkstatt	30.000	846.430	-816.430	0	-816.430	0	-816.430
PGR.3420 : TD Gärtnerei	0	1.381.820	-1.381.820	0	-1.381.820	0	-1.381.820
PGR.3430 : TD Straßenbau	0	764.351	-764.351	0	-764.351	0	-764.351
PGR.3440 : TD Hausmeisterpool	0	494.158	-494.158	0	-494.158	0	-494.158
FB.3 : Stadtentw./ öffentl. Infrastru	6.040.540	17.350.534	-11.309.994	0	-11.309.994	0	-11.309.994
PGR.4101 : Bildung und Betreuung	7.276.100	14.576.343	-7.300.243	0	-7.300.243	0	-7.300.243
PGR.4102 : Schulen	865.800	3.205.451	-2.339.651	0	-2.339.651	0	-2.339.651

Haushaltsjahr 2023	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz-ergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Jahres-ergebnis
PGR.4103 : Stadtbibliothek	22.000	251.707	-229.707	0	-229.707	0	-229.707
PGR.4104 : Sport	183.830	364.767	-180.937	0	-180.937	0	-180.937
PGR.4201 : Familienersetzende Hilfen	447.000	4.112.807	-3.665.807	0	-3.665.807	0	-3.665.807
PGR.4202 : Kinder- und Jugendförderung	99.210	474.906	-375.696	0	-375.696	0	-375.696
PGR.4203 : Familienergänzende Hilfen	96.700	1.800.006	-1.703.306	0	-1.703.306	0	-1.703.306
PGR.4301 : Unterhaltsvorschuss	504.000	646.002	-142.002	0	-142.002	0	-142.002
FB.4 : Jugend und Familie	9.494.640	25.431.989	-15.937.349	0	-15.937.349	0	-15.937.349
PGR.5101 : Bürgerbüro/ Standesamt	206.000	537.639	-331.639	0	-331.639	0	-331.639
PGR.5102 : Bestattungswesen	743.930	354.667	389.263	0	389.263	0	389.263
PGR.5103 : Kultur	16.370	180.664	-164.294	0	-164.294	0	-164.294
PGR.5105 : Wohnungsmarkt- u. Vermittlung	2.500	25.409	-22.909	0	-22.909	0	-22.909
PGR.5201 : Bildung, Teilhabe und Wohngeld	0	103.992	-103.992	0	-103.992	0	-103.992
PGR.5202 : Leistungen zum Lebensunterh.	960.000	2.550.746	-1.590.746	0	-1.590.746	0	-1.590.746
PGR.5203 : Beratung u. sonst. Leistungen	0	49.085	-49.085	0	-49.085	0	-49.085
PGR.5302 : Grundsicher. f. Arbeitssuchende	1.133.020	1.429.476	-296.456	0	-296.456	0	-296.456
PGR.5401 : Sicherheit und Schutz	60.000	782.936	-722.936	0	-722.936	0	-722.936
PGR.5402 : Ordnungsdienste	182.960	376.491	-193.531	0	-193.531	0	-193.531
PGR.5403 : Bauen in Sundern	279.500	393.165	-113.665	0	-113.665	0	-113.665
FB.5 : Bürgerdienste, Soziales und Ordnung	3.584.280	6.784.270	-3.199.990	0	-3.199.990	0	-3.199.990

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Erträge des Haushaltes 2022 und 2023 ff

Steuern und ähnliche Abgaben (BAB- Zeile 1)

Die Steuereinnahmen von Bund, Länder und Kommunen waren und sind aufgrund der für die nächsten Jahre noch nicht absehbaren Auswirkungen der pandemischen Lage und Entwicklung für die Planung 2022 und 2023, aber auch für die Jahre 2024 ff schwierig einzuschätzen.

Die trifft vor allem auf die Gewerbesteuererträge, die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und auf die Umsatzsteuer zu, während für die Grundsteuern die bisherigen Entwicklungsdaten zugrunde gelegt werden können.

Grundsteuer A und B

Die Grundsteuern, die sich auf die Beschaffenheit und den Wert eines Grundstückes bezieht, werden aufgrund der tatsächlichen Erträge bis 2021 und mit folgenden Hebesätzen für 2022 und 2023 eingeplant:

Für die **Grundsteuer A** wird eine Hebesatzerhöhung um 31%-Punkte von 304%-Punkten auf 335%-Punkte ab 2022 vorgesehen.

Im Hebesatz sind 25%-Punkte für den Winterdienst enthalten, da die Stadt Sundern keine gesonderten Gebühren für den Winterdienst erhebt. Mit der Erhöhung wird teilweise der Effekt durch die Erhöhung des fiktiven Hebesatzes für die Umlagenberechnung (GFG, Kreisumlage) von 223%-Punkten auf 247%-Punkte kompensiert.

Für 2022 und 2023 wird deshalb von Erträgen aus der Grundsteuer A von 143.000 € (+13.000 € ggü. 2021) ausgegangen.

Für die **Grundsteuer B** wird eine Hebesatzerhöhung um 79%-Punkte von 497%-Punkten auf 576%-Punkte ab 2022 vorgesehen.

Im Hebesatz sind 46%-Punkte für den Winterdienst enthalten, da die Stadt Sundern keine gesonderten Gebühren für den Winterdienst erhebt. Mit der Erhöhung wird teilweise der Effekt durch die Erhöhung des fiktiven Hebesatzes für die Umlagenberechnung (GFG, Kreisumlage) von 443%-Punkten auf 479%-Punkte kompensiert.

Für 2022 und 2023 wird deshalb von Erträgen aus der Grundsteuer B von 6.000.000 € (+ 930.000 € ggü. 2021) bzw. 6.054.000 € (+ 984.000 € ggü. 2021) ausgegangen.

Die Auswirkungen der Grundsteuerreform, die erstmals in 2025 spürbar werden, sind im Haushaltsplan und in der Finanzplanung noch nicht berücksichtigt. Die grundlegende Neuregelung des Landes bleibt hier noch abzuwarten.

Neben den weitgehend über spezielle Entgelte (Gebühren und Beiträge) finanzierten Leistungen ist die Grundsteuer als Finanzierungsinstrument für das den Bürgern und Unternehmern nicht direkt zurechenbare Leistungsangebot der Stadt Sundern besonders geeignet, da sie aufgrund ihrer Bemessungsgrundlage alle Bürger und Unternehmen direkt(Grundbesitzer) oder indirekt (Mieter) erreicht. Außerdem handelt es sich um eine verlässliche und nachhaltige Finanzierungsquelle, da ihr Aufkommen im Konjunkturverlauf nur wenig schwankt.

Aus den nachfolgenden Tabellen sind die Entwicklung der Hebesätze für die Grundsteuern A und B im Vergleich mit den anderen Städten / Gemeinden im Hochsauerlandkreis (tlw. vor dortiger Beratung) sowie mit dem Landesdurchschnitt und dem fiktiven Hebesatz ersichtlich.

Steuerhebesätze 2010-2023		Stand: 12.01.2022													
Grundsteuer A															
Städte/ Gemeinden im HSK															
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Prozentpunkte															
Arnsberg	227	232	249	249	249	249	249	249	249	249	249	313	249	287	
Bestwig	192	202	230	230	230	235	239	239	239	246	246	246	246	k.A.	
Brilon	220	243	243	243	243	243	270	270	270	270	270	270	270	k.A.	
Eslohe	192	211	211	211	211	226	226	226	226	226	226	226	226	k.A.	
Hallenberg	247	247	247	247	247	247	247	247	247	247	247	247	247	k.A.	
Marsberg	280	280	280	280	280	321	321	380	380	380	380	380	321	k.A.	
Medebach	200	200	209	209	209	250	250	250	250	290	290	290	290	k.A.	
Meschede	228	228	248	248	248	248	248	260	260	260	260	260	260	k.A.	
Olsberg	260	260	260	260	260	264	304	316	325	325	325	325	325	k.A.	
Schmallenberg	190	190	209	209	209	213	213	213	213	200	200	200	200	k.A.	
Sundern	249	249	259	274	274	274	304	304	304	304	304	304	335	335	
Winterberg	222	270	270	270	270	270	310	310	310	310	310	310	310	k.A.	
Durchschnittswert HSK	226	234	243	244	244	253	265	272	273	276	276	281	281	k.A.	
Fiktiver Hebesatz	192	209	209	209	209	213	217	217	217	223	223	223	247	k.A.	
*vorläufige Angaben des MIK NRW zu den Eckdaten GFG 2022															
Hebesatzdurchschnitt in NRW	223	232	238	250	253	265	277	283	298	k.A.	293	293	k.A.	k.A.	
(Landesbetrieb IT.NRW Gewogene Durchschnittshebesätze Realsteuern, Stand: 09.09.2021)															

Steuerhebesätze 2010-2023														Stand: 12.01.2022	
Grundsteuer B															
Städte/ Gemeinden im HSK															
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Prozentpunkte															
Arnsberg	421	441	463	523	523	523	523	523	523	558	523	570	523	589	
Bestwig	381	391	455	455	455	466	472	472	472	488	488	488	488	k.A.	
Brilon	390	426	426	426	426	426	480	480	480	480	480	480	480	k.A.	
Eslohe	381	419	419	419	419	449	449	449	449	449	449	449	449	k.A.	
Hallenberg	403	403	413	413	413	423	440	440	440	440	440	440	440	k.A.	
Marsberg	443	443	443	443	443	484	484	600	600	600	600	600	484	k.A.	
Medebach	381	381	413	413	413	450	450	450	450	490	490	490	490	k.A.	
Meschede	396	396	430	430	430	430	430	475	475	475	475	475	475	k.A.	
Olsberg	412	412	412	412	412	423	486	505	520	520	520	520	520	k.A.	
Schmallenberg	380	380	411	411	411	421	421	421	421	400	400	400	400	k.A.	
Sundern	442 (*)	442 (*)	452 (*)	452 (*)	467 (*)	467 (*)	497 (*)	497 (*)	497 (*)	497 (*)	497 (*)	497 (*)	576 (*)	576 (*)	
Winterberg	381	425	425	425	425	425	490	490	490	490	490	490	490	k.A.	
(*) inkl. 46%P. Winterdienst															
Durchschnittswert HSK	401	413	430	435	436	449	469	484	485	491	488	492	492	k.A.	
Fiktiver Hebesatz	381	413	413	413	413	423	429	429	429	443	443	443	479	k.A.	
*vorläufige Angaben des MIK NRW zu den Eckdaten GFG 2022															
Hebesatzdurchschnitt in NRW	444	457	471	496	501	538	557	567	540	k.A.	577	578	k.A.	k.A.	
(Landesbetrieb IT.NRW Gewogene Durchschnittshebesätze Realsteuern, Stand: 09.09.2021)															

Gewerbsteuer

Entscheidend für das Aufkommen der Gewerbsteuer in Sundern sind die wirtschaftliche Entwicklung der gewerbsteuerzahlenden heimischen Unternehmen und deren Möglichkeiten der Steuergestaltung. Generell unterliegt die Gewerbsteuer sehr starken Schwankungen, so dass Gewerbsteuerprognosen immer nur unter erheblicher Unsicherheit getroffen werden können. Die Orientierungsdaten des Landes können daher zwar eine Tendenz, aber letztlich keine verlässliche Entwicklungsgröße für die konkrete Entwicklung vor Ort abgeben.

Zur Bereitstellung von Infrastruktur und Dienstleistungen für das Gemeinwesen ist die Gewerbsteuer die wichtigste originäre Einnahmequelle auch der Stadt Sundern.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Um die Entwicklung der Gewerbesteuer unabhängig von Corona einschätzen zu können, wurden für die Planung die Entwicklungen der Gewerbesteuererträge der letzten Jahre unter Berücksichtigung bekannter Entwicklungsgrößen betrachtet.

Die aktuellen Orientierungsdaten des Landes gehen von durchschnittlichen Steigerungen bei der Gewerbesteuer von 4,2%, 8,5% und 7,10% für die Jahre 2022 bis 2024 aus (unter Berücksichtigung der Coronapandemie-bedingten Ausfälle).

Die Gewerbesteuererträge haben sich seit 2013 in Sundern unter Berücksichtigung von jährlichen Schwankungen mit einer jährlichen Steigerung von durchschnittlich 7% (unter Berücksichtigung einer Hebesatzerhöhung von 10%-Punkten in 2017) erhöht.

Unabhängig von den Corona-Auswirkungen, nach der Entwicklung der Gewerbesteuer in 2021 und den voraussichtlichen Entwicklungen der Wirtschaftslage in Sundern können die Ertragsansätze ohne Corona-Auswirkungen für die Jahre 2022 – 2026 folgendermaßen fortgeschrieben werden:

2022: 25.900.000 €

2023: 27.000.000 €

2024: 28.000.000 €

2025: 28.000.000 €

2026: 28.000.000 €

Da für die Jahre 2022 und 2023 jedoch für die Gewerbesteuer weiterhin die Besonderheit der nicht einschätzbaren Folgeauswirkungen aufgrund der Corona-Pandemie besteht, die sich erst in 2022 und 2023 mit Vorlage der tatsächlichen Veranlagungen auch für 2020 und 2021 bemerkbar machen werden, werden für 2022 – 2026 mit folgenden corona-bedingten Ausfällen und tatsächlichem Gewerbesteueraufkommen geplant:

Corona-bedingter Ausfall Gewerbesteueraufkommen

2022: 4.000.000 € 21.900.000 €

2023: 3.200.000 € 23.800.000 €

2024: 2.600.000 € 25.400.000 €

2025: 0 € 28.000.000 €

2026: 0 € 28.000.000 €

Bei der Fortschreibung der Entwicklungsdaten ist sich die Stadt Sundern des Risikos von Steuerertragsausfällen für den Haushalt bewusst. Zur Reduzierung des Risikos von Steuerertragsausfällen sind in der Planung die prognostizierten Gewerbesteuererträge ohne coronapandemie-bedingte Ausfälle in die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage für die Jahre 2023 – 2026 eingerechnet. Für die Haushaltsauführung ist ein wird ein konsequentes Controlling zu beachten und anzuwenden.

Der Hebesatz der Gewerbesteuer ist für 2022 und 2023 und in der Finanzplanung mit unverändert 460%-Punkten eingeplant. Der fiktive Hebesatz für die Umlagenberechnungen (GFG, Kreisumlage) wurde von 418%-Punkten auf 414%-P. gesenkt.

Aus der nachfolgenden Tabelle sind die Entwicklung der Hebesätze für die Gewerbesteuer im Vergleich mit den anderen Städten / Gemeinden im Hochsauerlandkreis (tlw. vor Beratung) sowie mit dem Landesdurchschnitt und dem fiktiven Hebesatz ersichtlich.

Steuerhebesätze 2010-2023		Stand: 12.01.2022													
Gewerbesteuer															
Städte/ Gemeinden im HSK															
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Prozentpunkte															
Arnsberg	423	431	439	459	459	459	459	459	459	459	459	459	459	459	
Bestwig	403	413	453	453	453	457	459	459	459	460	460	460	460	k.A.	
Brilon	420	434	434	434	434	434	434	434	434	434	434	434	434	k.A.	
Eslohe	403	439	439	439	439	445	445	445	445	445	445	445	445	k.A.	
Hallenberg	414	414	414	414	414	414	440	440	440	440	440	440	440	k.A.	
Marsberg	440	440	440	440	440	464	464	470	470	470	470	470	464	k.A.	
Medebach	403	403	411	411	411	440	440	440	440	440	440	440	440	k.A.	
Meschede	423	423	435	435	435	435	435	435	435	435	435	435	435	k.A.	
Olsberg	435	435	435	435	435	438	460	478	492	492	492	492	492	k.A.	
Schmallenberg	400	400	411	411	411	414	414	414	414	400	400	400	400	k.A.	
Sundern	418	435	435	450	450	450	450	460	460	460	460	460	460	460	
Winterberg	403	435	435	435	435	435	450	450	450	450	450	450	450	k.A.	
Durchschnittswert HSK	414	425	432	435	435	440	446	449	450	449	449	449	449	k.A.	
Fiktiver Hebesatz	403	411	411	411	412	415	417	417	417	418	418	418	414	k.A.	
*vorläufige Angaben des MIK NRW zu den Eckdaten GFG 2022															
Hebesatzdurchschnitt in NRW	436	442	442	444	446	449	452	452	450	k.A.	451	446	k.A.	k.A.	
(Landesbetrieb IT.NRW Gewogene Durchschnittshebesätze der Realsteuern, Stand: 09.09.2021)															

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Gemeindeanteile an der Einkommensteuer

Eine weitere wichtige Steuerertragsgröße für Sundern ist der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer.

Bei der Planung des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer wird davon ausgegangen, dass die geltende Gesetzeslage nicht verändert wird und der Bund z. B. keine Entlastungen für die Einkommenssteuerzahler vornimmt. Als Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer steht den Städten und Gemeinden ein Anteil des landesweiten Aufkommens in Höhe von 15 % zu. Von diesem Betrag wird über einen Schlüssel der Gemeindeanteil auf die Städte verteilt.

Die Planung des Haushaltes 2022 basiert auf dem voraussichtlichen Ergebnis des Jahres 2021, wobei für die Jahre 2021 ff die Steigerungsraten nach dem Orientierungsdatenerlass des Landes NRW fortgeschrieben werden.

Für 2022 werden noch Auswirkungen der Corona-Pandemie in Form von Ertragsausfällen bei der Einkommensteuer angenommen, für die Folgejahre nicht mehr.

Für 2022 – 2026 wird deshalb mit folgenden corona-bedingten Ausfällen und tatsächlichem Erträgen aus den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer geplant:

<u>Corona-bedingter Ausfall</u>	<u>Einkommensteueranteil</u>
2022: 660.000 €	15.040.000 €
2023: 0 €	16.620.000 €
2024: 0 €	17.660.000 €
2025: 0 €	18.640.000 €
2026: 0 €	19.680.000 €

Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer

Die Verteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer erfolgt ähnlich wie bei der Einkommenssteuer über eine festgelegte Schlüsselzahl. Der Planansatz für 2021 wird - wie bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer - auf der Basis der Entwicklungsgrößen bis Ende 2021 mit den Steigerungsraten aus dem Orientierungserlass des Landes NRW fortgeschrieben. Im Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sind seit 2015 Beträge des Bundes im Rahmen der „Entlastungsmilliarde“ für die Kommunen enthalten.

Corona-bedingt haben sich bei den Erträgen aus den Anteilen an der Umsatzsteuer für Sundern in 2020 und 2021 keine Ausfälle ergeben. Für 2022 – 2026 werden deshalb nach der bisherigen Entwicklung unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten des Landes folgende Erträge eingeplant:

2022:	2.700.000 €
2023:	2.760.000 €
2024:	2.810.000 €
2025:	2.850.000 €
2026:	2.890.000 €

Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich

Die Kompensationsleistungen im Rahmen des Familienleistungsausgleichs (sogenannter Einkommenssteuerersatz) werden aus einem Umsatzsteueranteil, der den Bundesländern gemäß § 1 des Finanzausgleichgesetzes zugewiesen wird, gespeist. Damit werden die Verluste bei der Lohn- und Einkommenssteuer ausgeglichen, die die Kommunen durch die Verrechnung des früher ausschließlich vom Bund finanzierten Kindergeldes mit der Lohnsteuer tragen müssen.

Den Gemeinden wird zum Ausgleich ihrer zusätzlichen Belastung ein Anteil von rd. 26 % zugewiesen. Die auf die Gemeinden in NRW entfallenen Ausgleichsleistungen werden in dem für das jeweilige Haushaltsjahr geltenden Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) vorläufig festgesetzt und nach der jeweils maßgebenden Schlüsselzahl für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer verteilt.

Die Planung der Ansätze 2021 ff basiert auf der Entwicklung bis 2021 und den Daten der Modellrechnung des Landes NRW für diese Leistungen.

Für 2021 – 2026 wird mit folgenden corona-bedingten Ausfällen (nur noch 2022) und tatsächlichem Erträgen aus dem Familienleistungsausgleich geplant:

<u>Corona-bedingter Ausfall</u>	<u>Familienleistungsausgleich</u>
2022: 180.000 €	1.240.000 €
2023:	1.446.000 €
2024:	1.477.000 €
2025:	1.515.000 €
2026:	1.554.000 €

Örtliche Aufwandssteuern

Die örtlichen Aufwandssteuern werden auf der Grundlage von geltenden Satzungen erhoben. Die Erträge aus den Steuern werden nicht in die Umlagegrundlagen im Finanzausgleich oder zur Berechnung der Kreisumlage herangezogen.

Im Haushalt der Stadt Sundern umfassen die örtlichen Aufwandssteuern ein Ertragsvolumen jährlich zwischen 398.000 € und 430.000 €. Für 2022 sind 398.000 € eingeplant.

Nach den tatsächlichen Entwicklungen sind in den Haushalten 2022 und 2023 folgende Größen eingeplant:

Haushaltsbuch 2022 - 2026

		<u>2022</u>		<u>2023</u>
Vergnügungssteuer	Planansatz 2022:	130.000 €	(Vj.: 120.000 €)	140.000 €
	Ausfall corona-bedingt	10.000 €		
Hundesteuer	Planansatz 2022:	190.000 €	(Vj.: 189.000 €)	190.000 €
Zweitwohnungssteuer	Planansatz 2022:	70.000 €	(Vj.: 70.000 €)	90.000 €
Wettbürosteuer	Planansatz 2022:	8.000 €	(Vj. 8.000 €)	10.000 €
	Ausfall corona-bedingt	2.000 €		

Die Planansätze für die Erträge aus der Zweitwohnungssteuer werden nach den Ergebnissen aus 2020 und 2021 geringer angesetzt.

Nach der Satzungsanpassung (aufgrund Rechtsprechung) zum 01.01.2020 und Einzelüberprüfungen sind von einem großen Teil der Steuerschuldner geringere Beträge zu zahlen. Eine Überarbeitung der Satzung im Zusammenhang mit anderen örtlichen Abgaben war für 2021 vorgesehen, konnte aber zeitlich noch nicht erfolgen und ist nunmehr in 2022 vorgesehen. Die Planansätze 2022 werden (bis auf die Zweitwohnungssteuer) für die Folgejahre konstant angenommen.

Im Zusammenhang mit der Thematik Zweitwohnungssteuer und Kurbeiträgen sind weitere Prüfung im Abgabebereich („Fremdenverkehrsabgabe“) anvisiert, aber noch nicht in die Planung eingerechnet.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (BAB-Zeile 2)

Schlüsselzuweisungen

Gemeinden und Gemeindeverbände erhalten nach den Festlegungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) im Wege des Finanz- und Lastenausgleichs zur Ergänzung ihrer eigenen Erträge allgemeine und zweckgebundene Zuweisungen für die Erfüllung ihrer Aufgaben.

Schlüsselzuweisungen werden nach dem Finanzbedarf und nach der Steuer- oder Umlagekraft der Gemeinden bemessen. Neben der Einwohnerzahl werden für die Bedarfsermittlung

1. die Trägerschaft von Schulen,
2. die Soziallasten,
3. die Zentralitätsfunktion und
4. das Verhältnis von Fläche und Einwohnerzahl berücksichtigt.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Dabei wird die Zuweisung aus der Gegenüberstellung einer Ausgangsmesszahl (= Bedarfsmesszahl) und einer Steuerkraftmesszahl oder Umlagekraftmesszahl ermittelt. 90% des Unterschiedsbetrages zwischen der maßgeblichen Ausgangsmesszahl und der maßgeblichen Steuerkraftmesszahl werden als Schlüsselzuweisung an die jeweilige Gemeinde gewährt. Erreicht oder überschreitet die Steuerkraftmesszahl die Ausgangsmesszahl, so erhält die Gemeinde keine Schlüsselzuweisung.

Auf dieser Grundlage und nach der vorliegenden Modellrechnung zum GFG werden der Stadt Sundern für 2022 keine Schlüsselzuweisungen gewährt. Für die Folgejahre sind zur Reduzierung des Risikos bei Steuerertragsausfällen keine Schlüsselzuweisungen eingeplant.

Allgemeine Zuweisungen vom Bund

Die Gemeinden zahlen im Rahmen der Beteiligung am Fonds Dt. Einheit seit Jahren eine Umlage, die sich an den Erträgen aus der Gewerbesteuer im Haushaltsjahr orientiert. Die auch „Gewerbesteuerumlage, Teil 2“ genannte Umlage wird nach aktueller Gesetzeslage noch bis 2019 erhoben.

Die Grundlage für die Berechnung der Umlagebelastung der Gemeinden, das Einheitslastenabrechnungsgesetz 2010 musste nach erfolgreicher Verfassungsbeschwerde der Gemeinden geändert werden. Nach einer entsprechenden Vereinbarung des Landes NRW mit den Gemeinden erfolgt seit 2013 eine um jeweils 2 Jahre zeitversetzte Nachberechnung der Umlage mit Erstattungen an oder Nachforderungen von den Gemeinden und Gemeindeverbänden.

Für die Jahre vor 2013 wurde auf eine Rückforderung gegenüber den Gemeinden verzichtet.

Die Stadt Sundern hat von 2013 bis einschließlich 2021 Erstattungsbeträge aus der Einheitslastenabrechnung (ELAG) erhalten. Ab 2022 können keine Erträge mehr eingeplant werden.

Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

In den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die leistungsbezogenen Zuweisungen (für Kindertageseinrichtungen, offene Ganztagschulen) enthalten und ggfs. Anteile der Schul- und Bildungspauschale, soweit diese nicht im Finanz B zu veranschlagen sind. Außerdem werden Zuwendungen aus zusätzlichen Förderprogrammen (korrelierend mit den Aufwendungen) ausgewiesen, sofern die Maßnahmen nicht investiv zu veranschlagen sind.

Zuweisungen für laufende Zwecke

	2021	2022	2023
Zuweisungen Kita-Bereich	5.744.170,00	6.905.000,00	6.502.900,00
Zuweisungen OGS-Bereich	536.160,00	551.320,00	608.800,00
Schul- und Bildungspauschale	787.000,00	812.300,00	815.000,00
Unterhaltungspauschale	504.000,00	612.000,00	620.000,00
Zuweisungen aus Förderprogrammen	615.910,00	696.310,00	109.610,00
Zuweisungen für Maßnahmen im Bereich Verkehrsflächen	775.000,00	462.700,00	865.000,00
Refinanzierungsmittel aus Hochwasserkatastrophe 2021	-	630.000,00	510.000,00

Ein Großteil der Zuweisungen für laufende Zwecke entfällt mit mehr als 7,3 Mio. € in 2022 und 7,1 Mio. € in 2023 auf die Kindertagesstätten und offenen Ganztagschulen im Fachbereich 4.

Die allgemeinen Zuweisungen insgesamt belaufen sich in der Planung 2022 und 2023 auf rd. 10,2 Mio. € in 2022 und rd. 9,59 Mio. € in 2023.

Hierzu gehören u.a. die Schul- und Bildungspauschale (rd. 812.300 € in 2022 und 815.000 € in 2023) und auch die Unterhaltungspauschale (2022: rd. 612.000 € und in 2023: rd. 620.000 €), die für bestimmte Bereiche, aber auch zur Deckung im Gesamthaushalt eingesetzt werden kann.

Daneben werden weitere Erträge aus Förderprogrammen in Korrelation mit den eingeplanten Maßnahmen im Ergebnishaushalt ausgewiesen. (z.B. Kommunalinvestitionsförderungsgesetz).

Aufgrund der Komplexität der Zuweisungen in diesem Bereich wird folgend eine Gesamtübersicht der Fördermittelplanung beigefügt.

KomInvFÖG I										
Höhe des Fördermittelvolumens	Höhe des Fördermittelabrufes	Fördersatz	Art der Fördermittel	Abruf	Tats. Inanspruchnahme	Maßnahmenvolumen	Maßnahmen	Frist Abwicklung	Frist Verwendungs-nachweis	Planung Umsetzung
108.371,00	108.371,00	90%	konsumtiv	Ja	108.371,00	184.989,00	Sanierungs- und Baumaßnahmen U3-Ausbau Kita Amecke (2017/18)	31.12.2021	30.06.2022 bzw. halbes Jahr nach Beendigung der Maßnahme	erfolgt
36.880,00	36.880,00	90%	konsumtiv	Ja	36.880,00	53.200,00	Sanierungs- und Baumaßnahmen U3-Ausbau Kita Brandhagen (2019)			erfolgt
66.150,00	66.150,00	90%	konsumtiv	Ja	66.150,00		Photovoltaik Freie Schule am See			2021
44.100,00	44.100,00	90%	konsumtiv	Ja	44.100,00	44.100,00	Instandhaltungsmaßnahmen Kita Hachen			2021/2022
34.522,00	-	90%	konsumtiv	Nein	-	-	Brandschutzkonzepte und -maßnahmen Kita			2022
290.023,00					255.501,00	282.289,00				

KomInvFÖG II										
Höhe des Fördermittelvolumens	Höhe des Fördermittelabrufes	Fördersatz	Art der Fördermittel	Abruf	Tats. Inanspruchnahme	Maßnahmenvolumen	Maßnahmen	Frist Abwicklung	Frist Verwendungs-nachweis	Planung Umsetzung
90.818,00	90.818,00	90%	konsumtiv	Ja	90.818,00	111.000,00	Freie Schule am See - Asbestsanierung und Umbau Betreuungsbereich (2018/2019)	31.12.2023	30.06.2024 bzw. halbes Jahr nach Beendigung der Maßnahme	erfolgt
145.400,00	-	90%	konsumtiv	Nein	-	-	Sanierung Sanitäranlagen Gymnasium			2022
112.210,00	-	90%	konsumtiv	Nein	-	-	Freie Schule am See - Sanierung Sporthalle (Boden und Beleuchtung)			2022
328.830,00	-	90%	konsumtiv	Nein	-	-	Sanierung Sanitäranlagen Sporthallen Schulzentrum			2022/2023
677.258,00	90.818,00				90.818,00	111.000,00				

Digitalpakt										
Höhe des Fördermittelvolumens	Höhe des Fördermittelabrufes	Fördersatz	Art der Fördermittel	Abruf	Tats. Inanspruchnahme	Maßnahmenvolumen	Maßnahmen	Frist Abwicklung	Frist Verwendungs-nachweis	Planung Umsetzung
407.347,00	-	90%	konsumtiv	Nein	-	-	Digitale Bildungsinfrastruktur an Grundschulen	31.12.2024	Halbes Jahr nach Beendigung der Maßnahme	2021/2022
112.500,00	-	90%	investiv	Nein	-	-	Digitale Bildungsinfrastruktur an Grundschulen			2021/2022
54.810,00	-	90%	konsumtiv	Nein	-	-	Digitale Bildungsinfrastruktur an der Hauptschule			2021/2022
33.282,00	-	90%	investiv	Nein	-	-	Digitale Bildungsinfrastruktur an der Hauptschule			2021/2022
39.105,00	-	90%	konsumtiv	Nein	-	-	Digitale Bildungsinfrastruktur an der Realschule			2021/2022
75.690,00	-	90%	konsumtiv	Nein	-	-	Digitale Bildungsinfrastruktur am Gymnasium			2021/2022
722.734,00	-				-	-				

Achtung: Abruf bis 31.12.2021!

Die Schul- und Bildungspauschale sowie die Sportpauschale dienen der allgemeinen Deckung

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Sonderposten sind Passivposten für eine investive Förderung durch Dritte, die über die Nutzungsdauer des geförderten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst werden.

Von den für Investitionen im Haushalt 2022 und 2023 erhaltenen Zuwendungen und Beiträgen sind an Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten 3.617.030 € eingeplant. Die Erträge aus Sonderposten beziehen sich auf den letzten festgestellten Jahresabschluss, für die Haushalte 2022 und 2023 sind die Sonderposten aus dem Jahresabschluss 2019 berücksichtigt.

Sonstige Transfererträge (BAB-Zeile 3)

Zu den sonstigen Transfererträgen zählen der Ersatz von sozialen Leistungen und die Rückzahlung von gewährten Hilfen oder Unterhaltsansprüchen.

Zu den sonstigen Transfererträgen gehören auch die Schuldendiensthilfen vom Land im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“.

Die Landesregierung hat 2017 in Kooperation mit der NRW.Bank das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ mit der Zielsetzung und gleichzeitigen Zweckbindung der Sanierung, Modernisierung und des Ausbaus der kommunalen Schulinfrastruktur beschlossen. Dazu werden in den Jahren 2017 bis 2020 insgesamt jährlich 500 Mio. € zur Verfügung gestellt. Die Verteilung auf die einzelnen Kommunen erfolgt je zur Hälfte über die Kriterien des GFG (Methodik der Berechnung der Schlüsselzuweisungen) und die Schülerzahlen. Die Auszahlung erfolgt durch die NRW.Bank und ist mit einer Kreditaufnahme der einzelnen Kommune bei der Bank verbunden. Die Darlehensverpflichtungen trägt zu 100% das Land und zahlte diese auch direkt an die Bank.

Für Sondern bedeutet das, dass 2017 bis 2020 jeweils ein Betrag von 372.091 € per Kreditantrag abgerufen werden konnte und wurde. Die Verwendung kann sowohl als Aufwand in der Ergebnisrechnung als auch für investive Zwecke im Finanzplan erfolgen. Nach dem konkreten geplanten Einsatz wurde mit der NRW.Bank ein Darlehensvertrag über einen Kassenkredit oder über ein Investitionsdarlehen abgeschlossen.

Die Mittelverwendung der Kontingente 2017-2020 stellt sich folgendermaßen dar:

Übersicht Mittelabrufe und -verwendung der Kontingente Gute Schule 2020

Höhe des Darlehensabrufes	Kontingent	Art des Darlehens	Abruf	Zusage	Tats. Inanspruchnahme	Maßnahmen
110.000,00	2017	konsumtiv	Ja	13.06.2017	126.150,16	Fenstererneuerung GS Johannesschule
120.000,00	2017	konsumtiv	Ja	13.06.2017	111.365,84	Fenstererneuerung GS Allendorf
10.000,00	2017	konsumtiv	Ja	13.06.2017	-	Erstellung Breitbandkonzept alle Schulen im Stadtgebiet
132.091,00	2017	konsumtiv	Ja	13.06.2017	134.575,00	Breitbandanbindung der weiterführenden Schulen im Schulzentrum
<u>372.091,00</u>					<u>372.091,00</u>	
372.091,00	2018	konsumtiv	Ja	27.11.2019	-	Brandschutzkonzepte und -maßnahmen für Schulen im Stadtgebiet Sundern
200.000,00	2019	investiv	Ja	29.03.2019	166.156,62	Anschaffung von Medien im Rahmen der digitalen Schulinfrastruktur für alle Schulen im Stadtgebiet
172.091,00	2019	investiv	Ja	10.05.2019	18.052,30	Erneuerung der wissenschaftlichen Räume (Realschule und Gymnasium)
<u>372.091,00</u>					<u>184.208,92</u>	
120.400,00	2020	konsumtiv	Ja	12.11.2020	-	Sanitäreanlagen Grundschulen
120.000,00	2020	konsumtiv	Ja	12.11.2020	-	Zuleitungen Na-Wi-Räume
131.691,00	2020	investiv	Ja	12.11.2020	-	Erneuerung der wissenschaftlichen Räume (Realschule und Gymnasium)

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (BAB-Zeile 4)

Hierunter werden Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, zweckgebundene Abgaben und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge gebucht. Gebühren und Entgelte sind nach der GO NRW ausdrücklich vorrangige Finanzmittel im Rahmen der Finanzmittelbeschaffung der Gemeinde. Nach § 77 GO NRW hat die Gemeinde die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Finanzmittel

- soweit vertretbar und geboten aus speziellen Entgelten für die von ihr erbrachten Leistungen,
- im Übrigen aus Steuern zu beschaffen, soweit die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen.

Während die Stadt auf die Höhe der Verwaltungsgebühren kaum Einfluss hat, weil hierfür die gebührenrechtlichen Regelungen durch Bund oder Land weitestgehend vorgegeben werden, ist bei den Benutzungsgebühren ein größerer Selbstverwaltungsspielraum vorhanden, wobei kostenrechnende Einrichtungen vollständig über Gebühren zu finanzieren sind.

	2021	2022	2023
Verwaltungsgebühren	577.550,00	509.450,00	514.450,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.406.700,00	1.611.100,00	1.638.500,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.091.530,00	1.091.530,00	1.091.530,00

Der größte Anteil der eingeplanten öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte entfällt mit 1,6 Millionen auf Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte.

Die Erträge aus Sonderposten für Beiträge mit rd. 1.091.530 € orientieren sich an den Investitionen im Straßenbau, basierend auf den letzten Abschreibungsläufen (2019).

Privat-rechtliche Leistungsentgelte (BAB-Zeile 5)

Die Gemeinde beschafft ihre Finanzmittel auch aus privat-rechtlichen Entgelten für erbrachte Leistungen. Hierunter fallen die Erträge aus Mieten und Pachten oder Erträge aus Verkäufen und sonstigen privat-rechtlichen Leistungsentgelten.

Der Planansatz 2022 und 2023 von rd. 0,6 Mio. € setzt sich zusammen aus Mieten und Pachten sowie den Vorratsverkäufen im Bereich des Stadtwaldes. IM Stadtwald führten die klimatischen Veränderungen (Trockenheit) und der Kalamitäten (Borkenkäferbefall) in 2021 zu erhöhten Erträgen aus der Veräußerung von Kalamitätenholz. In den Folgejahren muss hier mit geringeren Erträgen gerechnet werden.

Stadtwald	Ist 2020	Ist 2021 (Stand 09.11.2021)	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
	226.940,00	715.005,00	200.000,00	220.000,00	220.000,00

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (BAB-Zeile 6)

Bei dieser Position handelt es sich um solche Leistungen, die von der Gemeinde für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erbracht werden.

Dazu gehören insbesondere die Erstattungen für Leistungen nach SGB XII, der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II und die Erstattungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sowie Erstattungen für Personal, wenn dies beispielsweise durch Personalgestellung vereinbart ist.

Die veranschlagten Kostenerstattungen entfallen damit hauptsächlich auf den Fachbereich 5 und sind dort näher erläutert.

Sonstige ordentliche Erträge (BAB-Zeile 7)

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich zusammen aus Konzessionsabgaben, Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken, Buß- und Zwangsgeldern sowie Nebenforderungen und Säumniszuschlägen.

Der Planansatz von 1,2 Mio. € verteilt sich auf die veranschlagten Erträge aus Konzessionsabgaben (rd. 900.000 € in 2022) sowie auf Mahngebühren, Säumniszuschläge u.ä.

Konzessionsabgaben	Ist 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
	948.653,00	943.000,00	900.000,00	960.000,00

Die Konzessionsabgaben fielen in 2020 aufgrund der corona-bedingten schwachen Wirtschaftslage und einem damit verbundenen geringeren Strombedarf aus. Für 2021 sind die Ansätze und Abschläge entsprechend angepasst worden.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Aufwendungen des Haushaltes 2022 und 2023 ff

Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen (BAB-Zeilen 11, 12)

Aufwandsgrößen Personal und Versorgung

Der Personalaufwand der Stadt Sundern stellt in 2022 mit mehr als 19,2 Mio. € und in 2023 mit mehr als 19,7 Mio. € nach den Transferaufwendungen die größte Aufwandsgröße dar. Zu beachten ist dabei, dass die Personalaufwendungen für den aus dem städtischen Haushalt ausgegliederten Eigenbetrieb Stadtwerke Sundern und für das abgeordnete Personal in der Sorpese GmbH nicht in den Personalaufwendungen enthalten sind.

Gegenüber 2021 ist ein Anstieg der Personalaufwendungen von rd. 1,8 Mio. € in der Planung 2022 ausgewiesen.

Der relativ hohe Anstieg ist zum einen darauf zurückzuführen, dass in den Vorjahren für die Ansatzplanung die Personalaufwendungen einschl. vakanter Stellen hochgerechnet wurden und der Ansatz 2021 zusätzlich nach politischem Beschluss aufgrund der absehbar erst verspäteter Stellenbesetzungen im Ansatz verringert. Für zwei vakante Stellen (die bisher noch nicht besetzt sind) wurde zudem systemisch der Personalaufwand nicht mit hochgerechnet. Im Vergleich mit 2021 ist deshalb von einer bereinigten Mehrbelastung von 1,4 Mio. € auszugehen.

Der neue Ansatz basiert auf den vorhandenen besetzten und nicht besetzten Stellen, berücksichtigt aber auch feststehende spätere Stellenbesetzungen im Jahr (z.B. Ausbildungsstellen) sowie folgende Faktoren:

13,5 Stellen zusätzlich im Bereich der Kindertagesstätten (11,5) und der Jugendhilfe (2); bereits besetzt

1 Stelle zusätzlich Bauingenieur für das Gebäudemanagement; ausgeschrieben

2 Stellen zusätzlich Technischer Dienst (Galabau); (außerdem sind 1 – 2 Stellen in der Ausschreibung)

1 Stelle Manager Klimaschutz; (war bereits im Stellenplan 2021 vorgesehen, aber nicht mit Personalaufwand belegt; in 2022 ff mit Refinanzierung eingep.)

0,75 Stelle zusätzlich für Öffentlichkeitsarbeit, Kommunikation

2 Stellen zusätzlich im Personalmanagement und Organisation

1,5 Stellen Rentenberatung

1 Stelle Schulsozialarbeit (Refinanzierungsvorbehalt)

Änderungen Stellenanteile, reguläre Stufenaufstiege, 1,8%-Lohn- und Gehaltssteigerungen 2022, weitere 1,5% Steigerung 2023 und 2,8% Steigerung jährlich in den Folgejahren

Zusätzliche Ausbildungsstellen zu bereits besetzten (Bereiche Verwaltungsfachangestellte, Inspektoranwärter/innen, Galaba, Straßenwärter, IT-Systemadm.)

In den Personalaufwendungen sind die bisherigen Aufwendungen für das Personal der örtlichen Rechnungsprüfung nicht mehr enthalten. Für die Inanspruchnahme des HSK in der örtlichen Rechnungsprüfung sind entsprechende Ansätze im Plan berücksichtigt.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Bei den Beamten ist zusätzlich zu berücksichtigen, dass Besoldungs- und Versorgungserhöhungen einen weiteren Effekt auf die Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Versorgungsrückstellungen haben und diese Auswirkungen vorab nur überschlägig berechnet werden können.

Dies resultiert auf der Tatsache, dass mit jedem aktiven Dienstjahr ein anteiliger Pensionsanspruch erhoben wird. Die Berücksichtigung des Anspruchs erfolgt durch eine entsprechende jährliche Zuführung zu den Pensionsrückstellungen und stellt Aufwand dar. Ermittelt werden die jährlichen Beträge anhand versicherungsmathematischer Methoden. Beamte im Ruhestand haben Versorgungsansprüche, die in der aktiven Dienstzeit erworben wurden. Für diese werden ebenfalls jährlich ergebniswirksame Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen vorgenommen.

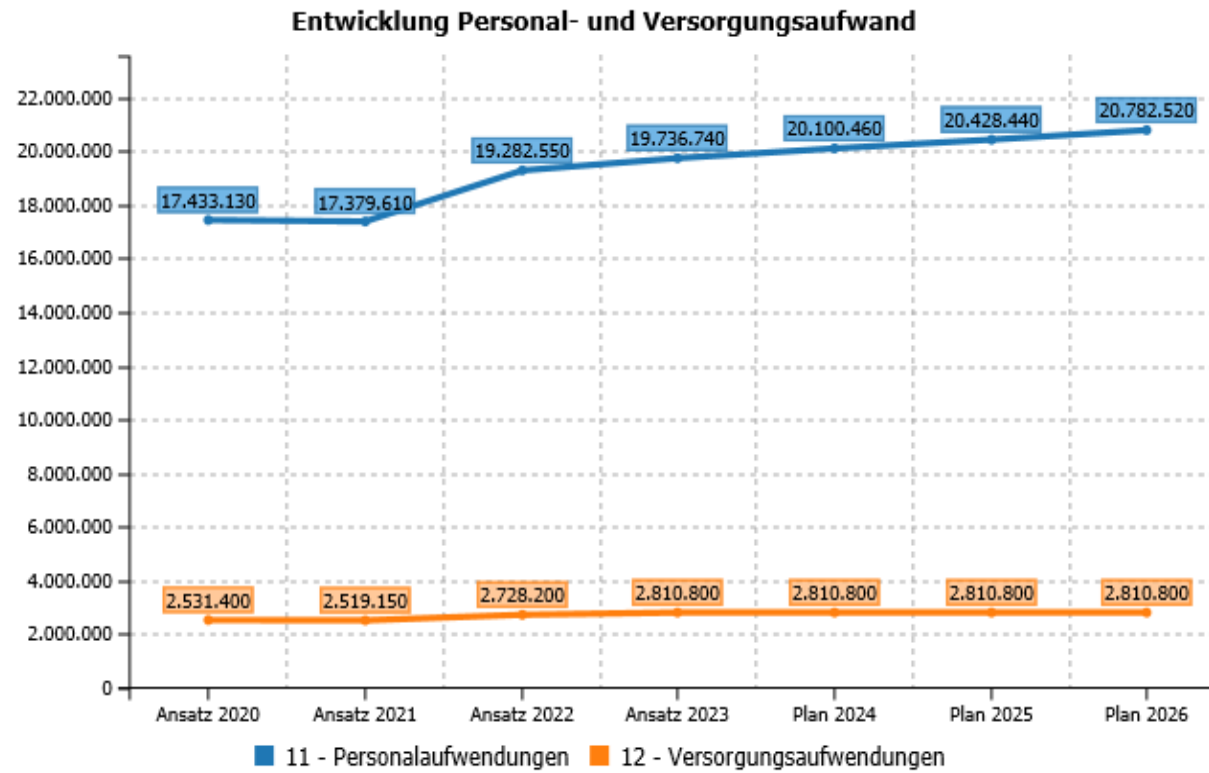
In der Personalaufwandsplanung für 2022 und 2023 ff sind deshalb folgende Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen eingerechnet.

Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	2022:	558.000 €
	2023:	rd. 522.700 €
	2024:	rd. 524.200 €
	2025:	rd. 524.200 €
	2026:	rd. 524.200 €
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2022:	166.000 €
	2023:	rd. 158.100 €
	2024:	rd. 158.600 €
	2025:	rd. 158.600 €
	2026:	rd. 158.600 €

Die mittelfristige Finanzplanung berücksichtigt auch Personalaufwand für Ausbildungsstellen in den Folgejahren. Die Stellenpläne für 2022 und 2023 sind diesem Plan beigelegt. Aufgrund verschiedener organisatorischer Verschiebungen in den Aufgabenwahrnehmungen in 2022 ist der Stellenplan 2023 in dem Rahmen wie 2022 ausgewiesen. Eine evtl. notwendige Fortschreibung in 2023 muss bei Bedarf gesondert beschlossen werden.

Die aktuell angekündigten Corona-Sonderzahlungen für Beamte nach dem LBesG sind noch nicht in den Planzahlen enthalten und werden bei tatsächlicher Beschlusslage ggfs. als corona-pandemiebedingte Mehrbelastungen gebucht.

In der Entwicklung bis 2020 (vorbehaltlich Jahresabschluss) und in der Planung 2022 – 2026 stellen sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen wie folgt dar:

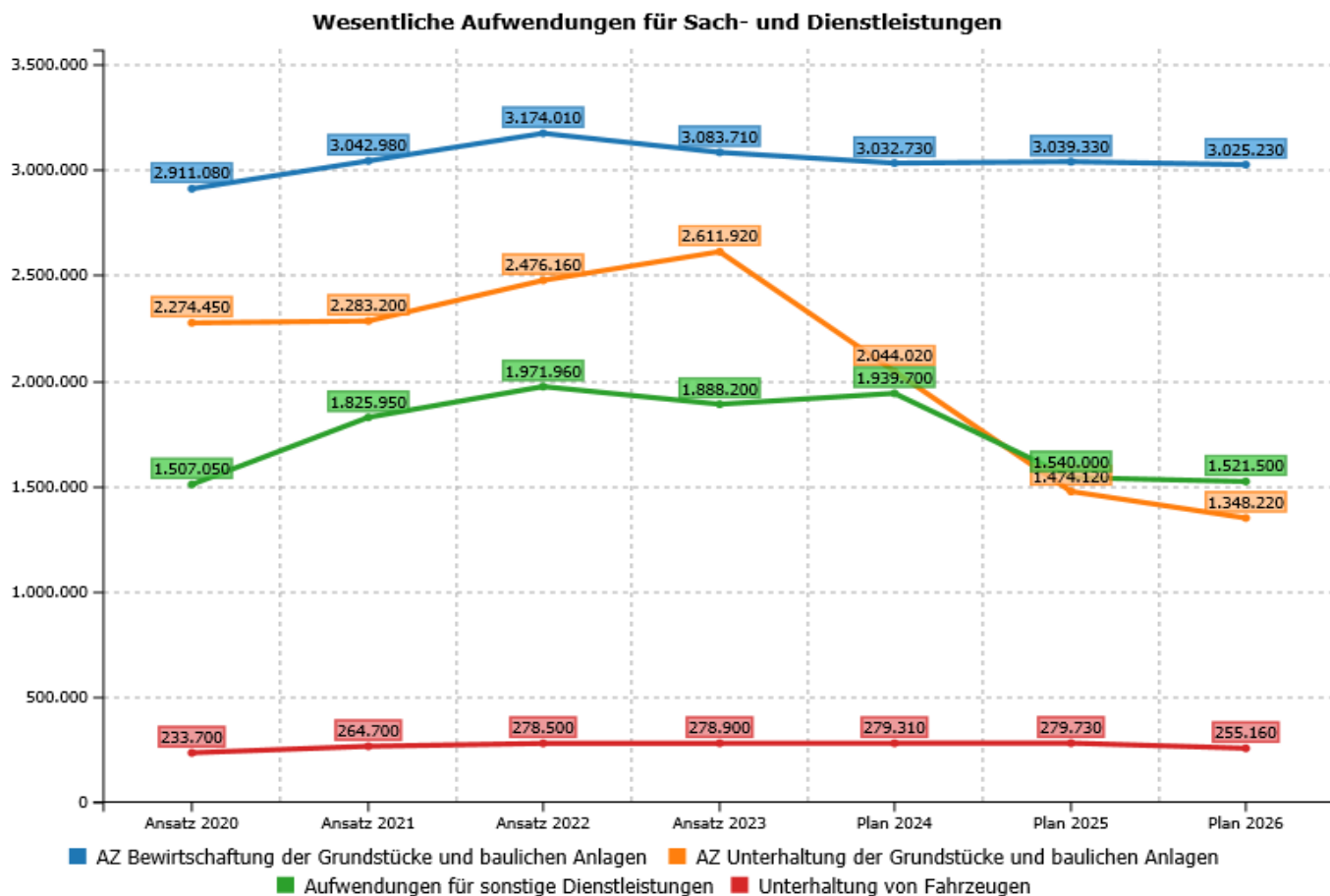


Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (BAB-Zeile 13)

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen alle Aufwendungen für materielle und immaterielle Güter, die als Fremdleistungen beschafft werden und der Aufrechterhaltung des Betriebes dienen.

Die Plandaten beinhalten die entsprechenden Aufwendungen aller Fachbereiche einschl. Einmalaufwendungen im Zusammenhang mit geförderten Instandhaltungs- und Baumaßnahmen, die in den Teilplänen der jeweiligen Fachbereiche erläutert sind.

Die wesentlichen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2020 bis 2026 teilen sich auf die folgenden Größen auf:



Bei den Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen ist zu beachten, dass derzeit nur die bereits geplanten und umsetzungsreifen Maßnahmen enthalten sind, für einen Teil der Maßnahmen Rückstellungen gebildet wurden und (in 2020 und 2021 werden) und in 2022 und 2023 konsequent die Maßnahmen aus den Rückstellungen unter Berücksichtigung von fachlichen Prioritäten und Fördermitteln abgearbeitet werden sollten.

Rückstellungsübersicht der baulichen Maßnahmen zum 31.12.2019

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Bestandskonto	Gesamtbetrag Vorjahr 31.12.2018	Bewegung lfd. HHJ 2019			Korrektur Aktiv/Passiv	Gesamtbetrag Jahresende 31.12.2019
				Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung		
36	Sanierung Schulgebäude Endorf oder Stockum	2711	124.254,44	0,00	0,00	0,00		124.254,44
107	Kita Brandhagen	2711	53.102,12	0,00	13.986,37	0,00		39.115,75
108	Kita Westenfeld	2711	192.500,00	0,00	0,00	0,00		192.500,00
109	Kita Hövel	2711	69.000,00	0,00	4.910,48	0,00		64.089,52
112	Fenstersanierung TSO Marienschule - Hellefeld	2711	119.664,42	0,00	85.784,31	0,00		33.880,11
114	Dachsanierung FWGH Hagen (Altbau)	2711	50.000,00	0,00	0,00	0,00		35.000,00
115	Gehwege Langscheider Straße, Langscheid	2711	50.000,00	6.086,42	41.086,42	0,00		15.000,00
116	Deckensanierung Hochstraße, Hachen	2711	50.000,00	114.000,00	1.003,31	0,00		162.996,69
120	Sanierung Heizkesselanlage Am Wenne 12	2711	47.000,00	0,00	0,00	0,00		47.000,00
121	Garagentor Bürgermeister-Garage	2711	10.000,00	0,00	0,00	0,00		10.000,00
122	Garagentor DRK 1 - Teileigentum	2711	8.000,00	0,00	0,00	0,00		8.000,00
123	Garagentor DRK 2 - Teileigentum	2711	8.000,00	0,00	0,00	0,00		8.000,00
124	Fensterstürze Gymnasium	2711	40.000,00	0,00	0,00	0,00		40.000,00
125	Prallschutz TH Johannesschule	2711	12.000,00	0,00	0,00	0,00		12.000,00
126	Prallschutz TH Marienschule	2711	12.000,00	0,00	0,00	0,00		12.000,00
128	Kita Amecke-Korrektur Regenwasseranschluss	2711	3.000,00	0,00	0,00	0,00		3.000,00
129	Kita Linnepe - Anstricharbeiten	2711	3.500,00	0,00	0,00	0,00		3.500,00
130	Kita Stemel - Anstricharbeiten	2711	6.000,00	0,00	0,00	0,00		6.000,00
131	Sicherheitsbeleuchtung Sporthalle Schulzentrum	2711	211.000,00	0,00	0,00	0,00		211.000,00
135	Bleiglasfenster GS Marienschule	2711	10.000,00	0,00	0,00	0,00		10.000,00
136	Sanierung Sanitäranlagen Sporthallen Bildungshügel	2711	400.000,00	0,00	0,00	0,00		400.000,00
137	Sanierung Lüftungsanlage Rathaus	2711	550.000,00	0,00	0,00	0,00		550.000,00
140	Brandschutztüren GS Johannes	2711	40.000,00	0,00	0,00	0,00		40.000,00
141	Brandschutztüren GS Hachen	2711	60.000,00	0,00	0,00	0,00		60.000,00
142	Ingenieurleistungen 10-KV-Anlage Hauptschule	2711	13.000,00	0,00	0,00	0,00		13.000,00

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Bestandskonto	Gesamtbetrag Vorjahr		Bewegung lfd. HHJ 2019			Gesamtbetrag Jahresende
			31.12.2018	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	Korrektur Aktiv/Passiv	
143	Sicherheitslicht Aula Realschule	2711	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	
150	Instandhaltungsrückstellung Deckensanierung Hauptstraße	2711	0,00	105.400,00	0,00	0,00	105.400,00	
151	Instandhaltungsrückstellung Deckensanierung Rotbuschweg	2711	0,00	181.300,00	0,00	0,00	181.300,00	
152	Instandhaltungsrückstellung Deckensanierung Im Karweg	2711	0,00	87.000,00	0,00	0,00	87.000,00	
153	Instandhaltungsrückstellung Deckensanierung Eichendorffstraße	2711	0,00	188.500,00	0,00	0,00	188.500,00	
154	Instandhaltungsrückstellung Deckensanierung Gräfenbergring	2711	0,00	264.000,00	0,00	0,00	264.000,00	
155	Sonstige Rückstellung für Eigenanteil Radweg K5	2711	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
157	Instandhaltungsrückstellung Therme Gebäude Stadtmarketing	2711	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
159	GS Hachen Alarmierungsanlage /Amok	2711	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	
160	Brandschutzkonzepte Kitas (Flucht- u. Rettungswege, Piktogramme, etc.)	2711	0,00	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	
161	Brandschutzkonzepte alle Grundschulen (GS Johannes, GS Marien, GS Stockum, GS Allendorf und GS Hachen)	2711	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	
162	Sofortmaßnahmen Brandschutz Realschule (inkl. Brandmeldeanlage)	2711	0,00	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	
163	Brandschutzkonzept Realschule	2711	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	
164	Zuleitungen NaWi Räume Realschule u. Gymnasium	2711	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
166	Instandhaltungsrückstellung Sanitäranlage Lehrer-WC GS Hachen	2711	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	
167	Brandschutzkonzept Gymnasium	2711	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	
168	Brandschutz GS Hachen - 2. Rettungswegs	2711	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
169	Brandschutz Rathaus - Maßnahmen, Fluchtwegbeschilderung, Piktogramme etc	2711	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	

Darüber hinaus wird im Rahmen der Jahresabschlusserstellung 2021 die Rückstellungsbildung für folgende Maßnahmen geprüft:

Maßnahmen zur Rückstellungsprüfung

CAD-Erfassung an städtischen Gebäuden
Abriss Heinrich-Lübke-Haus
Abriss Freibad Amecke
Kita Linnepe - Fluchtwege und weitere notwendige Brandschutzmaßnahmen
Korrektur Anschluss Waschbecken an Kanal Grundschule Allendorf
Stützmauer Lehrerparkplatz Grundschule Johannesschule
Dach Zentrale Raumgruppe - Hauptschule und Gymnasium
Dachluken verschließen - Gymnasium
Flachdachsanierung 3-Fach-Sporthalle Schulzentrum
Maßnahme Sanierung Sporthalle Stockum (inkl. Heizungserneuerung)
Notausgänge Sporthallen verbreitern
Gesamtkonzeption -Sanierung Sporthalle Johannesschule (Duschen, WC, Heizung)
Platzdeckenerneuerung Sportplatz Schulzentrum-Rückstellungserhöhung
Sanitäranlagen Sanierung Gymnasium

Bilanzielle Abschreibungen (BAB-Zeile 14)

Die bilanziellen Abschreibungen stellen den Ressourcenverbrauch dar, der durch die Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entsteht und werden je Vermögensgegenstand nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer berechnet.

Die Abschreibungen 2022 und 2023 im Plan in Höhe von 5.771.860 sind nach den Abschreibungsabläufen des Jahresabschlusses 2019 enthalten.

Transferaufwendungen (BAB-Zeile 15)

Unter Transferaufwendungen sind alle Leistungen der Gemeinde an Dritte zu verstehen, die keine direkten Gegenleistungen beinhalten.

Die Transferaufwendungen stellen die größte Aufwandsposition des städtischen Ergebnishaushaltes dar und teilen sich wesentlich auf folgende Positionen auf:

Kreisumlage

Die größte Transferleistung für Sundern bildet die Kreisumlage.

Die sozialen Leistungen werden zu einem erheblichen Teil durch den Landschaftsverband und den Hochsauerlandkreis erbracht und der Kreis sowie die Kommunen werden wesentlich im Umlageverfahren an der Finanzierung beteiligt. Über die Umlageverfahren und über die Kreisumlage trägt die Stadt Sundern letztlich – steuerertragskraftabhängig – die sozialen Leistungen, die nicht vom Bund und / oder vom Land finanziert sind. Dies hat bis 2017 zu kontinuierlichen Hebesatzerhöhungen und – aufgrund der steigenden Steuerertragskraft Sunderns zu steigenden Kreisumlagezahlungen geführt. Nach 2018 – 2021 ist in der Planung für 2022 keine weitere Senkung des Hebesatzes für die Kreisumlage in der Planung des Kreises vorgesehen.

Für die Planung 2022 ist der vom Kreistag für 2022 beschlossene Hebesatz von 32,90 %-Punkten berücksichtigt. Die mittelfristige Planung des Kreises sieht aktuell für 2023 einen höheren Hebesatz und für 2024 und 2025 wieder einen geringeren Hebesatz vor. Allerdings wird in der Vorlage für den Kreistag drauf hingewiesen, dass in den folgenden Jahren aufgrund von einem deutlichen Anstieg im Bereich der Sozillasten ausgegangen wird, so dass eine künftige Anhebung des Hebesatzes für die Kreisumlage nicht ausgeschlossen werden kann.

Im Plan der Stadt Sundern werden für die Jahre 2022 – 2026 folgende Kreisumlagebeträge eingeplant:

2022:	32,90 %-Punkte	Kreisumlage	13.884.000 €
2023:	33,90%-Punkte	Kreisumlage	13.792.000 €
2024:	34,30%-Punkte	Kreisumlage	15.596.000 €
2025:	34,55%-Punkte	Kreisumlage	17.020.000 €
2026:	35,00%-Punkte	Kreisumlage	17.567.000 €

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage werden nach den Steuererträgen der Gemeinden berechnet. Maßgeblich sind die tatsächlichen Steuerzahlungen im sog. Referenzzeitraum, der festgelegt ist dem 2. Halbjahr des Vorvorjahres und dem 1. Halbjahr des Vorjahres.

Für 2022 sind deshalb die Erträge aus dem 2. Halbjahr 2020 und dem 1. Halbjahr 2021 maßgebend.

Für 2021 und 2022 wird dabei jeweils hälftig die Gewerbesteuer ausgleichszahlung aus 2020 angerechnet, die die Stadt Sundern aufgrund der corona-bedingten Ertragsausfälle erhalten hat.

Die Entwicklung der tatsächlichen Steuererträge und der corona-bedingten Ausfälle in 2022 und 2023 ist aktuell noch schwierig. Auch ist bisher nicht erkennbar und eher unwahrscheinlich, dass die Kommunen ggfs. nochmals eine Ausgleichszahlung erhalten. Um das Risiko erhöhter Kreisumlagebelastungen bei tatsächlichen Steuerertragsausfällen zu reduzieren sind für die Kreisumlageberechnungen ab 2023 die prognostizierten Steuererträge ohne etwaige corona-bedingte Ertragsausfälle eingerechnet.

Bildung und Betreuung

Für pflichtige Zuschussleistungen im Bereich der Kindertagesstätten sind im Plan 2022 gegenüber dem Vorjahr rd. 1,38 Mio. €. höhere Leistungen (vor Abzug der Landeszuweisungen) als noch in der Vorjahresplanung für 2022 ausgewiesen.

Die konkreten Leistungen sind in der entsprechenden Produktgruppe des Teilergebnisplanes des Fachbereiches 4 erläutert.

Bereich Jugend

Die Stadt Sundern ist Trägerin der Jugendhilfe für Sundern. Ein weiterer hoher Anteil an den Transferaufwendungen entfällt deshalb auf familienersetzende und familienergänzende Hilfen im Bereich der Jugendhilfe. Für 2022 und 2023 sind für familienersetzende und familienergänzende Hilfen / Unterbringungen mit ca. 4,186 Mio. in 2022 und 4,396 Mio. in 2023 aufgrund von Kostensteigerungen und der Fallzahlen vorzusehen. Erläuterungen zu den Aufwandsgrößen sind dem Teilergebnisplan des Fachbereichs 4 zu entnehmen.

Weitere Umlagen

Unter den Transferaufwendungen werden des Weiteren

- die Gewerbesteuerumlage
- die Beteiligung am Fonds Dt. Einheit (Gewerbesteuerumlage, Teil II) und
- die Krankenhausumlage

veranschlagt.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Die Gewerbsteuerumlage wurde auf Basis der prognostizierten Erträge aus dem Gewerbesteueraufkommen unter Berücksichtigung der einzelnen Komponenten des Vervielfältigers der Gewerbsteuerumlage nach dem Orientierungsdatenerlass des Landes NRW berechnet.

Für die Gewerbsteuerumlage wird ein Vervielfältiger von 35 zugrunde gelegt.

Für die Planjahre sind die Gewerbsteuerumlagen (in Korrelation zu den Gewerbesteuererträgen dargestellt) ausgewiesen.

Unter dem Corona-Abrechnungsobjekt sind die auf die corona-bedingten Steuerertragsfälle entfallenden Umlagebelastungen entsprechend als Minderaufwendungen berücksichtigt.

Die Beteiligung am Fonds. Dt. Einheit wurde nur bis einschl. 2019 erhoben und ist entsprechend nicht mehr eingeplant.

Als weitere Umlage ist von den Gemeinden die Krankenhausumlage als Transferleistung an das Land für Investitionsförderungskosten der Krankenhäuser zu zahlen. Die Umlage ist nach den aktuellen Daten und den Orientierungsdaten mit jährlich 415.000 € ab 2022 berechnet und eingeplant.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (BAB-Zeile 16)

Hierunter werden alle Aufwendungen zusammengefasst, die anderen Aufwandspositionen nicht zuzuordnen sind. Die höchsten Aufwandsblöcke fallen auf die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (OGS-Träger, andere Dienstleistungen), Geschäftsaufwendungen über alle Fachbereiche („Verbrauchsmaterialien“) sowie Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (u. a. Entschädigungen Rats- und Ausschusssitzungen).

Finanzerträge (BAB-Zeile 19)

Zu den Finanzerträgen gehören Zinserträge einschl. der Zinserträge bei Steuernacherhebungen, etwaige Gewinnausschüttungen und Verzinsung von Eigenkapital verbundener Unternehmen.

Die frühere Ausschüttung der Sparkasse Arnsberg-Sundern kann aufgrund des seit längerem anhaltend niedrigen Zinsniveaus und nach den letzten Ergebnissen nicht mehr erwartet werden und ist nicht eingeplant.

Im Plan sind folgende Finanzerträge von verbundenen Unternehmen enthalten:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verzinsung des Eigenkapitals Kanal (Erstattung durch den Eigenbetrieb Stadtwerke Sundern)	733.300 €	709.180 €	709.180 €	709.180 €	700.000 €	700.000 €

Der Eigenbetrieb Stadtwerke Sundern erwirtschaftet seit Jahren eine Verzinsung des Eigenkapitals (Stammkapitals), die an den städtischen Haushalt abgeführt wird.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Nach Empfehlung der gpaNRW wurde der Zinssatz für die Verzinsung des Eigenkapitals in 2020 von 6,5% auf 5,56% und in 2021 weiter auf 5,42% gesenkt.

Wegen des anhaltend niedrigen Zinsniveaus empfiehlt die gpaNRW eine weitere Senkung des Zinssatzes auf 5,242%. Danach ändert sich der abzuführende Betrag um weitere 24.120 € auf 709.180 € ab 2022.

Finanzaufwendungen (BAB-Zeile 20)

Aufwendungen für Zinsen sind in 2022 mit insgesamt 660.000 € eingeplant.

Davon entfallen rd. 60.000 € auf Zinsaufwendungen, die bei der Rückerstattung von Gewerbesteuereinzahlungen an die Gewerbesteuerpflichtigen entfallen. Der überwiegende Zinsaufwand ist für Zinszahlungen für Liquiditäts- und Investitionsdarlehen eingeplant.

Wie auch in 2021 laufen in 2022 ff verschiedene Investitionskredite und Liquiditätskredite aus, so dass sich der Zinsaufwand dadurch verringert.

Zur Absicherung der Liquidität bei Ertragsausfällen (insbesondere auch corona-bedingten Steuerertragsausfällen) wird für 2022 die Aufnahme von den Liquiditätskrediten (unabhängig von Umschuldungen) eingeplant. Es wird davon ausgegangen, dass das Zinsniveau auch 2022 weiterhin niedrig bleiben wird, so dass kein zusätzlicher Zinsaufwand eingeplant werden muss. Investitionskredite sind – in Abhängigkeit von den Investitionsmaßnahmen – ab 2022 mit entsprechendem Zinsaufwand vorgesehen.

Leistungen der Stadt an wesentliche Beteiligungen in 2022

Die Wirtschaftspläne 2022 und die Jahresabschlüsse 2020 der wesentlichen Beteiligungen, der Sorpese GmbH und des Eigenbetriebs Stadtwerke Sundern, sind dem Plan als Anlagen beigelegt.

Im Folgenden wird auf die geplanten Finanzleistungen an die Beteiligungen in 2022 eingegangen, weil die Erläuterungen zum Abrechnungsobjekt Beteiligungsmanagement (Fachbereich Finanzen, Produktgruppe 1210) nur kurzgefasst sind.

Sorpese GmbH

Die Sorpese GmbH ist eine 80%-ige Tochter der Stadt Sundern und betreibt im Auftrag der Stadt Sundern den Bereich des Kurbetriebes (Haus des Gastes, Kuranlagen einschl. Promenade Langscheid, Strandbad Langscheid) und die Bäder (Hallenbad Sundern und Lehrschwimmbecken Hachen) sowie den Bereich des AirLebnisweges am Vorbecken in Amecke.

Diese Bereiche, insbesondere die Bäder können durch die GmbH aufgrund der regelmäßig hohen Sach- und Personalaufwendungen nicht kostendeckend betrieben werden. Für den Betrieb und die Verwaltung erhält die GmbH daher unterjährig laufende Abschlagszahlungen, die von der GmbH als „Zuschüsse“ und im städtischen Haushalt als Transferleistungen unter dem Abrechnungsobjekt 1210201 (Fachbereich 1, Produktgruppe 1201) eingeplant sind.

Soweit nach Abschluss des jeweiligen Wirtschaftsplanes noch ein Verlust bei der GmbH verbleibt, wird dieser vereinbarungsgemäß durch die Stadt Sundern ausgeglichen (hierfür werden Rückstellungen gebildet).

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Neben diesen Zahlungen trägt die Stadt Sundern die Aufwendungen für notwendige große Instandsetzungen und Investitionen in den v.g. Bereichen (nach konkreten Belegen) und leitet als Umsatzerlöse Kurbeiträge an die GmbH weiter.

Für das originäre Geschäft der Sorpesee GmbH, den Bereich Camping und Touristik am Sorpesee, werden keine Abschlags- und Verlustausgleichszahlungen durch die Stadt Sundern geleistet.

Diese – im Wettbewerb stehenden – Bereiche werden durch die GmbH aus eigener Kraft bewirtschaftet und finanziert. Etwaige Überschüsse in den Bereichen werden nach dem Gesellschaftervertrag nicht ausgeschüttet, sondern für Investitionen oder Rücklagen im originären Geschäft eingesetzt.

Die von der Stadt Sundern an die Sorpesee GmbH zu leistenden Zahlungen werden im städtischen Haushalt eingeplant.

Für 2022 sind in Abstimmung auf den Investitions- und Wirtschaftsplan der GmbH folgende Abschlagszahlungen an die GmbH eingeplant:

Kurbetrieb:	443.180 €
	40.000 € Kurbeiträge
	35.000 € für Investitionen
Hallenbad:	680.000 €
LB Hachen:	49.800 €
Promenade Amecke:	<u>70.000 €</u>
Summe	1.317.980 €
+ Fördermittel	<u>83.320 €</u> (anteilig Hubboden)
Gesamt	1.401.300 €

In 2023 und den Folgejahren sind Abschläge um jeweils 150.000 € reduziert, = mit 1.167.980 € jhrl. ausgewiesen, da der Bereich Marketing in eine gesonderte Gesellschaft einfließen soll. (Der Betrag ist ebenfalls im Beteiligungsmanagement unter der BAB-Zeile 13 enthalten.)

Neben den reduzierten Abschlägen 2023 sind jeweils weitergeleitete anteilige Fördermittel für die Maßnahme Hubbodenerneuerung Hallenbad enthalten.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2.3 Gesamtfinanzplanung

Haushaltsplan 2022 und 2023 mit Finanzplanung 2022 - 2026 -

Der Gesamtfinanzplan umfasst alle Ein- und Auszahlungen des städtischen Haushaltes aus der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit für den Zeitraum 2022 - 2026.

2.3.1 Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Soweit mit den unter 2.2 dargestellten Erträgen und Aufwendungen Zahlungen verbunden sind, entsprechen die jeweiligen Erträge und Aufwendungen den Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.

Im Finanzplan erscheinen dementsprechend nicht die kalkulatorischen Beträge

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
- Zuführungen zu Rückstellungen
- Bilanzielle Abschreibungen.

Die Planung 2022 und 2023 enthält

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
alle Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von	73.183.960 €	73.595.710 €
und		
<u>alle Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von</u>	<u>69.154.690 €</u>	<u>69.747.890 €.</u>
Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von	4.029.270 €	3.847.820 €
stellt im Finanzplan einen Liquiditätsmittelüberschuss dar.		

2.3.2 Investitionstätigkeit

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung

Der Haushaltsquerschnitt der Finanzplanung stellt die Ein- und Auszahlungen der Verwaltungs- sowie Investitionstätigkeit inklusive Verpflichtungsermächtigungen aufgeteilt auf die einzelnen Bereiche für 2022 und 2023 dar.

Haushaltsjahr 2022	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstät.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstät.	Saldo aus laufender Verwaltungstät.	Summe der investiven Einzahlungen	Summe der investiven Auszahlungen	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	Tilgung und Gewährung von Darlehen	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
PGR.1000 : Verwaltungsführung	0	222.469	-222.469	0	0	0	-222.469	0	0	0	0
PGR.1010 : Bürgermeister und Ratsbüro	123.800	883.405	-759.605	0	0	0	-759.605	0	0	0	0
FB.0 : Verwaltungsleitung	123.800	1.105.874	-982.074	0	0	0	-982.074	0	0	0	0
PGR.1110 : Organisation und Personalmanagement	134.030	2.999.231	-2.865.201	0	0	0	-2.865.201	0	0	0	0
PGR.1210 : Finanzmanagement und Controlling	55.615.310	18.978.839	36.636.471	1.800	0	1.800	36.638.271	8.000.000	1.900.000	6.100.000	0
PGR.1210I : Investitionen Finanzmanagement und Controlling	0	0	0	2.997.880	187.880	2.810.000	2.810.000	0	0	0	131.690
PGR.1230 : Corona	167.760	167.760	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.1310 : Auftragservice und Buchhaltung	53.500	567.582	-514.082	0	0	0	-514.082	0	0	0	0
PGR.1410 : IT und Logistik	20.070	1.672.830	-1.652.760	0	44.000	-44.000	-1.696.760	0	0	0	0
PGR.1410I : Investitionen IT und Logistik	0	0	0	0	139.500	-139.500	-139.500	0	0	0	0
FB.1 : Zentrale Dienste und Finanzen	56.620.670	24.616.242	32.004.428	2.999.680	426.380	2.573.300	34.577.728	8.000.000	1.900.000	6.100.000	0
PGR.3110 : Stadtentw., Umwelt	90.500	657.789	-567.289	0	0	0	-567.289	0	0	0	0
PGR.3111 : Wirtschaftsförderung	0	138.688	-138.688	0	0	0	-138.688	0	0	0	0
PGR.3210 : Grünanlagen/ Gewässer	3.000	237.716	-234.716	0	0	0	-234.716	0	0	0	0
PGR.3210I : Inv. Grünflächen u. Gewässer	0	0	0	320.000	1.289.000	-969.000	-969.000	0	0	0	1.000.000
PGR.3220 : Verkehrsflächen	514.450	2.979.357	-2.464.907	0	0	0	-2.464.907	0	0	0	0
PGR.3220I : Inv. Straßen	0	0	0	720.000	4.307.000	-3.587.000	-3.587.000	0	0	0	5.030.000
PGR.3230 : Winterdienst	3.100	178.533	-175.433	0	0	0	-175.433	0	0	0	0
PGR.3230I : Inv. Winterdienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3303 : Zentrales Gebäudemanagement	1.478.220	2.681.260	-1.203.040	0	0	0	-1.203.040	0	0	0	0
PGR.3303I : Investitionen Zentrales Gebäudemanagement	0	0	0	363.300	4.187.000	-3.823.700	-3.823.700	0	0	0	11.952.000
PGR.3310 : GM Gemeinschaftseinrichtung	0	153.436	-153.436	0	0	0	-153.436	0	0	0	0
PGR.3317 : GM Übergangsheime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3320 : GM Mietwohnungen	0	289.184	-289.184	0	0	0	-289.184	0	0	0	0
PGR.3320I : Inv. GM Mietwohnungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3321 : GR Stadtwald	410.940	685.196	-274.256	0	0	0	-274.256	0	0	0	0
PGR.3321I : Inv. Stadtwald	0	0	0	0	5.000	-5.000	-5.000	0	0	0	0
PGR.3322 : GR Bewirtschaftung v. Liegens.	131.600	340.104	-208.504	0	0	0	-208.504	0	0	0	0
PGR.3322I : Inv. Grundstücksmanagement	0	0	0	10.000	10.000	0	0	0	0	0	168.000
PGR.3410 : TD Verwalt. u. Werkstatt	35.000	933.960	-898.960	0	0	0	-898.960	0	0	0	0
PGR.3410I : Inv. TD Verwalt. u. Werkstatt	0	0	0	279.000	713.000	-434.000	-434.000	0	0	0	85.000
PGR.3420 : TD Gärtnerei	0	1.347.936	-1.347.936	0	0	0	-1.347.936	0	0	0	0
PGR.3420I : Inv. TD Gärtner	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3430 : TD Straßenbau	0	745.608	-745.608	0	0	0	-745.608	0	0	0	0
PGR.3430I : Inv. TD Straßenbau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3440 : TD Hausmeisterpool	0	482.039	-482.039	0	0	0	-482.039	0	0	0	0
FB.3 : Stadtentw./ öffentl. Infrastru	2.666.810	11.850.806	-9.183.996	1.692.300	10.511.000	-8.818.700	-18.002.696	0	0	0	0
PGR.4101 : Bildung und Betreuung	7.508.000	13.902.545	-6.394.545	0	8.000	-8.000	-6.402.545	0	0	0	0
PGR.4101I : Inv. Kindertagesbetreuung	0	0	0	0	77.000	-77.000	-77.000	0	0	0	0
PGR.4102 : Schulen	1.176.160	3.608.729	-2.432.569	0	11.800	-11.800	-2.444.369	0	0	0	0
PGR.4102I : Inv. Schulen	0	0	0	84.000	409.000	-325.000	-325.000	0	0	0	14.000

Haushaltsjahr 2022	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstät.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstät.	Saldo aus laufender Verwaltungstät.	Summe der investiven Einzahlungen	Summe der investiven Auszahlungen	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	Tilgung und Gewährung von Darlehen	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
PGR.4103 : Stadtbibliothek	22.000	229.476	-207.476	0	17.000	-17.000	-224.476	0	0	0	0
PGR.4103I : Inv. Stadtbibliothek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.4104 : Sport	77.200	345.056	-267.856	0	9.000	-9.000	-276.856	0	0	0	0
PGR.4104I : Inv. Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.4201 : Familiensetzende Hilfen	447.000	3.923.491	-3.476.491	0	0	0	-3.476.491	0	0	0	0
PGR.4202 : Kinder- und Jugendförderung	138.920	504.076	-365.156	0	0	0	-365.156	0	0	0	0
PGR.4202I : Inv. Jugendförderung	0	0	0	0	230.000	-230.000	-230.000	0	0	0	0
PGR.4203 : Familienergänzende Hilfen	128.300	1.818.104	-1.689.804	0	0	0	-1.689.804	0	0	0	0
PGR.4301 : Unterhaltsvorschuss	504.000	636.497	-132.497	0	0	0	-132.497	0	0	0	0
FB.4 : Jugend und Familie	10.001.580	24.967.974	-14.966.394	84.000	761.800	-677.800	-15.644.194	0	0	0	0
PGR.5101 : Bürgerbüro/ Standesamt	206.000	526.948	-320.948	0	0	0	-320.948	0	0	0	0
PGR.5101I : Invest. Bürgerbüro/Standesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5102 : Bestattungswesen	737.000	291.154	445.846	0	0	0	445.846	0	0	0	0
PGR.5102I : Invest. Bestattungswesen	0	0	0	0	15.000	-15.000	-15.000	0	0	0	0
PGR.5103 : Kultur	13.100	167.465	-154.365	0	0	0	-154.365	0	0	0	0
PGR.5103I : Invest. Kultur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5104 : Sportförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5104I : Investitionen Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5105 : Wohnungsmarkt- u. Vermittlung	2.500	24.786	-22.286	0	0	0	-22.286	0	0	0	0
PGR.5201 : Bildung, Teilhabe und Wohngeld	0	101.442	-101.442	0	0	0	-101.442	0	0	0	0
PGR.5202 : Leistungen zum Lebensunterh.	1.120.000	2.536.635	-1.416.635	0	0	0	-1.416.635	0	0	0	0
PGR.5202I : Invest. Soziale Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5203 : Beratung u. sonst. Leistungen	0	47.883	-47.883	0	0	0	-47.883	0	0	0	0
PGR.5302 : Grundsicher. f. Arbeitssuchende	1.110.800	1.405.481	-294.681	0	0	0	-294.681	0	0	0	0
PGR.5401 : Sicherheit und Schutz	60.000	673.486	-613.486	0	80.000	-80.000	-693.486	0	0	0	0
PGR.5401I : Invest. Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5402 : Ordnungsdienste	175.500	364.798	-189.298	0	0	0	-189.298	0	0	0	0
PGR.5402I : Invest. öffentl. Ordnung	0	0	0	0	4.600	-4.600	-4.600	0	0	0	0
PGR.5403 : Bauen in Sondern	278.700	383.716	-105.016	0	0	0	-105.016	0	0	0	0
PGR.5501I : Invest. Feuerwehr	0	0	0	115.000	735.000	-620.000	-620.000	0	0	0	450.000
FB.5 : Bürgerdienste, Soziales und Ordnung	3.703.600	6.523.794	-2.820.194	115.000	834.600	-719.600	-3.539.794	0	0	0	0
PGR.P_001 : Projekt Innenstadtentwicklung	67.500	90.000	-22.500	0	0	0	-22.500	0	0	0	0
PGR.P_001I : Investitionen Projekt Innenstadtentwicklung	0	0	0	0	271.500	-271.500	-271.500	0	0	0	0
FB.P : Projektteams	67.500	90.000	-22.500	0	271.500	-271.500	-294.000	0	0	0	0

Haushaltsjahr 2023	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstät.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstät.	Saldo aus laufender Verwaltungstät.	Summe der investiven Einzahlungen	Summe der investiven Auszahlungen	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	Tilgung und Gewährung von Darlehen	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
PGR.1000 : Verwaltungsführung	0	227.835	-227.835	0	0	0	-227.835	0	0	0	0
PGR.1010 : Bürgermeister und Ratsbüro	112.490	847.976	-735.486	0	0	0	-735.486	0	0	0	0
FB.0 : Verwaltungsleitung	112.490	1.075.811	-963.321	0	0	0	-963.321	0	0	0	0
PGR.1110 : Organisation und Personalmanagement	134.030	3.133.797	-2.999.767	0	0	0	-2.999.767	0	0	0	0
PGR.1210 : Finanzmanagement und Controlling	57.249.190	19.060.466	38.188.724	1.800	0	1.800	38.190.524	17.000.000	7.000.000	10.000.000	0
PGR.1210i : Investitionen Finanzmanagement und Controlling	0	0	0	2.951.690	131.690	2.820.000	2.820.000	0	0	0	0
PGR.1230 : Corona	-244.000	-244.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.1310 : Auftragservice und Buchhaltung	53.500	568.869	-515.369	0	0	0	-515.369	0	0	0	0
PGR.1410 : IT und Logistik	20.070	1.611.703	-1.591.633	0	44.000	-44.000	-1.635.633	0	0	0	0
PGR.1410i : Investitionen IT und Logistik	0	0	0	0	40.000	-40.000	-40.000	0	0	0	0
FB.1 : Zentrale Dienste und Finanzen	57.722.790	24.520.835	33.201.955	2.953.490	215.690	2.737.800	35.939.755	17.000.000	7.000.000	10.000.000	0
PGR.3110 : Stadtentw. Umwelt	104.500	822.023	-717.523	0	0	0	-717.523	0	0	0	0
PGR.3111 : Wirtschaftsförderung	0	141.420	-141.420	0	0	0	-141.420	0	0	0	0
PGR.3210 : Grünanlagen/ Gewässer	3.000	259.378	-256.378	0	0	0	-256.378	0	0	0	0
PGR.3210i : Inv. Grünflächen u. Gewässer	0	0	0	120.000	1.011.000	-891.000	-891.000	0	0	0	0
PGR.3220 : Verkehrsflächen	916.750	3.177.345	-2.260.595	0	0	0	-2.260.595	0	0	0	0
PGR.3220i : Inv. Straßen	0	0	0	2.710.000	6.218.000	-3.508.000	-3.508.000	0	0	0	650.000
PGR.3230 : Winterdienst	3.100	178.874	-175.774	0	0	0	-175.774	0	0	0	0
PGR.3230i : Inv. Winterdienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3303 : Zentrales Gebäudemanagement	1.203.110	2.657.720	-1.454.610	0	0	0	-1.454.610	0	0	0	0
PGR.3303i : Investitionen Zentrales Gebäudemanagement	0	0	0	165.000	10.952.000	-10.787.000	-10.787.000	0	0	0	2.000.000
PGR.3310 : GM Gemeinschaftseinrichtung	0	157.294	-157.294	0	0	0	-157.294	0	0	0	0
PGR.3317 : GM Übergangsheime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3320 : GM Mietwohnungen	0	296.455	-296.455	0	0	0	-296.455	0	0	0	0
PGR.3320i : Inv. GM Mietwohnungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3321 : GR Stadtwald	346.000	668.711	-322.711	0	0	0	-322.711	0	0	0	0
PGR.3321i : Inv. Stadtwald	0	0	0	0	4.000	-4.000	-4.000	0	0	0	0
PGR.3322 : GR Bewirtschaftung v. Liegens.	131.600	345.536	-213.936	0	0	0	-213.936	0	0	0	0
PGR.3322i : Inv. Grundstücksmanagement	0	0	0	10.000	178.000	-168.000	-168.000	0	0	0	0
PGR.3410 : TD Verwalt. u. Werkstatt	30.000	846.430	-816.430	0	0	0	-816.430	0	0	0	0
PGR.3410i : Inv. TD Verwalt. u. Werkstatt	0	0	0	50.000	786.500	-736.500	-736.500	0	0	0	0
PGR.3420 : TD Gärtnerei	0	1.381.820	-1.381.820	0	0	0	-1.381.820	0	0	0	0
PGR.3420i : Inv. TD Gärtner	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3430 : TD Straßenbau	0	764.351	-764.351	0	0	0	-764.351	0	0	0	0
PGR.3430i : Inv. TD Straßenbau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.3440 : TD Hausmeisterpool	0	494.158	-494.158	0	0	0	-494.158	0	0	0	0
FB.3 : Stadtentw./ öffentl. Infrastru	2.738.060	12.191.515	-9.453.455	3.055.000	19.149.500	-16.094.500	-25.547.955	0	0	0	0
PGR.4101 : Bildung und Betreuung	7.276.100	14.568.343	-7.292.243	0	8.000	-8.000	-7.300.243	0	0	0	0
PGR.4101i : Inv. Kindertagesbetreuung	0	0	0	0	25.000	-25.000	-25.000	0	0	0	0
PGR.4102 : Schulen	865.800	3.193.651	-2.327.851	0	11.800	-11.800	-2.339.651	0	0	0	0
PGR.4102i : Inv. Schulen	0	0	0	0	200.000	-200.000	-200.000	0	0	0	0
PGR.4103 : Stadtbibliothek	22.000	234.707	-212.707	0	17.000	-17.000	-229.707	0	0	0	0
PGR.4103i : Inv. Stadtbibliothek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.4104 : Sport	62.500	187.537	-125.037	0	9.000	-9.000	-134.037	0	0	0	0
PGR.4104i : Inv. Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.4201 : Familiensetzende Hilfen	447.000	4.112.807	-3.665.807	0	0	0	-3.665.807	0	0	0	0
PGR.4202 : Kinder- und Jugendförderung	63.400	433.546	-370.146	0	0	0	-370.146	0	0	0	0

Haushaltsjahr 2023	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstät.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstät.	Saldo aus laufender Verwaltungstät.	Summe der investiven Einzahlungen	Summe der investiven Auszahlungen	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	Tilgung und Gewährung von Darlehen	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
PGR.42021 : Inv. Jugendförderung	0	0	0	0	35.000	-35.000	-35.000	0	0	0	0
PGR.4203 : Familienergänzende Hilfen	96.700	1.800.006	-1.703.306	0	0	0	-1.703.306	0	0	0	0
PGR.4301 : Unterhaltsvorschuss	504.000	646.002	-142.002	0	0	0	-142.002	0	0	0	0
FB.4 : Jugend und Familie	9.337.500	25.176.599	-15.839.099	0	305.800	-305.800	-16.144.899	0	0	0	0
PGR.5101 : Bürgerbüro/ Standesamt	206.000	537.639	-331.639	0	0	0	-331.639	0	0	0	0
PGR.51011 : Invest. Bürgerbüro/Standesamt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5102 : Bestattungswesen	737.000	296.417	440.583	0	0	0	440.583	0	0	0	0
PGR.51021 : Invest. Bestattungswesen	0	0	0	0	15.000	-15.000	-15.000	0	0	0	0
PGR.5103 : Kultur	13.100	170.124	-157.024	0	0	0	-157.024	0	0	0	0
PGR.51031 : Invest. Kultur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5104 : Sportförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.51041 : Investitionen Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5105 : Wohnungsmarkt- u. Vermittlung	2.500	25.409	-22.909	0	0	0	-22.909	0	0	0	0
PGR.5201 : Bildung, Teilhabe und Wohngeld	0	103.992	-103.992	0	0	0	-103.992	0	0	0	0
PGR.5202 : Leistungen zum Lebensunterh.	960.000	2.550.746	-1.590.746	0	0	0	-1.590.746	0	0	0	0
PGR.52021 : Invest. Soziale Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5203 : Beratung u. sonst. Leistungen	0	49.085	-49.085	0	0	0	-49.085	0	0	0	0
PGR.5302 : Grundsicher. f. Arbeitsuchende	1.133.020	1.429.476	-296.456	0	0	0	-296.456	0	0	0	0
PGR.5401 : Sicherheit und Schutz	60.000	702.936	-642.936	0	80.000	-80.000	-722.936	0	0	0	0
PGR.54011 : Invest. Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5402 : Ordnungsdienste	180.500	373.141	-192.641	0	0	0	-192.641	0	0	0	0
PGR.54021 : Invest. öffentl. Ordnung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGR.5403 : Bauen in Sondern	279.500	393.165	-113.665	0	0	0	-113.665	0	0	0	0
PGR.55011 : Invest. Feuerwehr	0	0	0	0	975.000	-975.000	-975.000	0	0	0	0
FB.5 : Bürgerdienste, Soziales und Ordnung	3.571.620	6.632.130	-3.060.510	0	1.070.000	-1.070.000	-4.130.510	0	0	0	0
PGR.P_001 : Projekt Innenstadtentwicklung	113.250	151.000	-37.750	0	0	0	-37.750	0	0	0	0
PGR.P_0011 : Investitionen Projekt Innenstadtentwicklung	0	0	0	1.819.800	3.065.500	-1.245.700	-1.245.700	0	0	0	0
FB.P : Projektteams	113.250	151.000	-37.750	1.819.800	3.065.500	-1.245.700	-1.283.450	0	0	0	0

Die wesentlichen Investitionsmaßnahmen (Auszahlungen) für den Planungszeitraum 2022-2026 sind der folgenden **Übersicht über wesentliche Investitionen in der Finanzplanung 2022-2026** zu entnehmen:

Übersicht der Investitionen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
INV.1110I_1110101I : Dienstwagen	0:	0:	40.000:	0:	0:	0:	0:
INV.1210I_1210103I : Investitionsmittel Gute Schule 2020	0:	0:	187.880:	131.690:	0:	0:	0:
INV.2301I_2301103I : Investitionsmittel Gute Schule 2020	351.600:	70.000:	0:	0:	0:	0:	0:
INV.1410I_9_1410000I : Investitionen IT und Logistik	0:	0:	139.500:	40.000:	40.000:	40.000:	40.000:
INV.1301I_1301004I : Software Anpassung Gedok	45.000:	0:	15.000:	0:	0:	0:	0:
INV.1301I_9_1301000I : Inv. Organi., IT u. Projektman	56.000:	76.000:	0:	0:	0:	0:	0:
INV.1401I_1401004I : Fluchttreppe Teileigentum Mescheder Straße	9.000:	10.000:	0:	0:	0:	0:	0:
INV.1401I_9_1401000I : Inv. Logistik	38.500:	38.750:	0:	0:	0:	0:	0:
INV.3210I_9_3210000I : Inv. Grünfl. u. Gewässer	1.000:	30.000:	25.000:	1.000:	1.000:	0:	0:
INV.3210I_3210003I : Regionale Amecke Promenade	10.000:	2.000:	2.000:	0:	0:	0:	0:
INV.3210I_3210004I : Bachmauer- Stockumer Bach	0:	10.000:	0:	10.000:	0:	0:	0:
INV.3210I_3210008I : Parkplatzbau Amecke	25.000:	202.000:	32.000:	0:	0:	0:	0:
INV.3210I_3210011I : Gewässerentwicklung Sorpe Allendorf	600.000:	300.000:	300.000:	250.000:	0:	0:	0:
INV.3210I_3210012I : Hochwasserschutz Hoffm. Gelände	480.000:	750.000:	550.000:	550.000:	50.000:	0:	0:
INV.3210I_3210014I : Neubau Durchlass H.-M.-Schleyer-Straße	35.000:	0:	0:	0:	0:	0:	0:
INV.3210I_3210015I : Neugestaltung Gewässer Röhr, Lindhövel	0:	0:	150.000:	0:	0:	0:	0:
INV.3210I_3210016I : Neugestaltung Gewässer Röhr, Selscheder Weg	0:	0:	150.000:	0:	0:	0:	0:
INV.3210I_3210017I : Neugestaltung Gewässer Waldbach	0:	0:	40.000:	200.000:	0:	0:	0:
INV.3210I_3210018I : Böschungssicherung Burgberg Hachen	0:	0:	40.000:	0:	0:	0:	0:
INV.3220I_9_3220000I : Invest. Straßen unterh. Wertgr	80.000:	170.000:	105.000:	75.000:	75.000:	75.000:	75.000:
INV.3220I_3220002I : Straßenbau Stühlhahnsweg II	200.000:	80.000:	510.000:	40.000:	0:	0:	0:
INV.3220I_3220005I : Straßenbau Krähenberg	0:	31.000:	0:	0:	0:	0:	0:
INV.3220I_3220007I : Straßenbau Am Rehberg	100.000:	55.000:	35.000:	600.000:	500.000:	25.000:	0:
INV.3220I_3220008I : Straßenbau Hengstenberg	115.000:	30.000:	10.000:	305.000:	30.000:	0:	0:

Übersicht der Investitionen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
INV.3220I_3220012I : Straßenbau Buchweg	520.000	320.000	60.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220013I : Straßenbau Hasenkopf	135.000	0	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220014I : Straßenbau Mescheder Str./Bypa	0	0	0	0	65.000	0	0
INV.3220I_3220015I : Straßenbau Sassenhagen	325.000	330.000	500.000	250.000	0	0	0
INV.3220I_3220016I : Straßenbau Echterfeldweg	0	0	5.000	0	30.000	300.000	0
INV.3220I_3220023I : Straßenbau Hudeweg	0	0	5.000	0	35.000	300.000	30.000
INV.3220I_3220024I : Straßenbau Kreuzberg	60.000	25.000	510.000	500.000	0	0	0
INV.3220I_3220025I : Straßenbau Verl. Wolfkamp	10.000	0	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220031I : Straßenbau Bourhahn, Kanal	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220034I : Brücke Zur Krausen Eiche	220.000	150.000	0	150.000	25.000	0	0
INV.3220I_3220035I : Straßenbau Martinusweg	20.000	30.000	480.000	48.000	0	0	0
INV.3220I_3220037I : Gehweg OD Hövel	0	70.000	10.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220038I : Straßenbau Erthagen	30.000	15.000	25.000	245.000	24.000	0	0
INV.3220I_3220039I : Barrierefreie Bushaltestellen	750.000	1.000.000	50.000	50.000	0	0	0
INV.3220I_3220040I : Straßenbau In den Schlerken	32.000	0	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220044I : Stützwand Brunnenstraße Langscheid	10.000	0	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220045I : Fußweg Hohenberge	75.000	0	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220046I : OD Enkhausen, Gehwege	220.000	500.000	30.000	5.000	0	0	0
INV.3220I_3220047I : OD Westenfeld, Gehwege	25.000	25.000	80.000	390.000	3.000	0	0
INV.3220I_3220049I : Kreisverkehr Röhre/ Göckeler Straße, Gehwege	315.000	75.000	5.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220051I : Gewerbegebiet Illingheim VII	525.000	840.000	840.000	650.000	650.000	20.000	0
INV.3220I_3220053I : Straßenbau Rothländerweg	0	0	0	0	20.000	0	0
INV.3220I_3220058I : Radweg Sorpesee-Mellen	25.000	25.000	0	25.000	0	0	0
INV.3220I_3220059I : Böschungssicherung Settmckekestraße 62	4.000	1.000	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220060I : Fußgängerbrücke Sportplatz Hachen	50.000	300.000	0	40.000	410.000	10.000	0
INV.3220I_3220062I : Erneuerung Fußgängerbrücke Selscheder Weg	200.000	0	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220063I : Butter-Bettgen-Straße, Hellefeld (Bau GB)	100.000	20.000	300.000	30.000	0	0	0

Übersicht der Investitionen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
INV.3220I_3220064I : Verbindungsstraße Röhrenspring - Faule Butter	70.000	80.000	80.000	1.300.000	13.000	0	0
INV.3220I_3220065I : Neubau/Sanierung Brücke zur Hubertushalle	50.000	0	0	50.000	250.000	25.000	0
INV.3220I_3220066I : Sanierung Brücke Grünewaldstraße	40.000	0	0	40.000	200.000	0	0
INV.3220I_3220067I : Neubau Brücke Wirtschaftsweg Ramberg-PP Homert	50.000	0	0	50.000	250.000	25.000	0
INV.3220I_3220068I : Neubau Fußgängerbrücke Endorferhütte	30.000	0	0	30.000	0	0	0
INV.3220I_3220069I : Sanierung Brücke Wirtschaftsweg - Auf dem Bohm	0	30.000	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220070I : Brücke Anbindung Radweg - GE Dümpel	5.000	5.000	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220071I : Straßenbau Am Franziskus (Bau GB)	0	0	0	50.000	500.000	50.000	0
INV.3220I_3220072I : Straßenbau Ringstraße, Langscheid (KAG)	0	0	0	0	30.000	70.000	1.000.000
INV.3220I_3220073I : Querungshilfe Langscheider Straße L 544	35.000	51.000	51.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220074I : Linksabbiegehilfer Hauptstraße	205.000	20.000	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220075I : Mobilfunkmasten Brenschede und Röhrenspring	60.000	0	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220077I : Maßnahme Siepenstraße	0	60.000	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220078I : In der Schlaa, Langscheid (BauGB)	0	0	0	0	25.000	0	0
INV.3220I_3220079I : Brücke Schimmerlingshof	0	50.000	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220080I : Erneuerung Stützmauer Johannesstraße	0	240.000	150.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220082I : Zur Vogelstange, Endorf (BauGB)	0	0	0	30.000	0	0	0
INV.3220I_3220083I : Altstadtstraßen, Allendorf (KAG)	0	0	0	0	30.000	0	0
INV.3220I_3220084I : Dorfplatz Enkhausen	0	36.000	20.000	200.000	0	0	0
INV.3220I_3220085I : Ersatzneubau Stützwand Taubenstück	0	0	0	30.000	200.000	0	0
INV.3220I_3220086I : Straßenausbau Unterm Knapp	0	36.000	0	0	30.000	0	0
INV.3220I_3220087I : Straßenbau Obere Parkstraße (BauGB)	0	56.000	56.000	450.000	0	0	0
INV.3220I_3220088I : OD L 687 Allendorf	0	0	15.000	30.000	425.000	0	0
INV.3220I_3220089I : Radweg K5, Anbindung an alte Seidfelder Straße	0	10.000	0	0	0	0	0
INV.3220I_3220090I : Innovative Beleuchtung Röhrrandweg	0	40.000	30.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220091I : Radweg Sundern-Sorpesee, Anbindung an GE Dümpel	0	0	60.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220092I : Innerörtl. Neugestaltung Wildewiese	0	0	15.000	0	0	0	0

Übersicht der Investitionen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
INV.3220I_3220093I : Gehwegeausbau In den Höfen, Langscheid	0	0	65.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220094I : Dorfplatz Kurpark, Amecke	0	0	50.000	250.000	250.000	0	0
INV.3220I_3220095I : Wegeverbindung Innendstadt Fachmarktzentrum	0	0	20.000	45.000	200.000	0	0
INV.3220I_3220096I : Ausbau Fußwegeverbindung Friedhof Sundern	0	0	50.000	0	0	0	0
INV.3220I_3220097I : OD Stockum, L 842	0	0	35.000	260.000	10.000	0	0
INV.3303I_9_3303000I : Inv. ZGM	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
INV.3303I_3303301I : Neubau Baubetriebshof	0	0	2.700.000	6.720.000	0	0	0
INV.3303I_3303401I : Erweiterung KiTa Hövel	0	0	340.000	0	0	0	0
INV.3303I_3303402I : Sanierung Realschule	0	0	150.000	2.000.000	2.000.000	100.000	0
INV.3303I_3303403I : Fluchtwege Kita Linnepe (Brandschutzterre)	0	0	40.000	0	0	0	0
INV.3303I_3303501I : FwGH Sundern	0	0	130.000	1.765.000	1.100.000	0	0
INV.3303I_3303502I : FwGH Meinkenbracht	0	0	500.000	367.000	0	0	0
INV.3303I_3303503I : FwGH Stockum	0	0	127.000	0	0	0	0
INV.3303I_3303504I : Kulturzentrum	0	0	100.000	0	0	0	0
INV.3321I_9_3321000I : Inv. Stadtwald	3.600	4.000	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
INV.3322I_9_3322000I : Inv. Grundstücksmanagement	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
INV.3322I_3322021I : Rückübertragung Grundstücke Amecke (Tennisplätze)	0	168.000	0	168.000	0	0	0
INV.3410I_9_3410000I : Inv. TD Werkst. u. Verwaltung	82.000	64.000	73.000	61.500	60.000	46.000	40.000
INV.3410I_3410002I : Holzhacker	0	0	0	35.000	0	0	0
INV.3410I_3410004I : Salzsilo Baubetriebsamt	0	320.000	0	350.000	0	0	0
INV.3410I_3410005I : LKW Kipper	70.000	90.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410008I : Holder Zugmaschine	0	0	0	125.000	0	0	0
INV.3410I_3410009I : Lkw Multicar	120.000	0	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410012I : Neubau Baubetriebshof	4.720.000	2.920.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410013I : Anschaffung Minibagger 2,5to	0	60.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410015I : Holzhacker	0	35.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410018I : Kupper Weisser STA 95	0	35.000	0	0	0	0	0

Übersicht der Investitionen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
INV.3410I_3410021I : Radlader Friedhof	50.000	50.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410022I : Holzhäcksler	0	0	35.000	0	0	0	0
INV.3410I_3410023I : Containeranhänger	0	0	0	0	0	45.000	0
INV.3410I_3410025I : Mähhausleger für Unimog	70.000	70.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410026I : Hubsteiger für Baumpflege/Straßenlaternen	125.000	0	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410027I : Ladewagen mit Greifarm	60.000	60.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410028I : Holder Schmalspurschlepper Zugmaschine	0	0	0	0	0	0	125.000
INV.3410I_3410029I : Fällgreifer für Bagger	0	20.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410030I : Kompressor	0	0	30.000	0	0	0	0
INV.3410I_3410031I : Valmet Ackerschlepper	0	0	0	0	180.000	0	0
INV.3410I_3410032I : Pritsche Kipper	50.000	50.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410033I : Hako Citymaster	0	0	340.000	0	0	0	0
INV.3410I_3410034I : Dienstfahrzeug Einsatzleitung Technische Dienste	0	30.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410035I : Carraro Ackerschlepper	0	40.000	0	0	0	0	0
INV.3410I_3410036I : Fahrgestell mit Kofferaufbau für Streckenkontrolle (Straße)	0	0	50.000	0	0	0	0
INV.3410I_3410037I : Pritsche Kipper (Kolonne Straße)	0	0	0	65.000	0	0	0
INV.3410I_3410038I : Pritsche Kipper (Kolonne Grünanlagen)	0	0	0	65.000	0	0	0
INV.3410I_3410039I : Säuberungsfahrzeug	0	0	0	0	50.000	0	0
INV.3410I_3410040I : Doppelkabiner Pritsche	0	0	60.000	0	0	0	0
INV.3410I_3410041I : Pritsche mit Kipper	0	0	0	0	0	50.000	0
INV.3410I_3410042I : E-Sprinter	0	0	72.000	0	0	0	0
INV.3410I_3410043I : E-Pritschenfahrzeug	0	0	0	85.000	0	0	0
INV.3410I_3410044I : E-Pritschenfahrzeug (Friedhof)	0	0	53.000	0	0	0	0
INV.4101I_4101100I : Erweiterung Kita Hövel	0	50.000	0	0	0	0	0
INV.4101I_9_4101000I : Inv. Kindertagesbetreuung	33.000	47.000	77.000	25.000	25.000	25.000	25.000
INV.4102I_4102101I : Lernwaben Grundschule Hachen	0	48.100	0	0	0	0	0
INV.4102I_9_4102100I : Inv. Grundschulen	84.000	232.190	130.000	83.000	75.000	75.000	75.000

Übersicht der Investitionen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
INV.4102I_9_4102400I : Inv. Gymnasium	30.000	47.000	110.000	50.000	48.000	48.000	48.000
INV.4102I_9_4102200I : Inv. Hauptschule	22.000	99.200	95.000	32.000	30.000	30.000	30.000
INV.4102I_4102301I : Sanierung Realschule	30.000	100.000	0	0	0	0	0
INV.4102I_9_4102300I : Inv. Realschule	25.000	90.000	74.000	35.000	33.000	30.000	30.000
INV.4202I_9_4202000I : Inv. Jugendförderung	30.000	245.000	30.000	35.000	35.000	40.000	40.000
INV.4202I_4202101I : Skateranlage	0	0	100.000	0	0	0	0
INV.4202I_4202102I : Spielplatz Settmecke	0	0	100.000	0	0	0	0
INV.5101I_9_5101000I : Inv. Bürgerbüro/ Standesamt	0	5.000	0	0	0	0	0
INV.5102I_9_5102000I : Inv. Bestattungswesen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
INV.5402I_9_5402000I : Inv. öffentliche Ordnung	0	4.100	4.600	0	0	0	0
INV.5501I_5501001I : Anschaffung Digitalfunk	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0
INV.5501I_5501008I : Digitale Alarmierung	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0
INV.5501I_5501009I : LG Hachen LF 20	116.000	0	0	0	0	0	0
INV.5501I_5501012I : Anb./Erw FwGH Meinkenbracht	20.000	80.000	60.000	0	0	0	0
INV.5501I_5501016I : LZ Sundern RW 2	300.000	0	0	0	0	0	0
INV.5501I_5501017I : LG Altenhellefeld LF 10 (light)	260.000	0	0	0	0	0	0
INV.5501I_5501018I : LG Linnepe LF 10 (light)	0	100.000	200.000	0	0	0	0
INV.5501I_5501019I : LG Meinkenbracht LF 10 (light)	0	0	160.000	200.000	200.000	0	0
INV.5501I_5501020I : LG Hagen TLF 3000	0	0	0	0	100.000	250.000	0
INV.5501I_5501021I : FwGH Sundern	130.000	130.000	0	0	0	0	0
INV.5501I_5501023I : Anb./Erw. FWGH Stockum	100.000	100.000	0	0	0	0	0
INV.5501I_5501024I : LG Endorf TLF 3000	0	100.000	150.000	250.000	0	0	0
INV.5501I_5501025I : Rüsttechnik	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
INV.5501I_5501026I : Prüftechnik Atemschutzwerkstatt	35.000	0	0	0	0	0	0
INV.5501I_5501027I : Kommandowagen C-Dienst	0	60.000	0	0	0	0	0
INV.5501I_5501028I : LZ Sundern DLK 23/12 (Drehleiter)	0	0	0	400.000	400.000	0	0
INV.5501I_5501029I : Atemschutzgeräte	0	0	60.000	60.000	0	0	0

Übersicht der Investitionen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
INV.5501I_5501032I : LG Stemel LF 10 kompakt	0:	0:	0:	0:	100.000:	200.000:	0
INV.5501I_9_5501000I : Inv. Feuerwehr	58.000:	55.000:	55.000:	15.000:	15.000:	15.000:	15.000
INV.P_001I_P_0000001I : Innenstadtent. "Städtebau"	269.500:	25.000:	271.500:	1.177.500:	1.747.500:	0:	0
INV.P_001I_P_0000002I : Innenstadtent. "Röhr"	298.000:	0:	0:	1.000.000:	620.000:	0:	0
INV.P_001I_P_0000003I : Innenstadtent. "Verkehr"	80.000:	0:	0:	813.000:	140.000:	0:	0
INV.P_001I_P_0000004I : Innenstadtentwicklung INSEK	0:	0:	0:	75.000:	1.212.500:	0:	0

Die **konkreten Investitionstätigkeiten** werden in den **Teilfinanzplänen B** mit Angaben zu den einzelnen Abrechnungsobjekten dargestellt.

Die Einzahlungen im Finanzplan aus Investitionstätigkeit umfassen

- Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen. Neben den zweckgebundenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen werden hier auch ganz oder anteilig Pauschalzuweisungen veranschlagt wie die Allgemeine investitionspauschale, die Sportpauschale, die Schul- und Bildungspauschale.
- Einzahlungen aus der Veräußerung von (Sach-)Anlagen. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Einzahlung bei Grundstücksverkäufen.
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen und
- Einzahlungen aus Beiträgen u.a. Entgelten. Hierunter fallen im Wesentlichen die Einzahlungen aus den Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen nach dem KAG sowie aus den Erschließungsbeiträgen nach dem BauGB.

Die Auszahlungen im Finanzplan aus Investitionstätigkeit umfassen

- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken
- Auszahlung für Baumaßnahmen
- Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen
- Sonstige Investitionsauszahlungen (Auszahlungen für Festwerte)

Die Planung 2022 und 2023 enthält

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit in Höhe von	4.890.980 €	7.828.290 €
und		
<u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in Höhe von</u>	<u>12.805.280 €</u>	<u>23.806.490 €.</u>
Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von	-7.914.300 €	-15.978.200 €
stellt im Finanzplan einen Liquiditätsmittelbedarf dar.		

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2.3.3 Ergebnisse aus der Finanzierungstätigkeit

Die Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzergebnisses (vgl. BAB-Zeilen 19 und 20 des Ergebnisplanes) werden im Finanzplan unter Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen sowie unter Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen erfasst, nicht unter der Finanzierungstätigkeit.

Unter der Finanzierungstätigkeit im Finanzplan werden ausgewiesen

die Einzahlungen (Mittelzugang)

- durch Kreditaufnahmen (Neuaufnahme und / oder Umschuldung)
- durch Rückflüsse von vergebenen Darlehen

und die Auszahlungen (Mittelabgang)

- zur Rückzahlung (Tilgung) von Krediten oder
- zur Gewährung von Darlehen im Rahmen der rechtlichen Möglichkeiten

Die Planung 2022 und 2023 enthält aktuell

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von	8.000.000 €	17.000.000 €
und		
<u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von</u>	<u>1.900.000 €</u>	<u>7.000.000 €</u>
Der negative Saldo in Höhe von	- 6.100.000 €	-10.000.000 €

stellt im Finanzplan einen **Liquiditätsmittelbedarf** dar.

Im Plan ist in den v.g. Beträgen die Aufnahme von Liquiditätskrediten zur Umschuldung und die Aufnahme von neuen Krediten noch nicht enthalten.

Zur Abdeckung von corona-bedingten Einzahlungsausfällen und für Auszahlungen bei der Inanspruchnahme von Rückstellungen sind für 2022 aktuell 4.000.000 € und für 2023 6.000.000 € an zusätzlichen Liquiditätskrediten geplant, die im Haushalt mit ausgewiesen werden.

Die Nutzung günstiger Finanzierungsbedingungen erfolgt auch in 2022 weiterhin unter regelmäßiger Beobachtung des Zinsfinanzmarktes.

Auch für 2022ff ist es beabsichtigt, das Risiko ansteigender Zinsen im Liquiditätskreditbereich zu minimieren und die Liquiditätskredite nicht zu erhöhen bzw. zu reduzieren.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Der Plan zeigt zunächst den weiteren planmäßigen Verlauf des Abbaus von Verbindlichkeiten an. Soweit sich in 2022 und 2023 die weitere Möglichkeit der Reduzierung von Liquiditätskrediten und / oder der längerfristigen Absicherung von Zinsen aufzeigt, werden sich die Verbindlichkeiten in diesem Bereich weiter reduzieren lassen.

Ausgehend von den voraussichtlichen Einzahlungen und Liquiditätsbedarfen in 2022 und 2023 und unter Berücksichtigung von möglichen corona-bedingten Liquiditätsausfällen wird die Obergrenze für die Aufnahme von Liquiditätskrediten auf 45.000.000 € und für 2023 auf 45.000.000 € festgesetzt.

Für 2022 und 2023 sind zusätzliche Investitionskreditaufnahmen vorgesehen, für die ein höherer Zinsaufwand im Ergebnisplan berücksichtigt ist.

Dabei wird angenommen, dass weiterhin niedrige Zinssätze aufgrund der Marktsituation genutzt und eine günstige Finanzierung gesichert werden kann.

2.3.4 Verbindlichkeiten der Stadt Sundern

Die Gesamtverschuldung der Stadt (ohne Tochtergesellschaften) setzt sich aus den investiven und den konsumtiven Krediten zusammen. Der Plan für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 weist folgenden Stand der Verbindlichkeiten aus:

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	31.12.2020 TEUR	01.01.2022 TEUR	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR
	1	2	3	3
Anleihen				
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.104	16.601	18.755	28.835
2.1 von verbundenen Unternehmen				
2.2 von Beteiligungen				
2.3 von Sondervermögen				
2.4 vom öffentlichen Bereich	12.257	11.075	13.255	23.335
2.4.1 vom Bund				
2.4.2 vom Land				
2.4.3 von Gemeinden (GV)				
2.4.4 von Zweckverbänden				
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich				
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen				
2.5 vom privaten Kreditmarkt	5.847	5.526	5.500	5.500
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	5.847	5.526	5.500	5.500
2.5.2 von übrigen Kreditgebern				
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	15.937	13.886	17.886	18.886
3.1 vom öffentlichen Bereich				
3.2 vom privaten Kreditmarkt	15.937	13.886	17.886	18.886
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen				
Sonstige Verbindlichkeiten				
Summe aller Verbindlichkeiten	34.041	30.487	36.641	47.721

Ausgehend von den vorstehenden Daten zeigen insbesondere die Liquiditätskredite als ein wichtiger Indikator für die Haushaltslage der Stadt, dass weiterhin einen Handlungsbedarf für einen weiteren Abbau der Verbindlichkeiten besteht, denn hier steht den Krediten im Gegensatz zu den Investitionskrediten kein Anlagevermögen gegenüber.

Ein Liquiditätsüberschuss aus der Verwaltungstätigkeit (sh. oben 2.3.1) trägt dazu bei, dass Investitionen nicht oder nur mit einem geringeren Teil an Fremdkapital finanziert werden müssen.

Die weitere Finanzplanung für den Haushalt der Stadt Sundern sieht aufgrund der möglichen corona-bedingten Einzahlungsausfälle für 2022 die Aufnahme von Liquiditätskrediten vor.

Investitionskredite sind für 2022 und 2023 vorgesehen, da mit dem Neubau des städtischen Betriebshofes u.a. anderen größeren Investitionsmaßnahmen (Straßenbau, Rettungswache) zusätzliche Finanzmittel erforderlich werden können.

Mit der Haushaltsplanung 2022 und 2023 ff ist aktuell folgende Entwicklung der Verbindlichkeiten geplant:

Übersicht Entwicklung Investitionskredite für den Zeitraum 01.01.2021-30.12.2026 (Stand: 27.10.2021)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gesamtbestand zum 01.01	17.587.313	15.980.976	18.385.302	30.160.091	27.820.488	25.420.885
Gesamtzinsen*	490.000	475.000	440.000	410.000	400.000	390.000
Gesamttilgung	1.606.337	1.625.365	1.785.211	1.929.603	1.999.603	2.049.603
Gesamtbestand zum 31.12	15.980.976	18.385.302	30.160.091	27.820.488	25.420.885	22.981.283

*vorbehaltlich schwankender Zinsen durch 3M-Euribor im Swap

Kreditaufnahme in 2022 geplant: 4.000.000 € über 30 Jahre

Kreditaufnahme in 2023 geplant: 11.000.000 € über 30 Jahre

Übersicht Entwicklung Liquiditätskredite für den Zeitraum 01.01.2021-30.12.2026 (Stand: 27.10.2021)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gesamtbestand zum 01.01	19.000.000	19.000.000	23.000.000	24.000.000	24.000.000	24.000.000
Gesamtzinsen*	171.403	147.750	207.822	247.839	249.861	249.861
Gesamttilgung	10.000.000		5.000.000	4.000.000	-	10.000.000
Gesamtbestand zum 31.12	19.000.000	23.000.000	24.000.000	24.000.000	24.000.000	24.000.000

Kreditaufnahme in 2022 geplant: 4.000.000 € über 2 Jahre

Kreditaufnahme in 2023 geplant: 6.000.000 € über 4 Jahre

Kreditaufnahme in 2024 geplant: 4.000.000 € über 2 Jahre

Kreditaufnahme in 2026 geplant: 10.000.000 € über 4 Jahre

Die bestehenden Verpflichtungen aus Ausfallbürgschaften stellen sich wie folgt dar:

Übersicht über die Bürgschaften der Stadt Sundern

	Verpflichtungen aus Ausfallbürgschaften für Kreditaufnahmen zum 01.01.2021	Verpflichtungen aus Ausfallbürgschaften für Kreditaufnahmen zum 01.01.2022	Verpflichtungen aus Ausfallbürgschaften für Kreditaufnahmen zum 31.12.2022
Sorpesee GmbH	2.593.958,65 €	2.418.108,61 €	2.242.258,57 €

**(vorbehaltlich der
tatsächlichen Entwicklung)*

Thomas-Morus-Kreis (Heizungsanlage)	Ausfallbürgschaft für Fördermittel	54.099,50 €	<i>(Maximalbetrag)</i>
Thomas-Morus-Kreis (Brandschutzmaßnahmen)	Ausfallbürgschaft für Fördermittel	105.553,00 €	<i>(Maximalbetrag)</i>
Bürgerbus Sundern e.V.	Ausfallbürgschaft für Verlustausgleiche	5.000,00 €	
Bürgerbus Sorpesee e.V.	Ausfallbürgschaft für Verlustausgleiche	5.000,00 €	

2.3.5 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesetzgeber hat das bereits in der Kameralistik für den Bereich der Investition zulässige Instrument der Verpflichtungsermächtigungen uneingeschränkt in die gesetzlichen Vorgaben der NKF -Haushaltsplanung übernommen. Das bedeutet, neben dem kalkulierten Bedarf für kassenwirksame Auszahlungen können maßnahmenbezogene Ansätze für Auftragserteilungen eingeplant werden. Gerade bei großen Investitionsmaßnahmen, deren Realisierung sich über mehrere Jahre erstreckt, besteht damit hinsichtlich der haushaltsmäßigen Abwicklung mehr Flexibilität. Die Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen belasten zukünftige Haushaltsjahre.

Im Plan für das Haushaltsjahr 2022 mit rd. 18,8 Mio. € sowie für das Haushaltsjahr 2023 mit 2,65 Mio.€ sind die Festsetzung von Verpflichtungsermächtigungen in erheblichem Umfang vorgesehen, um im kurzen Ausführungszeitraum möglichst flexibel mit den geplanten Investitionsmaßnahmen umgehen zu können. Die einzelnen Ermächtigungen und die daraus voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen sind in der nachfolgenden Übersicht dargestellt.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
	2022 und Vorjahre TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	Folgejahre TEUR
1	2	3	4	5	6	
Abrechnungsjahr						
1210103I Investitionsmittel Gute Schule 2020			131.690			
3210011I Gewässerentwicklung Sorpe Allendorf	360.000	300.000	250.000			
3210012I Hochwasserschutz Hoffmansches Gelände	340.000	550.000	550.000			
3210018I Neugestaltung Gewässer Waldbach			200.000			
3220002I Straßenbau Stühlahnsweg II			40.000			
3220007I Straßenbau Am Rehberg	1.400.000	20.000	600.000	500.000		
3220008I Straßenbau Hengstenberg	270.000	10.000	300.000			
3220015I Straßenbau Sassenhagen	250.000		250.000			
3220024I Straßenbau Kreuzberg	550.000	500.000	500.000			
3220037I Gehweg OD Hövel	5.000					
3220038I Straßenbau Erftlagen			240.000			
3220046I OD Enkhausen, Gehwege	25.000	30.000				
3220047I OD Westenfeld, Gehwege			390.000			
3220051I Gewerbegebiet Illingheim VII	1.300.000	65.000		650.000		
3220058I Radweg Sorpesee-Mellen	25.000					
3220060I Fußgängerbrücke Sportplatz Hachen	30.000					
3220063I Butter-Bettgen-Straße, Hellefeld (Bau BG)	300.000	300.000				
3220064I Verbindungsstraße Röhrenspring - Faule Butter	1.300.000	60.000	1.300.000			
3220069I Sanierung Brücke Wirtschaftsweg - Auf dem Bohm	70.000					
3220070I Brücke Anbindung Radweg - GE Dümpel	50.000					
3220084I Dorfplatz Enkhausen			200.000			
3220087I Straßenbau Obere Parkstraße (BauGB)			450.000			
3220097I OD Stockum, L 842			260.000			
3322021I Rückübertragung Grundstücke Amecke (Tennisplätze)			168.000			
3303301I Neubau Baubetriebshof	2.920.000	2.700.000	6.720.000			
3303402I Sanierung Realschule			2.000.000	2.000.000		
3410004I Salzilo Baubetriebsamt	320.000					
3410043I E-Pritschenfahrzeug			85.000			
4101100I Erweiterung Kita Hövel	520.000					
9-4102100I Inv. Grundschulen unterhalb der Wertgrenze	457.220	130.000	14.000			
9-4102200I Inv. Hauptschule unterhalb der Wertgrenze	90.870	95.000				
9-4102300I Inv. Realschule unterhalb der Wertgrenze	97.620	74.000				
9-4102400I Inv. Gymnasium unterhalb der Wertgrenze	97.620	110.000				
3303501I - FwGH Sundern			2.865.000			
3303502I - FwGH Meinkenbracht			367.000			
5401009I LG Hachen LF20	116.000					
5401016I LZ Sundern RW	300.000					
5501018I LG Linnepe LF 10 (Light)	200.000	100.000				
5501019I LG Meinkenbracht LF10 Light			200.000			
5501024I LG Endorf TLF 3000	250.000	100.000	250.000			
Summe	11.644.330	5.144.000	18.330.690	3.150.000	0	0
Nachrichtlich:						
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	6.700.000	4.000.000	11.000.000	0	0	0

Die Auszahlungsbeträge in der Spalte 2022 resultieren aus den Verpflichtungsermächtigungen des Vorjahres sowie der Anpassung der Ansätze in der Haushaltsplanung 2022 und 2023. Die Auszahlungsbeträge in der Spalte 2023 und 2024 resultieren aus den Verpflichtungsermächtigungen 2022 und 2023.

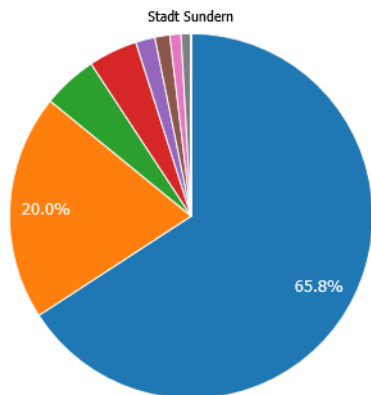
3. Pläne

3.1 Gesamtpläne

430 - Stadt Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	45.909.900	39.177.000	47.421.000	51.253.000	54.020.000	57.678.000	58.797.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.273.830	14.537.401	14.419.970	13.284.500	12.518.230	10.951.930	10.879.880
03 + Sonstige Transfererträge	1.137.000	892.000	952.100	580.400	450.000	450.000	450.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.962.840	3.355.940	3.492.240	3.544.640	3.596.640	3.596.640	3.596.640
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	600.820	603.600	615.000	615.100	720.200	720.300	720.400
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.306.120	3.389.930	3.136.830	2.960.650	2.996.230	3.008.430	3.006.130
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.389.380	1.305.070	1.243.070	1.303.070	1.303.070	1.303.070	1.303.070
08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
09 +/- Bestandsveränderungen							
10 = Ordentliche Erträge	68.604.890	63.285.941	71.305.210	73.566.360	75.629.370	77.733.370	78.778.120
11 - Personalaufwendungen	17.433.130	17.379.610	19.282.550	19.736.740	20.100.460	20.428.440	20.782.520
12 - Versorgungsaufwendungen	2.531.400	2.519.150	2.728.200	2.810.800	2.810.800	2.810.800	2.810.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.155.550	8.601.879	9.450.880	9.512.530	8.515.460	7.589.780	7.385.910
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.783.330	5.773.330	5.771.860	5.771.860	5.771.860	5.771.860	5.771.860
15 - Transferaufwendungen	29.604.390	32.487.000	33.642.120	34.058.700	35.985.920	36.240.560	36.748.250
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.462.910	5.098.372	5.158.740	4.583.660	4.596.490	4.674.340	4.600.590
17 = Ordentliche Aufwendungen	67.970.710	71.859.341	76.034.350	76.474.290	77.780.990	77.515.780	78.099.930
18 = Ordentliches Ergebnis	634.180	-8.573.400	-4.729.140	-2.907.930	-2.151.620	217.590	678.190
19 + Finanzerträge	759.110	740.100	717.180	717.180	717.180	708.000	708.000
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.042.000	732.000	662.000	762.000	942.000	912.000	942.000
21 = Finanzergebnis	-282.890	8.100	55.180	-44.820	-224.820	-204.000	-234.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	351.290	-8.565.300	-4.673.960	-2.952.750	-2.376.440	13.590	444.190
23 + Außerordentliche Erträge		8.600.500	4.805.400	2.956.000	2.402.000		
24 - Außerordentliche Aufwendungen							
25 = Außerordentliches Ergebnis		8.600.500	4.805.400	2.956.000	2.402.000		
26 = Jahresergebnis	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
27 - globaler Minderaufwand							
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190

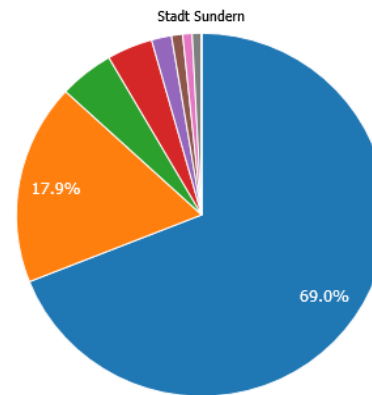
430 - Stadt Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	-	-	-	-	-	-	-
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen							
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen							
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen							
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen							
Verrechnungssaldo							
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			3.045.849	3.297.819	3.296.649	3.301.949	3.307.149
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			3.045.849	3.297.819	3.296.649	3.301.949	3.307.149
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung							
Ergebnis	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
26 = Erg. vor Berücksichtigung interner Leistungsbez.	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190

Ordentliche Erträge 2022



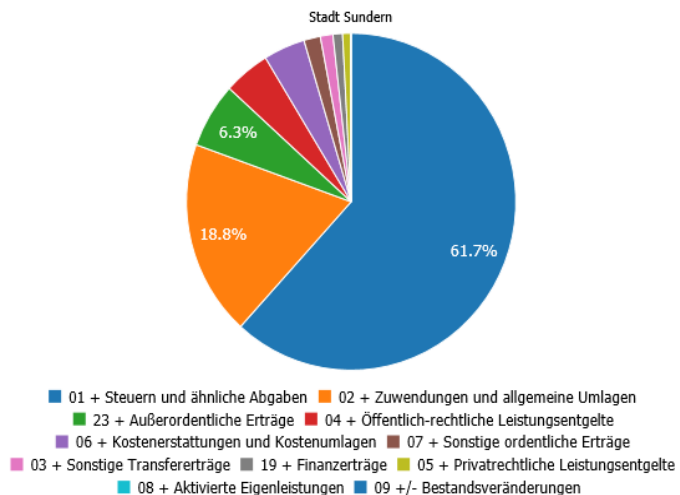
- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 19 + Finanzerträge
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 09 +/- Bestandsveränderungen

Ordentliche Erträge 2023

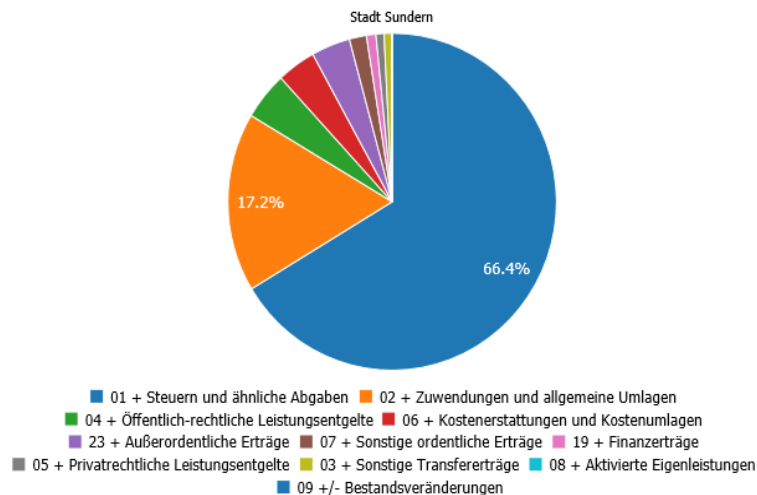


- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 19 + Finanzerträge
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 09 +/- Bestandsveränderungen

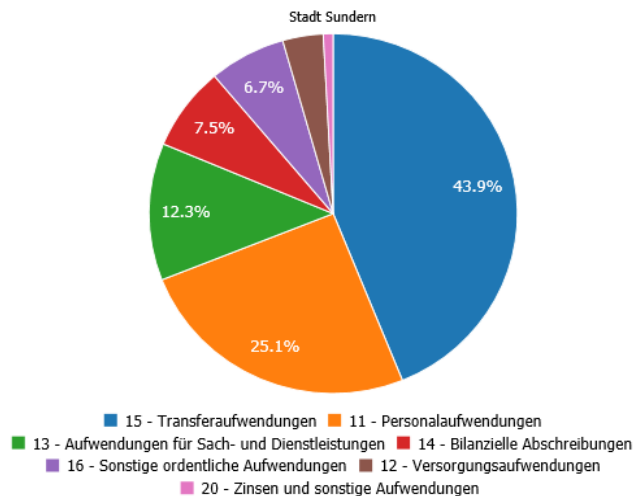
Ordentliche und Außerordentliche Erträge 2022



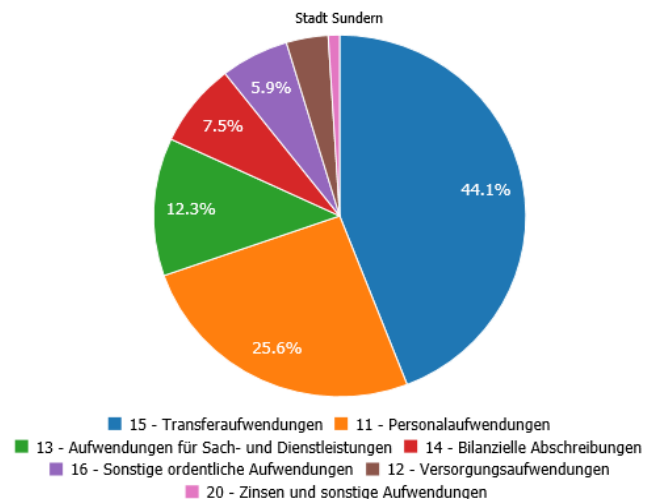
Ordentliche und Außerordentliche Erträge 2023



Ordentliche Aufwendungen 2022



Ordentliche Aufwendungen 2023



Gesamtergebnisplan ohne Corona

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	45.909.900	47.589.000	52.273.000	54.453.000	56.620.000	57.678.000	58.797.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.273.830	14.085.001	14.135.610	13.284.500	12.518.230	10.951.930	10.879.880
03 + Sonstige Transfererträge	1.137.000	892.000	952.100	580.400	450.000	450.000	450.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.962.840	3.587.940	3.512.240	3.544.640	3.596.640	3.596.640	3.596.640
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	600.820	605.600	615.000	615.100	720.200	720.300	720.400
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.306.120	3.246.530	3.136.830	2.960.650	2.996.230	3.008.430	3.006.130
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.389.380	1.412.070	1.293.070	1.303.070	1.303.070	1.303.070	1.303.070
08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
10 = Ordentliche Erträge	68.604.890	71.443.141	75.942.850	76.766.360	78.229.370	77.733.370	78.778.120
11 - Personalaufwendungen	17.433.130	17.379.610	19.282.550	19.736.740	20.100.460	20.428.440	20.782.520
12 - Versorgungsaufwendungen	2.531.400	2.519.150	2.728.200	2.810.800	2.810.800	2.810.800	2.810.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.155.550	8.381.879	9.218.120	9.512.530	8.515.460	7.589.780	7.385.910
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.783.330	5.773.330	5.771.860	5.771.860	5.771.860	5.771.860	5.771.860
15 - Transferaufwendungen	29.604.390	32.534.900	33.828.320	34.302.700	36.183.920	36.240.560	36.748.250
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.462.910	4.827.172	5.037.540	4.583.660	4.596.490	4.674.340	4.600.590
17 = Ordentliche Aufwendungen	67.970.710	71.416.041	75.866.590	76.718.290	77.978.990	77.515.780	78.099.930
18 = Ordentliches Ergebnis	634.180	27.100	76.260	48.070	250.380	217.590	678.190
19 + Finanzerträge	759.110	740.100	717.180	717.180	717.180	708.000	708.000
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.042.000	732.000	662.000	762.000	942.000	912.000	942.000
21 = Finanzergebnis	-282.890	8.100	55.180	-44.820	-224.820	-204.000	-234.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
26 = Jahresergebnis	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			3.045.849	3.297.819	3.296.649	3.301.949	3.307.149
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			3.045.849	3.297.819	3.296.649	3.301.949	3.307.149
Ergebnis	351.290	35.200	131.440	3.250	25.560	13.590	444.190

Gesamtergebnisplan nur Corona

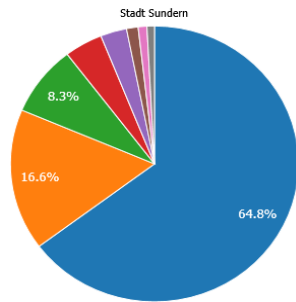
	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben		-8.412.000	-4.852.000	-3.200.000	-2.600.000		
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		452.400	284.360				
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-232.000	-20.000				
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.000					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		143.400					
07 + Sonstige ordentliche Erträge		-107.000	-50.000				
10 = Ordentliche Erträge		-8.157.200	-4.637.640	-3.200.000	-2.600.000		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		220.000	232.760				
15 - Transferaufwendungen		-47.900	-186.200	-244.000	-198.000		
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		271.200	121.200				
17 = Ordentliche Aufwendungen		443.300	167.760	-244.000	-198.000		
18 = Ordentliches Ergebnis		-8.600.500	-4.805.400	-2.956.000	-2.402.000		
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.600.500	-4.805.400	-2.956.000	-2.402.000		
23 + Außerordentliche Erträge		8.600.500	4.805.400	2.956.000	2.402.000		
25 = Außerordentliches Ergebnis		8.600.500	4.805.400	2.956.000	2.402.000		

3.1.2 Gesamtfinanzplan - 430

430 - Stadt Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 Steuern und ähnliche Abgaben	45.909.900	39.177.000	47.421.000	51.253.000	54.020.000	57.678.000	58.797.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.987.870	12.251.441	12.134.630	10.999.160	10.232.890	8.666.590	8.594.540
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	1.137.000	892.000	952.100	580.400	450.000	450.000	450.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.631.150	2.024.250	2.160.550	2.212.950	2.264.950	2.264.950	2.264.950
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	605.020	603.600	615.000	615.100	720.200	720.300	720.400
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.336.120	3.389.930	3.136.830	2.960.650	2.996.230	3.008.430	3.006.130
07 + Sonstige Einzahlungen	1.387.080	9.903.770	6.046.670	4.257.270	3.703.270	1.301.270	1.301.270
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	759.110	740.100	717.180	717.180	717.180	708.000	708.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.753.250	68.982.091	73.183.960	73.595.710	75.104.720	74.797.540	75.842.290
10 - Personalauszahlungen	17.045.350	16.686.610	18.558.550	19.056.000	19.417.713	19.745.735	20.099.763
11 - Versorgungsauszahlungen	1.679.900	1.637.150	1.852.200	1.944.800	1.944.800	1.944.800	1.944.800
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.246.750	8.432.079	9.281.080	9.342.730	8.345.660	7.419.980	7.216.110
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.042.000	732.000	662.000	762.000	942.000	912.000	942.000
14 - Transferauszahlungen	29.604.390	32.487.000	33.642.120	34.058.700	35.985.920	36.240.560	36.748.250
15 - Sonstige Auszahlungen	4.462.910	5.098.372	5.158.740	4.583.660	4.596.490	4.674.340	4.600.590
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.081.300	65.073.211	69.154.690	69.747.890	71.232.583	70.937.415	71.551.513
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.671.950	3.908.880	4.029.270	3.847.820	3.872.137	3.860.125	4.290.777
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.946.100	4.496.710	4.309.180	6.756.490	5.688.500	3.335.000	2.985.000
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.000	260.000	260.000	260.000	260.000	10.000	10.000
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.011.000	940.000	320.000	810.000	1.698.000	538.000	390.000
22 Sonstige Investitionseinzahlungen							
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.968.900	5.698.510	4.890.980	7.828.290	7.648.300	3.884.800	3.386.800
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	611.000	1.098.000	1.287.000	1.863.000	1.120.000	10.000	10.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.938.500	8.635.000	8.712.500	19.295.500	10.041.000	1.000.000	1.105.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.213.700	2.320.340	2.635.980	2.478.190	1.560.000	1.043.000	617.000
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	246.900	169.800	169.800	169.800	169.800	169.800	169.800
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.010.100	12.223.140	12.805.280	23.806.490	12.890.800	2.222.800	1.901.800
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.041.200	-6.524.630	-7.914.300	-15.978.200	-5.242.500	1.662.000	1.485.000
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-4.369.250	-2.615.750	-3.885.030	-12.130.380	-1.370.363	5.522.125	5.775.777

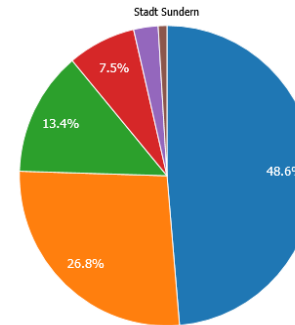
	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
430 - Stadt Sundern							
33 Einz. aus der Aufn. und durch Rückfl. von Krediten für Invest. und diesen wirtschaftlich gleichkomm. Rechtsverhält	6.700.000		4.000.000	11.000.000			
34 Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung			4.000.000	6.000.000	4.000.000		10.000.000
35 Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Invest. und diesen wirtschaftlich gleichkomm. Rechtsverhält	1.925.000	1.900.000	1.900.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
36 Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung				5.000.000	4.000.000		10.000.000
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.775.000	-1.900.000	6.100.000	10.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	405.750	-4.515.750	2.214.970	-2.130.380	-3.370.363	3.522.125	3.775.777
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln							
40 = Liquide Mittel	405.750	-4.515.750	2.214.970	-2.130.380	-3.370.363	3.522.125	3.775.777

Einz. lfd. Verwaltungstätigkeit 2022



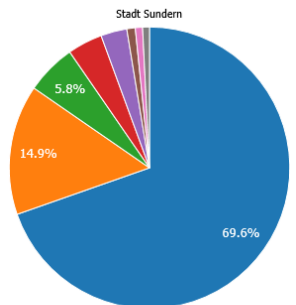
- 01 Steuern und ähnliche Abgaben
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 07 + Sonstige Einzahlungen
- 06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 03 + Sonstige Transfereinzahlungen
- 08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ausz. lfd. Verwaltungstätigkeit 2022



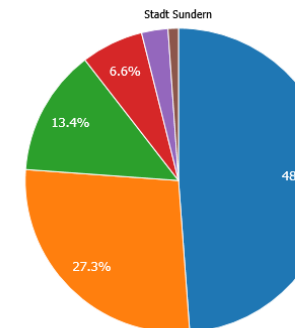
- 14 - Transferauszahlungen
- 10 - Personalauszahlungen
- 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
- 15 - Sonstige Auszahlungen
- 11 - Versorgungsauszahlungen
- 13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

Einz. lfd. Verwaltungstätigkeit 2023



- 01 Steuern und ähnliche Abgaben
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 07 + Sonstige Einzahlungen
- 06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 03 + Sonstige Transfereinzahlungen

Ausz. lfd. Verwaltungstätigkeit 2023



- 14 - Transferauszahlungen
- 10 - Personalauszahlungen
- 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
- 15 - Sonstige Auszahlungen
- 11 - Versorgungsauszahlungen
- 13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

4. Teilergebnispläne

4.1 Verwaltungsleitung

Verwaltungsleitung

Budgetverantwortlich: Herr Bürgermeister Willeke

Kurzbeschreibung der Aufgabenfelder:

Der Bürgermeister und die Beigeordnete leiten die Verwaltung der Stadt Sundern.

Das Bürgermeister- und Ratsbüro

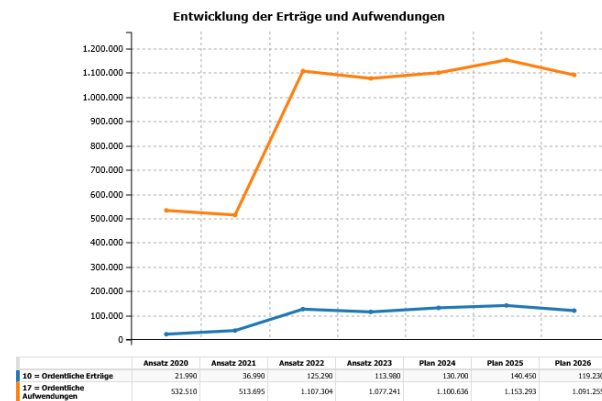
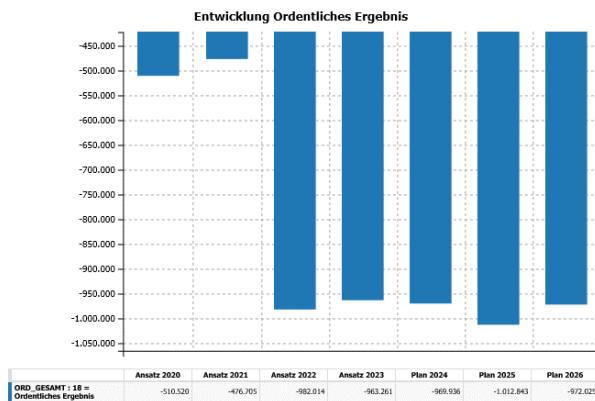
- unterstützt und koordiniert die Arbeit des Rates und der Ausschüsse,
- koordiniert inhaltliche Querschnittsthemen,
- leitet die interne und externe Kommunikation der Verwaltung und des Rates,
- organisiert repräsentative Aufgaben und Arbeitsabläufe des Bürgermeisters und der Beigeordneten,
- organisiert und dokumentiert die Sitzungen des Rates und der Ausschüsse,
- ist Ansprechpartner für die Bürgerschaft, die Mandatsträger und die Ortsvorsteherinnen und Ortsvorsteher,
- organisiert Wahlen, Beteiligungsformate und Bürgerbegehren.

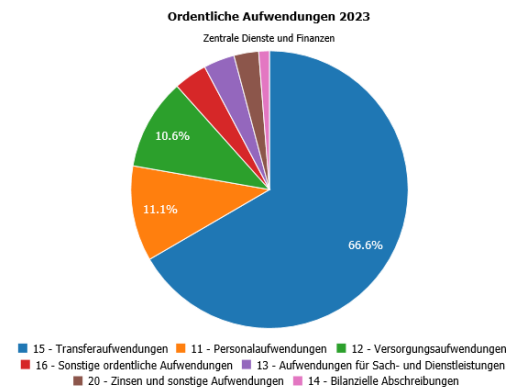
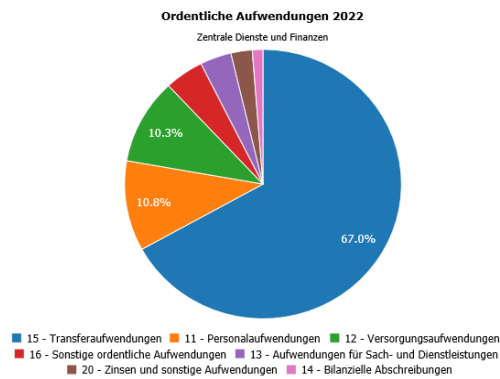
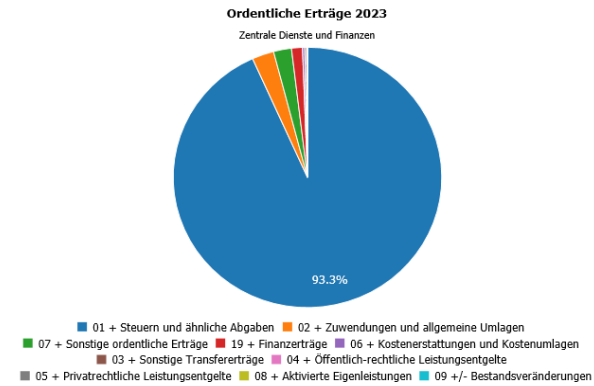
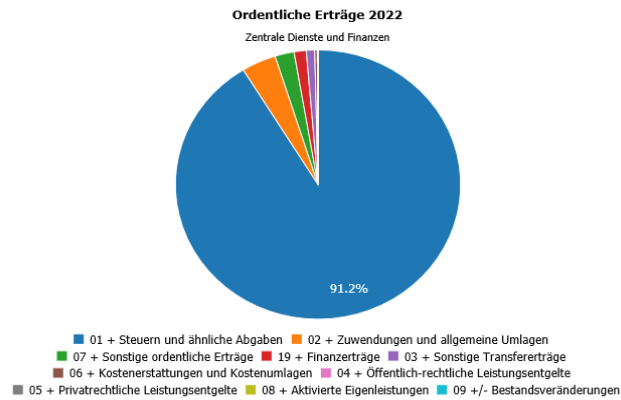
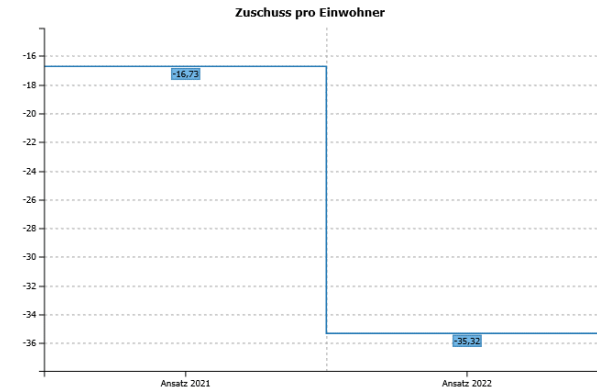
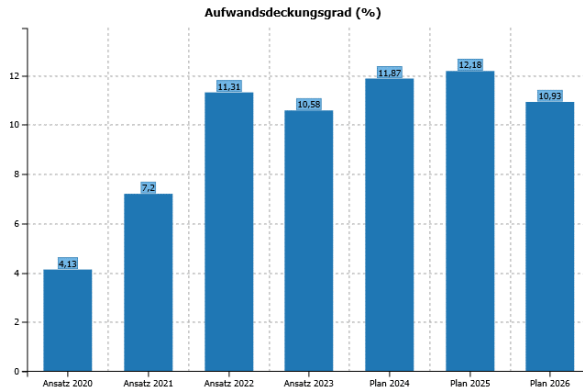
Produktgruppe 1000 – Verwaltungsleitung

Produktgruppe 1010 – Bürgermeister- und Ratsbüro

FB 0 - Verwaltungsleitung

FB 0 - Verwaltungsleitung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.490	1.490	95.290	96.980	98.700	100.450	102.230
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000	6.000					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.500	29.500	30.000	17.000	32.000	40.000	17.000
10 = Ordentliche Erträge	21.990	36.990	125.290	113.980	130.700	140.450	119.230
11 - Personalaufwendungen	159.980	151.165	730.774	724.711	705.106	717.763	730.725
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.430	1.430	1.430	1.430	1.430	1.430	1.430
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	371.100	361.100	375.100	351.100	394.100	434.100	359.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	532.510	513.695	1.107.304	1.077.241	1.100.636	1.153.293	1.091.255
18 = Ordentliches Ergebnis	-510.520	-476.705	-982.014	-963.261	-969.936	-1.012.843	-972.025
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-510.520	-476.705	-982.014	-963.261	-969.936	-1.012.843	-972.025
26 = Jahresergebnis	-510.520	-476.705	-982.014	-963.261	-969.936	-1.012.843	-972.025
Ergebnis	-510.520	-476.705	-982.014	-963.261	-969.936	-1.012.843	-972.025





PG 1000 - Verwaltungsführung

Produktgruppendifinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u>
Leitung der Verwaltung der Stadt Sundern
<u>Aufgaben Grundlagen:</u>
Gesetzlicher Auftrag nach der GO NRW
<u>Ziele:</u>
1. <u>Zielgruppe:</u>
2. <u>Wirkungsziele:</u>
3. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u>

PG 1000 - Verwaltungsführung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen			213.469	218.835	223.430	227.438	231.550
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			222.469	227.835	232.430	236.438	240.550
18 = Ordentliches Ergebnis			-222.469	-227.835	-232.430	-236.438	-240.550
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-222.469	-227.835	-232.430	-236.438	-240.550
26 = Jahresergebnis			-222.469	-227.835	-232.430	-236.438	-240.550
Ergebnis			-222.469	-227.835	-232.430	-236.438	-240.550

Zur Produktgruppe PG 1000 - Verwaltungsführung gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

1000101 Verwaltungsführung

1000101 - VerwaltungsführungKurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Verwaltungsführung** beinhaltet die Aufwendungen aus dem alten Abrechnungsobjekt 1201401 für die kommunalen Wahlbeamten.

Im Abrechnungsobjekt Verwaltungsführung werden die Personalaufwendungen und Aufwandsentschädigungen nach gesetzlicher Regelung sowie die Verfügungsmittel des Bürgermeisters und evtl. Reisekosten veranschlagt.

1000101 - Verwaltungsführung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen			213.469	218.835	223.430	227.438	231.550
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			222.469	227.835	232.430	236.438	240.550
18 = Ordentliches Ergebnis			-222.469	-227.835	-232.430	-236.438	-240.550
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-222.469	-227.835	-232.430	-236.438	-240.550
26 = Jahresergebnis			-222.469	-227.835	-232.430	-236.438	-240.550
Ergebnis			-222.469	-227.835	-232.430	-236.438	-240.550

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jhrl.	Verfügungsmittel BM (1.500 €) und Reisekosten			16	9.000	9.000

PG 1010 - Bürgermeister und Ratsbüro

Produktgruppendefinition:

Kurzbeschreibung/ Aufgaben:
<p>Sekretariat- und Präsentationaufgaben Bürgermeister und Beigeordnete/r Mit u.a. Jahresempfang u.a. Empfängen, Jubiläen, Ehrenamt</p> <p>Wahlen, Rats- und Ausschussarbeit Organisation und Durchführung von Wahlen und Bürgerbegehren und Bürgerentscheiden Betreuung der Mandatsträger, Auszahlung von Entschädigungen und Sitzungsgeldern, Organisation der Rats- und Ausschusssitzungen, Betrieb des Ratsinformationssystems, Satzungsangelegenheiten, Bekanntmachungen, Beschlussdokumentation und –überwachung</p> <p>Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation Interne und externe Kommunikation der Verwaltung und des Rates Internetauftritt, Presse- u.a. Öffentlichkeitsarbeit</p>
Aufgabengrundlagen:
GO NRW, Bundes-, Landes- und Kommunalwahlgesetze, Hauptsatzung der Stadt Sundern, Entschädigungsverordnung
Ziele:
<p>4. Zielgruppe: Alle Bürger/innen, Einwohner/innen Sunderns, Mandatsträger, Fraktionen, Parteien, Wählervereinigungen, Ehrenamtliche, Unternehmen, Beschäftigte der Verwaltung</p>
<p>5. Wirkungsziele: Wahlen, Bürgerbegehren und –entscheide werden rechtskonform durchgeführt.</p> <p>Die Sitzungen des Rates und der Ausschüsse werden frist- und formgerecht einberufen und abgewickelt. Die Entschädigungen der Mandatsträger werden rechtmäßig und fristgerecht abgerechnet. Die Umsetzung der Beschlüsse der politischen Gremien wird überwacht. Beschlossene Satzungen u.a. Bekanntmachungen werden rechtssicher veröffentlicht. Die Öffentlichkeit wird zeitnah und umfassend informiert. Die Internetseiten der Stadt Sundern sind aktuell und ansprechend.</p> <p>Stärkung und Verbesserung des Bildes der Stadt(verwaltung) in der Öffentlichkeit Verbesserung der Kommunikation intern und extern</p>
6. Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):

PG 1010 - Bürgermeister und Ratsbüro	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			95.290	96.980	98.700	100.450	102.230
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			30.000	17.000	32.000	40.000	17.000
10 = Ordentliche Erträge			125.290	113.980	130.700	140.450	119.230
11 - Personalaufwendungen			517.305	505.876	481.676	490.325	499.175
14 - Bilanzielle Abschreibungen			1.430	1.430	1.430	1.430	1.430
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			366.100	342.100	385.100	425.100	350.100
17 = Ordentliche Aufwendungen			884.835	849.406	868.206	916.855	850.705
18 = Ordentliches Ergebnis			-759.545	-735.426	-737.506	-776.405	-731.475
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-759.545	-735.426	-737.506	-776.405	-731.475
26 = Jahresergebnis			-759.545	-735.426	-737.506	-776.405	-731.475
Ergebnis			-759.545	-735.426	-737.506	-776.405	-731.475

PG 1010 - Bürgermeister und Ratsbüro	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		14,16	13,42	15,05	15,32	14,02

Zur Produktgruppe PG 1010 - Bürgermeister und Ratsbüro gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

1010101	BM/BG-Sekretariat, Präsentationen
1010201	Wahlen
1010301	Rats- und Ausschussarbeit
1010401	Öffentlichkeitsarbeit, Kommunikation

1010101 - BM/BG -Sekretariat, Präsentationen

Kurzbeschreibung:

Das neue **Abrechnungsobjekt BM/BG, Sekretariat, Präsentationen** umfasst Personalaufwendungen (Sekretariat) und tlw. Sachaufwendungen aus den alten Abrechnungsobjekten 101301 (Öffentlichkeitsarbeit) und 1201401 (Verwaltungsführung) sowie 1301101 (Organisationsberatung etc.).

Das Abrechnungsobjekt beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit den Aufgaben des Sekretariates des Bürgermeisters und der Beigeordneten und mit Präsentationsaufgaben und –bereichen des Bürgermeisters und der Beigeordneten (z.B. auch Jahres- und andere Empfänge und Veranstaltungen, Jubiläen, Städtepartnerschaften, Ehrenamt, allgemeine Mitgliedschaften).

1010101 - BM/BG -Sekretariat, Präsentationen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
10 = Ordentliche Erträge			2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11 - Personalaufwendungen			73.051	74.888	76.461	77.833	79.239
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			20.000	20.000	30.000	40.000	20.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			93.051	94.888	106.461	117.833	99.239
18 = Ordentliches Ergebnis			-91.051	-92.888	-104.461	-115.833	-97.239
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-91.051	-92.888	-104.461	-115.833	-97.239
26 = Jahresergebnis			-91.051	-92.888	-104.461	-115.833	-97.239
Ergebnis			-91.051	-92.888	-104.461	-115.833	-97.239

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Lfd.	Kostenerstattungen für Jahresempfang	6	2.000			
Lfd.	Geschäftsaufwendungen Sekretariat, Präsentationsaufgaben, Jahresempfang, Ehrenpatenschaften, Städtepartnerschaften, Mitgliedsbeiträge Hanse usw.			16	20.000	20.000
	Zusätzlich in 2024 (Vorbereitung) und 2025 für „50 Jahre Stadt Sundern“			16	10.000 20.000	10.000 20.000

1010201 - WahlenKurzbeschreibung:

Unter dem Abrechnungsobjekt Wahlen sind die Erträge und Aufwendungen aus dem alten Abrechnungsobjekt 1101201 (Wahlen) veranschlagt.

Das Abrechnungsobjekt Wahlen enthält

Erträge aus der Erstattung von Bund, Land und HSK für die Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und die **Aufwendungen** für die Steuerung, Planung und Durchführung von Wahlen.

1010201 - Wahlen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			13.000		15.000	23.000	
10 = Ordentliche Erträge			13.000		15.000	23.000	
11 - Personalaufwendungen			43.080	40.739	36.271	36.921	37.588
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			24.000		25.000	63.000	
17 = Ordentliche Aufwendungen			67.080	40.739	61.271	99.921	37.588
18 = Ordentliches Ergebnis			-54.080	-40.739	-46.271	-76.921	-37.588
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-54.080	-40.739	-46.271	-76.921	-37.588
26 = Jahresergebnis			-54.080	-40.739	-46.271	-76.921	-37.588
Ergebnis			-54.080	-40.739	-46.271	-76.921	-37.588

5Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Erstattungen/Aufwendungen für Landtagswahl	6	13.000	16	24.000	11.000
2024	Erstattungen/Aufwendungen für Europawahl	6	15.000	16	25.000	10.000
2025	Erstattungen/Aufwendungen für Kommunalwahlen (Gemeinde und Kreis)	6	8.000	16	27.000	19.000
2025	Erstattungen/Aufwendungen für Bundestagswahl	6	15.000	16	25.000	10.000
2025	Mehrbedarf für Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Wahlhelfer) bei 2 Wahlterminen			16	6.000	6.000

1010301 - Rats- und Ausschussarbeit

Kurzbeschreibung:

Rats- und Ausschussarbeit, Angelegenheiten der Gemeindeverfassung

1010301 - Rats- und Ausschussarbeit	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			1.490	1.490	1.490	1.490	1.490
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10 = Ordentliche Erträge			16.490	16.490	16.490	16.490	16.490
11 - Personalaufwendungen			213.722	198.752	173.711	176.829	180.024
14 - Bilanzielle Abschreibungen			1.430	1.430	1.430	1.430	1.430
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			317.100	317.100	325.100	317.100	325.100
17 = Ordentliche Aufwendungen			532.252	517.282	500.241	495.359	506.554
18 = Ordentliches Ergebnis			-515.762	-500.792	-483.751	-478.869	-490.064
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-515.762	-500.792	-483.751	-478.869	-490.064
26 = Jahresergebnis			-515.762	-500.792	-483.751	-478.869	-490.064
Ergebnis			-515.762	-500.792	-483.751	-478.869	-490.064

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jhrl.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Bilanzielle Abschreibungen	2	1.490	14	1.430	0
Jhrl.	Verwaltungskostenerstattung Eigenbetrieb Stadtwerke einschl. Erhöhung ab 2022 um 2.500 € auf 15.000 €	6	15.000			
2022ff	Fraktionszuwendungen			16	22.600	22.600
2022ff	Ggfs. Anmietung von Räumen			16	12.000	12.000
2022ff	Catering Rats- und Ausschusssitzungen			16	3.000	3.000
2022	Aufwandsentschädigungen Rats- und			16	279.500	279.500
2024 und 2026	Ausschusssitzungen nach gesetzlicher Regelung				287.500	287.500

1010401 - Öffentlichkeitsarbeit, KommunikationKurzbeschreibung:

Das neue **Abrechnungsobjekt Öffentlichkeitsarbeit, Kommunikation** beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Öffentlichkeitsarbeit, externer und interner Kommunikation (einschl. Internetauftritt und -pflege).

1010401 - Öffentlichkeitsarbeit, Kommunikation	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			93.800	95.490	97.210	98.960	100.740
10 = Ordentliche Erträge			93.800	95.490	97.210	98.960	100.740
11 - Personalaufwendungen			187.452	191.497	195.233	198.742	202.324
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			192.452	196.497	200.233	203.742	207.324
18 = Ordentliches Ergebnis			-98.652	-101.007	-103.023	-104.782	-106.584
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-98.652	-101.007	-103.023	-104.782	-106.584
26 = Jahresergebnis			-98.652	-101.007	-103.023	-104.782	-106.584
Ergebnis			-98.652	-101.007	-103.023	-104.782	-106.584

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Förderung oder Refinanzierung im Haushalt für Manager für Themen Klimaschutz (Prüfung erforderlich)	2	93.800	11	93.800	
2023			95.490		95.490	
2024			97.210		97.210	
2025			98.860		98.860	
2026			100.740		100.740	
2022ff	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit			16	5.000	5.000

Der neuen Produktgruppe 1010 folgen nun die bis 31.12.2021 gültigen Abrechnungsobjekte, welche inhaltlich diesem Bereich zuzuordnen sind. Diese werden aufgrund der Vorjahresbuchungen mitgeführt.

PG 1101

1101101	Rats- und Ausschussarbeit etc.
1101201	Wahlen
1101301	Öffentlichkeitsarbeit etc.

PG 1101 – Politikorganisation (alte Produktgruppe)
Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Organisation der Rats- und Ausschusssitzungen Beschlussdokumentation und -überwachung Betrieb des Ratsinformationssystems, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit Betreuung der Mandatsträger, Auszahlung von Entschädigungen und Sitzungsgeldern Koordinierung aller Satzungsangelegenheiten Erledigung repräsentativer Aufgaben des Bürgermeisters Organisation von Wahlen auf allen Ebenen, Bürgerbegehren und Bürgerentscheiden
<u>Aufgabengrundlagen:</u> GO NRW, Bundes-, Landes- und Kommunalwahlgesetze, Hauptsatzung, EntschVO
<u>Ziele:</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Alle Bürgerinnen und Bürger, Einwohnerinnen und Einwohner. Mandatsträger, Fraktionen, Parteien, Wählervereinigungen ▪ <u>Wirkungsziele:</u> Die Sitzungen des Rates und der Ausschüsse werden frist- und formgerecht einberufen und abgewickelt. Die Entschädigungen der Mandatsträger werden rechtmäßig und fristgerecht abgerechnet. Die Beschlüsse der politischen Gremien werden ausgeführt. Wahlen, Bürgerbegehren und -entscheide werden rechtskonform durchgeführt. Beschlossene Satzungen werden rechtssicher veröffentlicht Die Öffentlichkeit wird zeitnah und umfassend informiert. ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Dauerhafte Sicherstellung der Handlungsfähigkeit der Stadt Sundern im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung.

PG 1101 - Politikorganisation	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.490	1.490					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000	6.000					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.500	29.500					
10 = Ordentliche Erträge	21.990	36.990					
11 - Personalaufwendungen	159.980	151.165					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.430	1.430					

PG 1101 - Politikorganisation	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	371.100	361.100					
17 = Ordentliche Aufwendungen	532.510	513.695					
18 = Ordentliches Ergebnis	-510.520	-476.705					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-510.520	-476.705					
26 = Jahresergebnis	-510.520	-476.705					
Ergebnis	-510.520	-476.705					

PG 1101 - Politikorganisation	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		7,20				

Zur Produktgruppe PG 1101 - Politikorganisation gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 1101101 Rats- und Ausschussarbeit etc.
- 1101201 Wahlen
- 1101301 Öffentlichkeitsarbeit etc.

1101101 - Rats-u. Ausschussarbeit etc. (altes Abrechnungsobjekt)Kurzbeschreibung:

Rats- und Ausschussarbeit, Angelegenheiten der Gemeindeverfassung

1101101 - Rats-u. Ausschussarbeit etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.490	1.490					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.500	12.500					
10 = Ordentliche Erträge	13.990	13.990					
11 - Personalaufwendungen	125.310	119.295					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.430	1.430					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	317.000	305.100					
17 = Ordentliche Aufwendungen	443.740	425.825					
18 = Ordentliches Ergebnis	-429.750	-411.835					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-429.750	-411.835					
26 = Jahresergebnis	-429.750	-411.835					
Ergebnis	-429.750	-411.835					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jhrl.	Vereinbarte Kostenerstattung für Dienstleistungen (Sitzungsdienste) durch Eigenbetrieb	6	12.500			
2021	Planungskorrektur aufgrund Neuberechnung er Sitzungsgelder			16	-15.000	-15.000
2021	Zuschuss zur Anschaffung von Tablets für die sachkundigen Bürger (RIS)			16	6.000	6.000
2021ff	Bedarfsanpassung aus 2018			16	800	800
2021ff	Preisanpassung Catering Rats- und Ausschusssitzungen			16	300	300

1101201 – Wahlen (altes Abrechnungsobjekt)

1101201 - Wahlen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		15.000					
10 = Ordentliche Erträge		15.000					
11 - Personalaufwendungen	11.050	11.203					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.000	24.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen	44.050	35.203					
18 = Ordentliches Ergebnis	-44.050	-20.203					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.050	-20.203					
26 = Jahresergebnis	-44.050	-20.203					
Ergebnis	-44.050	-20.203					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Bundestagswahl			16	21.000	21.000

1101301 - Öffentlichkeitsarbeit etc. (altes Abrechnungsobjekt)
Kurzbeschreibung:

Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften, etc.
--

1101301 - Öffentlichkeitsarbeit etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000	6.000					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000	2.000					
10 = Ordentliche Erträge	8.000	8.000					
11 - Personalaufwendungen	23.620	20.667					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.100	32.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen	44.720	52.667					
18 = Ordentliches Ergebnis	-36.720	-44.667					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-36.720	-44.667					
26 = Jahresergebnis	-36.720	-44.667					
Ergebnis	-36.720	-44.667					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Treffen aller Partnerstädte der Stadt Sundern in Sundern			16	3.000	3.000
2021	Treffen der Partnerstädte in Sundern entfällt			16	-3.000	-3.000
2021	Durchführung eines Veranstaltungsprogramms anlässlich des 30-jährigen Bestehens der Städtepartnerschaft			16	10.000	10.000

Fachbereich: 1 – Zentrale Dienste und Finanzen

Budgetverantwortlich: Frau Kämmerin Schnelle

Abteilungen:

1.1 – Organisation und Personalmanagement

1.2 – Finanzmanagement und Controlling

1.3 – Auftragservice und Buchhaltung

1.4 – IT und Logistik

Kurzbeschreibung der Aufgabenfelder:

Der Fachbereich 1 ist für die allgemeine Organisation, die Mitarbeiter/innen der Stadt Sündern, für die Auszubildenden, Anwärter/innen, Praktikanten und Praktikantinnen, für alle zentralen Dienstleistungen im und um das Rathaus und für die Finanzen der Stadt Sündern zuständig.

Als Servicebereiche versteht er sich als zentrale Organisationsstelle und ist verantwortlich für die gesamte IT-Struktur und den IT-Support. Die IT-Mitarbeiter sind ständige Ansprechpartner aller Mitarbeiter/-innen in sämtlichen Fragen der EDV.

Das Personalmanagement kümmert sich um die Personalverwaltung, die Personalplanung und –entwicklung, um Aus- und Fortbildungen u.a. für die Verwaltung und für den Eigenbetrieb Stadtwerke Sündern. Die Gleichstellungsberatung, Zusammenarbeit mit der Gleichstellungsbeauftragten und mit der Personalvertretung zählen ebenfalls zu den Aufgaben.

In der allgemeinen Organisation werden grundlegende Organisationsfragen beantwortet, Organisationsuntersuchungen und –umsetzungen begleitet bzw. durchgeführt, sämtliche Dienstvorschriften und betrieblichen Regelungen koordiniert und aktualisiert und Projektmanagementaufgaben wahrgenommen.

Weitere Aufgaben sind alle logistischen Angelegenheiten, wie z.B. die Poststelle und Druckerei, Dienstfahrzeuge u.a. Der zentrale Einkauf, alle Versicherungsangelegenheiten und Statistiken sind ebenfalls zugeordnet.

Das Finanzmanagement, das zentrale Controlling, der Auftragservice und die Buchhaltung sind zuständig für die Finanzmittelplanung, die Finanzmittelbeschaffung und die Finanzmittelverwaltung zur Liquiditätssicherung der Stadt Sündern. Sie sorgen für die ordnungsgemäße Vergabe von Aufträgen und für die Abwicklung der Ein- und Auszahlungen. Die Haushaltsplanung und –ausführung, die Abschlüsse, das Zins- und Kreditmanagement und das Beteiligungsmanagement gehören ebenfalls zu den Aufgaben.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Der Eigenbetrieb Stadtwerke Sundern und die Sorpese See GmbH führen als Beteiligungen der Stadt Sundern gesondert Finanz- und Rechnungswesen. Für Leistungen der Stadt erfolgen Erstattungen (Verwaltungskostenpauschalen) durch die Tochtergesellschaften an die Stadt. Die Finanzbeziehungen innerhalb des Konzerns Stadt Sundern werden im Beteiligungsmanagement betreut.

Alle Finanzbewegungen einer Gemeinde sind gesetzlich reglementiert und unterliegen der Kontrolle durch Rechnungs- und Wirtschaftsprüfung.

Die Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung werden seit dem 01.09.2021 vereinbarungsgemäß durch den Hochsauerlandkreis für die Stadt Sundern wahrgenommen. Im Fachbereich 1 werden die Mittel für Rechnungsprüfung und –Beratung verwaltet und die Koordinierung Rechnungsprüfung und Rechnungsprüfungsausschuss sichergestellt.

Produktgruppe 1110 – Organisation und Personalmanagement

Produktgruppe 1210 – Finanzmanagement und Controlling

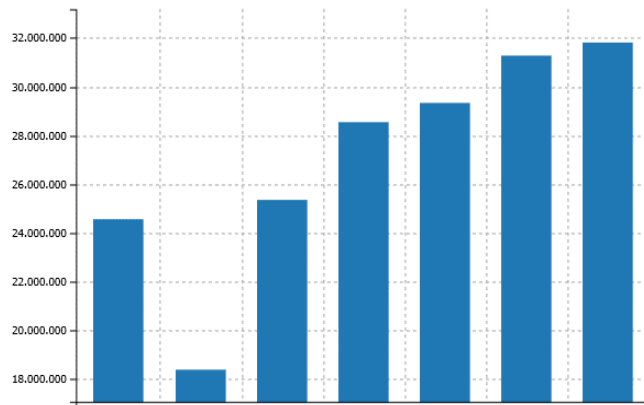
Produktgruppe 1310 – Auftragservice und Buchhaltung

Produktgruppe 1410 – IT und Logistik

FB 1 - Zentrale Dienste und Finanzen

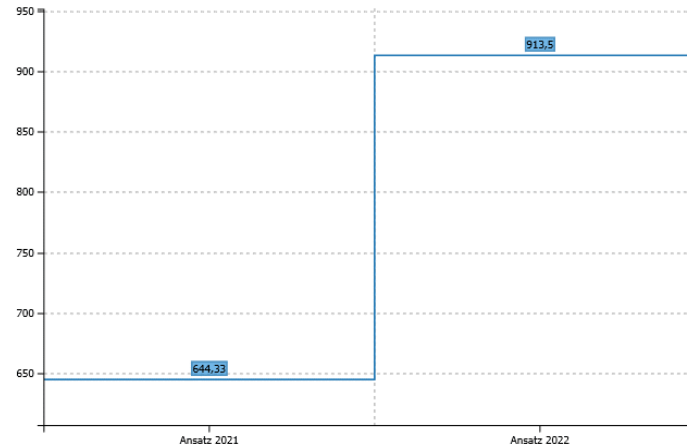
FB 1 - Zentrale Dienste und Finanzen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	45.909.900	39.177.000	47.421.000	51.253.000	54.020.000	57.678.000	58.797.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.048.960	3.377.160	2.035.550	1.446.770	1.474.990	918.690	859.260
03 + Sonstige Transfererträge	613.400	462.000	492.100	120.400			
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.100	-171.900	40.100	60.100	80.100	80.100	80.100
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.400	10.400			100.000	100.000	100.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.550	565.830	150.830	150.830	150.830	150.830	143.830
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.277.200	1.190.570	1.128.570	1.188.570	1.188.570	1.188.570	1.188.570
10 = Ordentliche Erträge	50.026.510	44.611.060	51.268.150	54.219.670	57.014.490	60.116.190	61.168.760
11 - Personalaufwendungen	3.221.440	2.922.960	2.877.262	2.942.605	2.987.668	3.008.547	3.047.551
12 - Versorgungsaufwendungen	2.531.400	2.519.150	2.728.200	2.810.800	2.810.800	2.810.800	2.810.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	917.670	888.200	974.710	955.350	980.760	516.180	501.610
14 - Bilanzielle Abschreibungen	341.640	341.640	329.681	329.681	329.681	329.681	329.681
15 - Transferaufwendungen	17.515.100	18.172.450	17.804.800	17.615.450	19.534.320	21.131.860	21.638.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	953.450	1.411.225	1.213.270	1.025.370	1.039.070	1.039.520	1.024.270
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.480.700	26.255.625	25.927.923	25.679.256	27.682.299	28.836.588	29.352.612
18 = Ordentliches Ergebnis	24.545.810	18.355.435	25.340.227	28.540.414	29.332.191	31.279.602	31.816.148
19 + Finanzerträge	759.110	740.100	717.180	717.180	717.180	708.000	708.000
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.042.000	732.000	662.000	762.000	942.000	912.000	942.000
21 = Finanzergebnis	-282.890	8.100	55.180	-44.820	-224.820	-204.000	-234.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	24.262.920	18.363.535	25.395.407	28.495.594	29.107.371	31.075.602	31.582.148
23 + Außerordentliche Erträge		8.600.500	4.805.400	2.956.000	2.402.000		
25 = Außerordentliches Ergebnis		8.600.500	4.805.400	2.956.000	2.402.000		
26 = Jahresergebnis	24.262.920	26.964.035	30.200.807	31.451.594	31.509.371	31.075.602	31.582.148
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-291.559	-279.159	-221.759	-224.359	-226.959
Ergebnis	24.262.920	26.964.035	29.909.248	31.172.435	31.287.612	30.851.243	31.355.189

Entwicklung Ordentliches Ergebnis

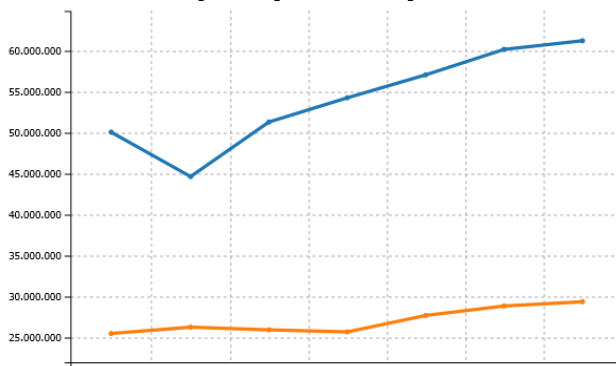


	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
ORD. GESAMT - 18 = Ordentliches Ergebnis	24.545.810	18.355.435	25.340.227	28.540.414	29.332.191	31.279.602	31.816.148

Zuschuss pro Einwohner

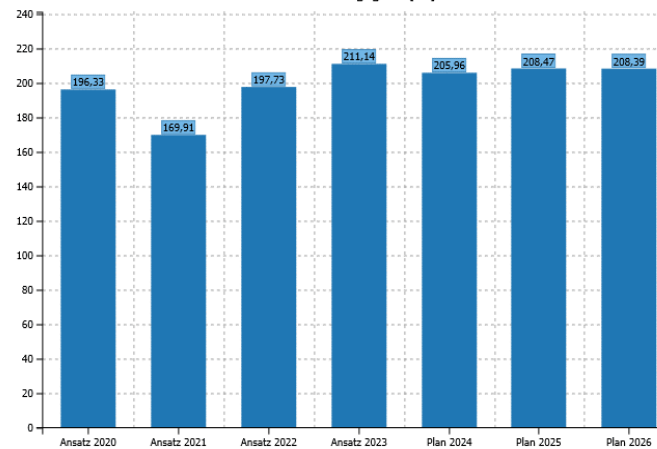


Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



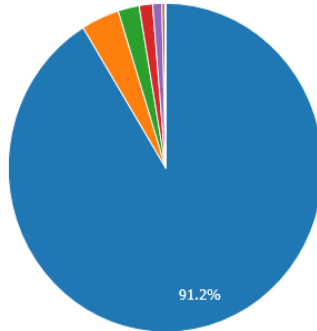
	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	50.026.510	44.611.060	51.268.150	54.219.670	57.014.490	60.116.190	61.168.760
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.480.700	26.255.625	25.927.923	25.679.256	27.682.299	28.836.588	29.352.612

Aufwandsdeckungsgrad (%)



Ordentliche Erträge 2022

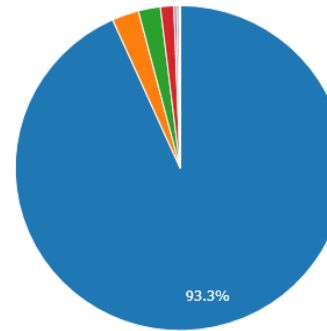
Zentrale Dienste und Finanzen



- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 19 + Finanzerträge
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 09 +/- Bestandsveränderungen

Ordentliche Erträge 2023

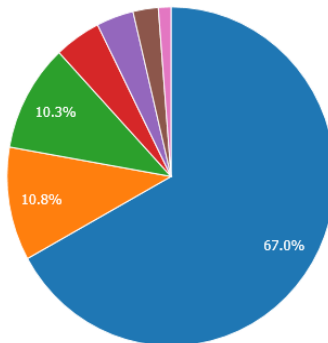
Zentrale Dienste und Finanzen



- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 19 + Finanzerträge
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 09 +/- Bestandsveränderungen

Ordentliche Aufwendungen 2022

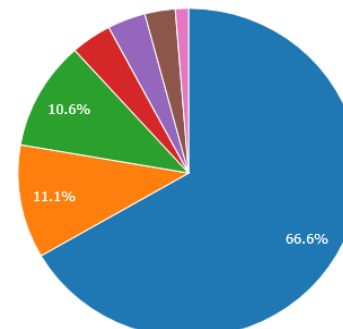
Zentrale Dienste und Finanzen



- 15 - Transferaufwendungen
- 11 - Personalaufwendungen
- 12 - Versorgungsaufwendungen
- 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
- 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen
- 14 - Bilanzielle Abschreibungen

Ordentliche Aufwendungen 2023

Zentrale Dienste und Finanzen



- 15 - Transferaufwendungen
- 11 - Personalaufwendungen
- 12 - Versorgungsaufwendungen
- 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
- 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen
- 14 - Bilanzielle Abschreibungen

PG 1110 - Organisation und Personalmanagement

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u>
<p>Allgemeine Organisation Organisation der Aufgabenwahrnehmung (Arbeitsaufbau- und Ablauforganisation) Erstellung und Aktualisierung von Dienstvorschriften u.a. betrieblichen Regelungen Durchführung bzgl. Begleitung von Organisationsuntersuchungen, Begleitung von Umsetzungsprozessen</p> <p>Personalmanagement Personal(entwicklungs)planung, Personalaus- und Fortbildung, Personalverwaltung und -betreuung, Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz, Stellenplanung und Personalwirtschaft</p> <p>Personalvertretung: Personalvertretung, Mitbestimmung und Mitwirkung bei Personalangelegenheiten</p> <p>Behindertenvertretung:</p> <p>Gleichstellungsbeauftragte: Mitwirkung bei Personalangelegenheiten, Grundsatzangelegenheiten und –entscheidungen in Gleichstellungsfragen, Entwicklung und Mitwirkung bei der Umsetzung von Konzepten (z.B. Gleichstellungsplan), Einbringung gleichstellungsrelevanter Belang ein alle Bereiche der Verwaltung, Kontaktpflege und Zusammenarbeit mit Verbänden, Institutionen, Vereinen sowie Frauengruppen und –initiativen, Vorbereitung und Durchführung von Veranstaltungen</p>
<u>Aufgabengrundlagen:</u>
<p>TVöD, Arbeitszeit- und Arbeitsschutzgesetze, Dienstrechtliche Vorschriften, GO NRW, Beschlüsse des Rates, LPVG, Landesgleichstellungsgesetz u.a.</p> <p>Landespersonalvertretungsgesetz</p> <p>Artikel § Abs. 2 GG, § 5 GO NRW, Landesgleichstellungsgesetz, § 6 Hauptsatzung der Stadt Sundern, Gleichstellungsplan der Stadt Sundern</p>
<u>Ziele:</u>
<u>Zielgruppe:</u>
<p>Beschäftigte der Stadt Sundern, Arbeitskräfte auf dem Markt Beschäftigte der Stadt Sundern, Führungskräfte, Politik und Öffentlichkeit</p>
<u>Wirkungsziele:</u>
<p>Bereitstellung des zur Aufgabenerfüllung erforderlichen Personals Gewährleistung des Arbeitsschutzes und Gesundheitsschutzes Qualifizierte Fortbildung und Entwicklung des Personals</p> <p>Verwirklichung der Chancengleichheit von Frauen und Männern, quantitative und qualitative Verbesserung der Beschäftigtenstruktur von Frauen in der Verwaltung, Sensibilisierung der Öffentlichkeit für die Gleichstellung von Frauen und Männern</p>

7. Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):
 Optimale und wirtschaftliche Organisation von Arbeitsabläufen
 Gewährleistung, dass das für die Aufgabenerledigung der Stadt Sundern quantitativ und qualitativ notwendige Personal zur Verfügung steht.
 Chancengleichheit von Frauen und Männern

PG 1110 - Organisation und Personalmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			70	70	70	70	70
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			134.030	134.030	134.030	134.030	134.030
10 = Ordentliche Erträge			134.100	134.100	134.100	134.100	134.100
11 - Personalaufwendungen			1.521.151	1.509.857	1.524.831	1.519.470	1.531.557
12 - Versorgungsaufwendungen			2.728.200	2.810.800	2.810.800	2.810.800	2.810.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			12.000	2.000	2.000	2.000	2.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen			70	70	70	70	70
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			337.880	357.880	357.880	357.880	357.880
17 = Ordentliche Aufwendungen			4.599.301	4.680.607	4.695.581	4.690.220	4.702.307
18 = Ordentliches Ergebnis			-4.465.201	-4.546.507	-4.561.481	-4.556.120	-4.568.207
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-4.465.201	-4.546.507	-4.561.481	-4.556.120	-4.568.207
26 = Jahresergebnis			-4.465.201	-4.546.507	-4.561.481	-4.556.120	-4.568.207
Ergebnis			-4.465.201	-4.546.507	-4.561.481	-4.556.120	-4.568.207

PG 1110 - Organisation und Personalmanagement	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		2,92	2,87	2,86	2,86	2,85

Zur Produktgruppe PG 1110 - Organisation und Personalmanagement gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 1110101 Allgemeine Organisation
- 1110201 Personalmanagement
- 1110301 Personalvertretungen und Beauftragte

1110101 - Allgemeine Organisation

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Allgemeine Organisation** ist neu eingerichtet worden und umfasst alle Erträge und Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der allgemeinen Organisation der Stadtverwaltung stehen.

Das Abrechnungsobjekt enthält Erträge aus Verwaltungskostenerstattungen durch den Eigenbetrieb Stadtwerke und Aufwendungen aus der allgemeinen Verwaltungsorganisation. Hierzu gehören Personal- und Sachaufwendungen für das Archiv, Organisationsuntersuchungen und –umsetzungen u.a.

Da der Bereich bisher personell nicht besetzt war, sind unter dem Abrechnungsobjekt zunächst nur Mittel für Personalaufwendungen und geringe Sachaufwendungen enthalten.

1110101 - Allgemeine Organisation	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
10 = Ordentliche Erträge			12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
11 - Personalaufwendungen			115.395	132.033	134.806	137.226	139.705
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			10.000				
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			143.395	150.033	152.806	155.226	157.705
18 = Ordentliches Ergebnis			-130.895	-137.533	-140.306	-142.726	-145.205
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-130.895	-137.533	-140.306	-142.726	-145.205
26 = Jahresergebnis			-130.895	-137.533	-140.306	-142.726	-145.205
Ergebnis			-130.895	-137.533	-140.306	-142.726	-145.205

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jährl.	Verwaltungskostenpauschale	6	12.500			
2022	Personalaufwand für neue Stelle SB Organisation (2022 anteilig für 9 Monate),			11	40.000	40.000
Ab 2023	ab 2023 Vollzeit mit jährlichen Lohnsteigerungen			11	54.500	54.500

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	Mittel für die weitere begleitende Umsetzung der Orga-Untersuchung Verwaltung		13	10.000	10.000
2022ff	Mitgliedsbeiträge (Städte- u. Gemeindebund, KGSt, KAV)		16	18.000	18.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1110201 - Personalmanagement

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Personalmanagement** umfasst alle Erträge und Aufwendungen aus der bisherigen Personalverwaltung (altes Abrechnungsobjekt 1201301) und dem alten Abrechnungsobjekt 1201201 (sonstiger Personal- und Sachaufwand).

Im Abrechnungsobjekt Organisation und Personalmanagement werden veranschlagt

Alle Erträge

aus Kostenerstattungen des Eigenbetriebes Stadtwerke und der Sorpesee GmbH für Beamtenversorgungsbeiträge und aus Verwaltungskostenpauschalen des Eigenbetriebes für die Personalverwaltung sowie evtl. Zuwendungen in Einzelfällen.

Alle Aufwendungen,

die im Zusammenhang mit dem Personalmanagement anfallen wie u.a. Personal- und Sachaufwendungen für Personalmanagement, Personalplanung, -entwicklung, -aus- und -fortbildung, Arbeits- und Gesundheitsschutz etc.

1110201 - Personalmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			70	70	70	70	70
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			121.530	121.530	121.530	121.530	121.530
10 = Ordentliche Erträge			121.600	121.600	121.600	121.600	121.600
11 - Personalaufwendungen			1.330.618	1.300.798	1.311.382	1.302.190	1.310.350
12 - Versorgungsaufwendungen			2.728.200	2.810.800	2.810.800	2.810.800	2.810.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen			70	70	70	70	70
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			316.680	336.680	336.680	336.680	336.680
17 = Ordentliche Aufwendungen			4.377.568	4.450.348	4.460.932	4.451.740	4.459.900
18 = Ordentliches Ergebnis			-4.255.968	-4.328.748	-4.339.332	-4.330.140	-4.338.300
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-4.255.968	-4.328.748	-4.339.332	-4.330.140	-4.338.300
26 = Jahresergebnis			-4.255.968	-4.328.748	-4.339.332	-4.330.140	-4.338.300
Ergebnis			-4.255.968	-4.328.748	-4.339.332	-4.330.140	-4.338.300

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jhrl.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, korreliert mit bilanziellen Abschreibungen	2	70	14	70	0
Jhrl.	Erstattungsbetrag Eigenbetrieb Stadtwerke und Sorpeseesee GmbH für Beamtenversorgung /korreliert mit Zeile 16 Beamtenversorgung für Eigenbetrieb Stadtwerke und Sorpeseesee GmbH	6		16		0
Jhrl.	Verwaltungskostenpauschale Eigenbetrieb Stadtwerke für Personalverwaltung (Erhöhung in 2022 vorgesehen um 8.500 € auf 30.000 €)	6	30.000			
	Personalaufwand: Einschl. Stelle SB Personalmanagement, 2022 antlg. Einschl. Ausbildungsstellen			11		
	Versorgungsaufwand für alle Beamten			12		
	Dienst- und Schutzkleidung, Arbeitsschutz (Fachkraft für Arbeitssicherheit, Arbeitsplatzbrillen, Aus- und Fortbildung, Gerichts- und Anwaltskosten, Stellenbesetzungsverfahren			16		

1110301 - Personalvertretungen und BeauftragteKurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Personalvertretungen und Beauftragte** umfasst alle Erträge und Aufwendungen des alten Abrechnungsobjektes 1202101 (Gleichstellungsberatung) und Ansätze für die Personalvertretung und weitere Beauftragte (z.B. Behindertenvertretung).

Hinweis: Aufgrund der organisatorischen Neuordnung sind bis auf Personalaufwendungen für freigestellte PR-Mitglieder und für die Gleichstellungsbeauftragte sowie geringe Sachaufwendungen im Rahmen der Gleichstellungsberatung unter diesem Abrechnungsobjekt noch keine weiteren Ansätze ausgewiesen.

1110301 - Personalvertretungen und Beauftragte	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen			75.138	77.026	78.643	80.054	81.502
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
17 = Ordentliche Aufwendungen			78.338	80.226	81.843	83.254	84.702
18 = Ordentliches Ergebnis			-78.338	-80.226	-81.843	-83.254	-84.702
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-78.338	-80.226	-81.843	-83.254	-84.702
26 = Jahresergebnis			-78.338	-80.226	-81.843	-83.254	-84.702
Ergebnis			-78.338	-80.226	-81.843	-83.254	-84.702

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jhrl.	Personalaufwand einschl. 0,73 Stelle Freistellung PR-Tätigkeit und 0,5 Stelle Gleichstellung			11		
	Behindertenvertretung noch nicht gesondert aufgeführt					

Hinweis: Für die Stadt Sundern (Sauerland) liegt gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen ein Gleichstellungsplan für den Zeitraum von 2021-2025 vor.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Der neuen Produktgruppe 1110 folgen nun die bis 31.12.2021 gültigen Abrechnungsobjekte („alte Abrechnungsobjekte“), welche inhaltlich diesem Bereich zuzuordnen sind. Diese werden aufgrund der Vorjahresbuchungen mitgeführt.

PG 1201

1201101	Personalwirtschaft / Controlling
1201201	Sonstiger Personal- und Sachaufwand
1201301	Personalverwaltung
1201401	Verwaltungsführung

PG 1202

1202101	Gleichstellungsberatung
---------	-------------------------

PG 1301

1301101	Organisationsberatung
---------	-----------------------

PG 1201 – Personalmanagement (alte Produktgruppe)

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Personalsteuerung, Personalcontrolling, Personalentwicklung, Personalausbildung und -qualifizierung, Personalbetreuung, Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz Entgeltabrechnungen für rund 360 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> TVöD, Beamtenrecht, GO NRW, LPVG, Beschlüsse des Rates und des HFA</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>8. <u>Zielgruppe:</u> Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Bewerberinnen und Bewerber</p> <p>9. <u>Wirkungsziele:</u> Bereitstellung des zur Aufgabenerfüllung erforderlichen Personals; qualifizierte Fortbildung; Optimierung der Personalkosten. Korrekte Berechnung und Auszahlung der Entgelte. Gewährleistung des Arbeits- und Gesundheitsschutzes.</p> <p>10. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Das für die Aufgaben der Stadt Sundern erforderliche Personal steht quantitativ und qualitativ ausreichend zur Verfügung.</p>

PG 1201 - Personalmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70	3.570					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.250	113.030					
10 = Ordentliche Erträge	82.320	116.600					
11 - Personalaufwendungen	1.534.820	1.508.109					
12 - Versorgungsaufwendungen	2.531.400	2.519.150					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	70	70					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	268.550	352.875					
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.334.840	4.382.704					
18 = Ordentliches Ergebnis	-4.252.520	-4.266.104					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.252.520	-4.266.104					
26 = Jahresergebnis	-4.252.520	-4.266.104					
Ergebnis	-4.252.520	-4.266.104					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 1201 - Personalmanagement	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	2,66 %					

Zur Produktgruppe PG 1201 - Personalmanagement gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 1201101 Personalwirtschaft / Controlling
- 1201201 Sonstiger Personal- und Sachaufwand
- 1201301 Personalverwaltung
- 1201401 Verwaltungsführung

1201201 - Sonst. Personal-u. Sachaufwand (altes Abrechnungsobjekt)Kurzbeschreibung:

Im sonstigen Personal- und Sachaufwand werden die Versorgungsaufwendungen und alle Aufwendungen erfasst, die zentral für die gesamte Verwaltung abgerechnet werden (Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienst – und Schutzkleidung u.a.) sowie Erstattungen von verbundenen Unternehmen für Leistungen des Personalmanagements. Dieses Abrechnungsobjekt wird in der Endfassung aufgelöst und das Zahlenwerk unter dem Abrechnungsobjekt 1201301 mit ausgewiesen.

1201201 - Sonst. Personal-u. Sachaufwand	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70	3.570					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.750	91.530					
10 = Ordentliche Erträge	60.820	95.100					
11 - Personalaufwendungen	935.730	917.785					
12 - Versorgungsaufwendungen	2.531.400	2.519.150					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	70	70					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	219.750	269.430					
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.686.950	3.706.435					
18 = Ordentliches Ergebnis	-3.626.130	-3.611.335					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.626.130	-3.611.335					
26 = Jahresergebnis	-3.626.130	-3.611.335					
Ergebnis	-3.626.130	-3.611.335					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Ausbildungszuschuss bei vorliegender Behinderung	2	3.500			
2021ff	Erstattungsbetrag für Beamtenversorgung (Stadtwerke und Sorpesee GmbH)	6	30.780			
2021	Anpassung Versorgungsbeitrag Beamte (KVB)			12	-126.750	-126.750
2021ff	Anpassung der Versorgungsaufwendungen für Beamte (Stadtwerke und Sorpesee GmbH)			16	30.780	
2021	Sonstiger Personalaufwand für zusätzlichen Personalbedarf bei personellen Ausfällen in städtischen Kindertageseinrichtungen (zweckgebunden)			16	30.000	30.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2021ff	Aufwand für die Reinigung der Dienst- und Schutzbekleidung (Technische Dienste)		16	7.000	7.000
2021ff	Aufwand für die Fachkraft für Arbeitssicherheit		16	11.480	11.480
2021ff	Zuschuss für Arbeitsplatzbrillen		16	520	520

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1201301 – Personalverwaltung (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Neben den Personalaufwendungen für das Personalmanagement sind unter sonstigen ordentlichen Aufwendungen u.a. Geschäftsaufwendungen für Rechtsberatungen und –vertretungen, Werkarztzentrum etc. enthalten. **Ab 2020: Einschl. der Personalaufwendungen aus dem bisherigen Abrechnungsobjekt 1201101 (Personalwirtschaft und Personalaufwandscontrolling einschl. Stellenplanung).**

1201301 - Personalverwaltung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.500	21.500					
10 = Ordentliche Erträge	21.500	21.500					
11 - Personalaufwendungen	345.310	348.825					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.900	74.445					
17 = Ordentliche Aufwendungen	380.210	425.770					
18 = Ordentliches Ergebnis	-358.710	-404.270					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-358.710	-404.270					
26 = Jahresergebnis	-358.710	-404.270					
Ergebnis	-358.710	-404.270					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jhrl.	Vereinbarte Kostenerstattung für Dienstleistungen Eigenbetrieb	6	21.500			
2021	Aufwand für externe Stellenbewertungen			13	2.500	2.500
2022ff	Aufwand für externe Stellenbewertungen			13	2.000	2.000
2021	Anpassung der Gerichts- und Rechtsanwaltskosten			16	15.600	15.600
2022ff	Anpassung der Gerichts- und Rechtsanwaltskosten			16	10.600	10.600
2021ff	Aufwand für Alters- und Dienstjubiläen			16	645	645
2021ff	Nutzung Internetportal für Stellenausschreibungen			16	800	800
2021ff	Veröffentlichung Stellenausschreibungen in der lokalen Presse			16	20.000	20.000
2021ff	Veröffentlichung von Nachrufen in der lokalen Presse			16	2.500	2.500

1201401 – Verwaltungsführung (altes Abrechnungsobjekt)
Kurzbeschreibung:

Das Abrechnungsobjekt umfasst die Personalaufwendungen für die kommunalen Wahlbeamten, die gesetzlich geregelte Aufwandsentschädigung und Reisekosten.

1201401 - Verwaltungsführung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	253.780	241.500					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.900	9.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen	267.680	250.500					
18 = Ordentliches Ergebnis	-267.680	-250.500					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-267.680	-250.500					
26 = Jahresergebnis	-267.680	-250.500					
Ergebnis	-267.680	-250.500					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2020ff	Aufwandsentschädigung nach gesetzlicher Vorgabe			16	6.400	6.400
2021ff	Umbuchung Aufwandsentschädigung (Gegenkonto 5011)			16	-6.400	-6.400
2021ff	Verfügungsmittel Bürgermeister			16	1.500	1.500

PG 1202 – Gleichstellung (alte Produktgruppe)

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Mitwirkung bei Personalangelegenheiten Grundsatzangelegenheiten und -entscheidungen in Gleichstellungsfragen Entwicklung und Mitwirkung bei der Umsetzung von Konzepten (z. B. Gleichstellungsplan) Einbringung gleichstellungsrelevanter Belange in alle Bereiche der Verwaltung Kontaktpflege und Zusammenarbeit mit Verbänden, Institutionen, Vereinen sowie Frauengruppen und -initiativen Vorbereitung und Durchführung von Veranstaltungen</p>
<p><u>Aufabengrundlagen:</u> Artikel 3 Absatz 2 Grundgesetz, § 5 Gemeindeordnung NRW, § 6 Hauptsatzung, Landesgleichstellungsgesetz, Gleichstellungsplan der Stadt Sundern</p>
<p><u>Ziele:</u></p>
<p>11. <u>Zielgruppe:</u> Beschäftigte der Stadtverwaltung Sundern, Führungskräfte, Politik und Öffentlichkeit</p>
<p>12. <u>Wirkungsziele:</u> Verwirklichung der Chancengleichheit von Frauen und Männern, quantitative und qualitative Verbesserung der Beschäftigtenstruktur von Frauen in der Verwaltung, Sensibilisierung der Öffentlichkeit für die Gleichstellung von Frauen und Männern</p>
<p>13. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Chancengleichheit von Frauen und Männern</p>

PG 1202 - Gleichstellung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	40.660	41.992					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.200	3.200					
17 = Ordentliche Aufwendungen	43.860	45.192					
18 = Ordentliches Ergebnis	-43.860	-45.192					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-43.860	-45.192					
26 = Jahresergebnis	-43.860	-45.192					
Ergebnis	-43.860	-45.192					

Zur Produktgruppe PG 1202 - Gleichstellung gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

1202101 Gleichstellungsberatung.

1202101 – Gleichstellungsberatung (altes Abrechnungsobjekt)

Hinweis: Für die Stadt Sundern (Sauerland) liegt gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen ein Gleichstellungsplan für den Zeitraum von 2021-2025 vor.

1202101 - Gleichstellungsberatung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	40.660	41.992					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.200	3.200					
17 = Ordentliche Aufwendungen	43.860	45.192					
18 = Ordentliches Ergebnis	-43.860	-45.192					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-43.860	-45.192					
26 = Jahresergebnis	-43.860	-45.192					
Ergebnis	-43.860	-45.192					

PG 1301 - Orga., IT u. Projektmanagement (alte Produktgruppe)

Produktgruppendifinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Planung und Pflege von Datenverarbeitungsverfahren, Betrieb zentraler Systeme, System- und Netzwerktechnik, Beschaffung, Installation, Wartung der Hardware sowie der Betriebs- und Anwendungssoftware, Anwenderbetreuung (Beratung, Schulung, Unterstützung)</p> <p>Erstellung und Aktualisierung von Dienstvorschriften und anderen betrieblichen Regelungen.</p> <p>Organisation der Aufgabenwahrnehmung (Arbeitsablauforganisation, Aufgabengliederung, Dienstverteilung)</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> GO NRW, Datenschutzgesetze u.a., Beschlüsse der politischen Gremien</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>14. <u>Zielgruppe:</u> Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Sondern</p>
<p>15. <u>Wirkungsziele:</u> Gewährleistung technikunterstützter Betriebs- und Arbeitsabläufe in der gesamten Verwaltung zur wirtschaftlichen und ergebnisorientierten Aufgabenerledigung; Qualität, Funktionalität und Stabilität der installierten Hardware und der angewandten Software sicherstellen; Datensicherheit und Datenschutz gewährleisten</p>
<p>16. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Die Arbeitsabläufe innerhalb der Stadtverwaltung Sondern sind optimal organisiert und werden durch die EDV optimal und sicher unterstützt.</p>

PG 1301 - Orga., IT u. Projektmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.500	12.500					
10 = Ordentliche Erträge	12.500	12.500					
11 - Personalaufwendungen	45.960	45.262					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.000	13.000					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.000	19.300					
17 = Ordentliche Aufwendungen	116.960	77.562					
18 = Ordentliches Ergebnis	-104.460	-65.062					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-104.460	-65.062					
26 = Jahresergebnis	-104.460	-65.062					
Ergebnis	-104.460	-65.062					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 1301 - Orga., IT u. Projektmanagement	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	16,12 %					

Zur Produktgruppe PG 1301 - Orga., IT u. Projektmanagement gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 1301101 Organisationsberatung
- 1301201 Informationstechnische Infrastruktur (neu unter PG 1410)

1301101 - Organisationsberatung etc. (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Allgemeine Verwaltungsorganisation

1301101 - Organisationsberatung etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.500	12.500					
10 = Ordentliche Erträge	12.500	12.500					
11 - Personalaufwendungen	45.960	45.262					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.000	13.000					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.000	19.300					
17 = Ordentliche Aufwendungen	116.960	77.562					
18 = Ordentliches Ergebnis	-104.460	-65.062					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-104.460	-65.062					
26 = Jahresergebnis	-104.460	-65.062					
Ergebnis	-104.460	-65.062					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jhrl.	Vereinbarte Kostenerstattung für Dienstleistungen Eigenbetrieb	6	12.500			
2021	Mittel für die Begleitung bei der Umsetzung der Empfehlungen der externen Organisationsuntersuchung der Stadtverwaltung			13	10.000	10.000
2021ff	Anpassung Beiträge für Städte- und Gemeindebund, KGST und Kommunalen Arbeitgeberverband			16	3.000	3.000
2021ff	Mitgliedsbeitrag „HANSE“			16	300	300

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u>
Finanzwirtschaftsplanung
Haushaltsplanung, -ausführung, -sicherung
Jahresabschluss, Gesamtabchluss
Finanzcontrolling
Beteiligungsmanagement
Zentrales Controlling
Steuern und Beiträge (Veranlagungsverfahren Grundsteuern, Gewerbesteuern, Zweitwohnungssteuern, Hundesteuern, Vergnügungssteuern, Wettbürosteuern, Kurbeiträge)
Zentrales Fördermittelmanagement (Beobachtung, Akquise, Verfahren zur Erlangung von Drittmitteln)
Zins- und Kreditmanagement (Maßnahmen zur Steuerung und Optimierung der Fremdkapitalfinanzierung und der Bewirtschaftung des Geld- und Kapitalvermögens)
Subventions- und EU-Beihilfenrecht (Grundlagenprüfung und -abwicklung)
<u>Aufgaben Grundlagen:</u>
In Endfassung angeben)
<u>Ziele:</u>
1. <u>Zielgruppe:</u> In Endfassung angeben
2. <u>Wirkungsziele:</u> In Endfassung angeben
3. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> In Endfassung angeben

PG 1210 - Finanzmanagement und Controlling	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge			54.899.930	56.533.810	58.688.630	59.720.330	60.799.900
01 + Steuern und ähnliche Abgaben			52.273.000	54.453.000	56.620.000	57.678.000	58.797.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			942.930	758.510	746.730	720.430	681.000
03 + Sonstige Transfererträge			492.100	120.400			
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			60.100	60.100	80.100	80.100	80.100
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte					100.000	100.000	100.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge			1.131.800	1.141.800	1.141.800	1.141.800	1.141.800
17 = Ordentliche Aufwendungen			18.333.510	18.314.645	20.107.383	21.505.780	22.010.658
11 - Personalaufwendungen			323.839	374.524	382.392	389.249	396.287
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			180.000	250.000	170.000	170.000	170.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen			16.671	16.671	16.671	16.671	16.671
15 - Transferaufwendungen			17.796.000	17.656.450	19.521.320	20.912.860	21.410.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
18 = Ordentliches Ergebnis			36.566.420	38.219.165	38.581.247	38.214.550	38.789.242
21 = Finanzergebnis			55.180	-44.820	-224.820	-204.000	-234.000
19 + Finanzerträge			717.180	717.180	717.180	708.000	708.000
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen			662.000	762.000	942.000	912.000	942.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			36.621.600	38.174.345	38.356.427	38.010.550	38.555.242
26 = Jahresergebnis			36.621.600	38.174.345	38.356.427	38.010.550	38.555.242
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-11.959	-11.959	-11.959	-11.959	-11.959
Ergebnis			36.609.641	38.162.386	38.344.468	37.998.591	38.543.283

PG 1210 - Finanzmanagement und Controlling	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		299,45	308,68	291,88	277,69	276,23

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Zur Produktgruppe PG 1210 - Finanzmanagement und Controlling gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

1210101	Finanzwirtschaft
1210201	Beteiligungsmanagement
1210301	Controlling
1201401	Rechnungsprüfung

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1210101 - Finanzwirtschaft

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Finanzwirtschaft** umfasst alle Erträge und Aufwendungen aus der bisherigen Finanzwirtschaftsplanung (altes Abrechnungsobjekt 2301101) und dem bisherigen Bereich Steuern und Beiträge (altes Abrechnungsobjekt 2301701).

Im Abrechnungsobjekt Finanzwirtschaft werden veranschlagt

Alle Erträge

aus den Steuern der Stadt Sondern:

4. Grundsteuer A
5. Grundsteuer B
6. Gewerbesteuer
7. Vergnügungssteuer
8. Hundesteuer
9. Zweitwohnungssteuer
10. Wettbürosteuer
11. Säumniszuschläge

aus Gemeindeanteilen ab anderen Steuern:

12. Einkommensteuer
13. Umsatzsteuer
14. Familienleistungsausgleich

aus anderen Erträgen:

15. etwaige Schlüsselzuweisungen
16. Konzessionsabgaben
17. Pauschalzuweisungen (z.B. Aufwands- und Unterhaltungspauschale)
18. Schuldendiensthilfen (z.B. „Gute Schule 2020“)

aus Finanzierungstätigkeiten (Zinserträge)

Alle Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Finanzwirtschaft stehen:

19. Personal- und Sachaufwendungen für Finanzwirtschaftsplanung, Haushaltsplanung, -sicherung und -ausführung, Abschlüsse, Fördermittelmanagement, Erhebung von Steuern und Beiträgen, zins- und Kreditmanagement
20. Allgemeine Umlagen (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Krankenhausumlage)
21. Finanzierungsaufwendungen (Zinsaufwand)

1210101 - Finanzwirtschaft	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben			52.273.000	54.453.000	56.620.000	57.678.000	58.797.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			724.210	620.000	622.000	625.000	630.000
03 + Sonstige Transfererträge			492.100	120.400			
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			100	100	100	100	100
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte					100.000	100.000	100.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge			1.131.800	1.141.800	1.141.800	1.141.800	1.141.800
10 = Ordentliche Erträge			54.621.210	56.335.300	58.483.900	59.544.900	60.668.900
11 - Personalaufwendungen			279.921	322.633	329.412	335.320	341.382
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			50.000				
14 - Bilanzielle Abschreibungen			1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
15 - Transferaufwendungen			16.270.000	16.262.000	18.142.000	19.566.000	20.113.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			16.612.721	16.597.433	18.484.212	19.914.120	20.467.182
18 = Ordentliches Ergebnis			38.008.489	39.737.867	39.999.688	39.630.780	40.201.718
19 + Finanzerträge			8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen			662.000	762.000	942.000	912.000	942.000
21 = Finanzergebnis			-654.000	-754.000	-934.000	-904.000	-934.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			37.354.489	38.983.867	39.065.688	38.726.780	39.267.718
26 = Jahresergebnis			37.354.489	38.983.867	39.065.688	38.726.780	39.267.718
Ergebnis			37.354.489	38.983.867	39.065.688	38.726.780	39.267.718

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 ff	Steuern und ähnlichen Abgaben – sh. Vorbericht	1				
2022	Zuwendungen und allg. Umlagen	2	612.000			
	Aufwands- und Unterhaltungspauschale		112.210			
	Antl. Fördermittel KommInvF II					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2023 2024 ff	Aufwands- und Unterhaltungspauschale		620.000			
2022 und 2023	Mittel Gute Schule (kreditbasierte Fördermittel) / Aufwandmittel	3	492.100 120.400	13	50.000	
2024 ff	Erträge aus der gepl. Verpachtung von WK-Flächen vor- behaltlich tats. Ausweisung	5	100.000			
2022 ff	Transferleistungen (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Krankenhausumlage) sh. Vorbericht					
2022 ff	Finanzerträge und Zinsen unter Berücksichtigung von Kreditaufnahmen – sh. Vorbericht	19		20		
2022 ff	Geschäftsaufwendungen in der Finanzwirtschaft (u.a. Steuerbescheide, Porto...)			16	11.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1210201 - Beteiligungsmanagement

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Beteiligungsmanagement** umfasst alle Erträge und Aufwendungen aus dem bisherigen Beteiligungsmanagement (altes Abrechnungsobjekt 2301301).

Im Abrechnungsobjekt Beteiligungsmanagement werden veranschlagt
Alle Erträge aus Bedarfszuweisungen (z.B. Kurortebeihilfe), zweckgebundenen Abgaben (z.B. Kurbeiträge) und Finanzerträge (etwaige Verzinsungen, Gewinnausschüttungen von verbundenen Unternehmen oder Sondervermögen [Eigenbetrieb Stadtwerke Sundern]).

Alle Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Beteiligungsmanagement (Personal- und Sachaufwand), auch Verlustausgleichszahlungen und Umlagen an Beteiligungen (z.B. Zweckverband vhs Arnsberg/Sundern)

1210201 - Beteiligungsmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			218.720	138.510	124.730	95.430	51.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			60.000	60.000	80.000	80.000	80.000
10 = Ordentliche Erträge			278.720	198.510	204.730	175.430	131.000
11 - Personalaufwendungen			19.993	20.496	20.926	21.301	21.686
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			100.000	230.000	150.000	150.000	150.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen			14.871	14.871	14.871	14.871	14.871
15 - Transferaufwendungen			1.465.300	1.332.550	1.316.120	1.282.460	1.232.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			1.606.164	1.603.917	1.507.917	1.474.632	1.424.557
18 = Ordentliches Ergebnis			-1.327.444	-1.405.407	-1.303.187	-1.299.202	-1.293.557
19 + Finanzerträge			709.180	709.180	709.180	700.000	700.000
21 = Finanzergebnis			709.180	709.180	709.180	700.000	700.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-618.264	-696.227	-594.007	-599.202	-593.557
26 = Jahresergebnis			-618.264	-696.227	-594.007	-599.202	-593.557
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-11.959	-11.959	-11.959	-11.959	-11.959
Ergebnis			-630.223	-708.186	-605.966	-611.161	-605.516

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023 2024 2025 2026	Kurortebeihilfe des Landes NRW für das Kurggebiet Restlichen Erträge = Fördermittel für Filteranlage und Hubboden Hallenbad, die an die Sorpesee GmbH weitergeleitet werden (sh. Vorbericht)	2	46.500 48.000 49.000 50.000 51.000			
2022 ff Ab 2024	Erträge aus Kurbeiträgen Prüfung Kurggebietserweiterung / Prüfung Fremdenverkehrsabgabe	4	60.000 80.000			
2022 2023	Mittel für Gesellschaft WiFö und Marketing (s auch Vorbericht)			13	100.000 100.000	80.000 80.000
2022	Weiterleitung Fördermittel für Filteranlage Hallenbad Sundern an Sorpesee GmbH sowie Abschläge für Kurbetrieb, Hallenbad, Lehrschwimmbecken, Promenade Amecke Sh. Erläuterungen Vorbericht	2		15		
2022 ff	Transferaufwendungen: Umlage an Zweckverband vhs Arnsberg/Sundern lt. Satzung			15	64.000	64.000
2022 ff	Finanzerträge aus der Verzinsung des EK beim Eigenbetrieb SWS; entsprechend Empfehlungen gpa Zinssatz von 5,242%; ggü. Vorjahr – 24.120 € geringere Erträge	19	709.180			

1210301 – Controlling

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Controlling** umfasst die Ansätze aus dem bisherigen Controlling (altes Abrechnungsobjekt 2101101).

Nach Zusammenlegung der bisherigen Abteilungen Finanzmanagement und Controlling werden die Controllingaufgaben als Steuerungsunterstützung und innerhalb der Abteilung neu organisiert.
Unter dem Abrechnungsobjekt sind daher zunächst nur anteilige Personalaufwendungen ausgewiesen.

1210301 - Controlling	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen			23.925	31.395	32.054	32.628	33.219
17 = Ordentliche Aufwendungen			23.925	31.395	32.054	32.628	33.219
18 = Ordentliches Ergebnis			-23.925	-31.395	-32.054	-32.628	-33.219
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-23.925	-31.395	-32.054	-32.628	-33.219
26 = Jahresergebnis			-23.925	-31.395	-32.054	-32.628	-33.219
Ergebnis			-23.925	-31.395	-32.054	-32.628	-33.219

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
	Nur Personalaufwendungen					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1210401 - Rechnungsprüfung

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Rechnungsprüfung** umfasst die Ansätze für die örtliche Rechnungsprüfung aus dem bisherigen Abrechnungsobjekt 2302101.

Die örtliche Rechnungsprüfung wird seit dem 01.09.2021 durch den Hochsauerlandkreis für die Stadt Sundern wahrgenommen.

Im Abrechnungsobjekt sind deshalb keine Personalaufwendungen mehr, sondern nur die Aufwendungen für die Leistungen des Hochsauerlandkreises und für externe Prüfungen und Beratungen enthalten.

1210401 - Rechnungsprüfung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
15 - Transferaufwendungen			60.700	61.900	63.200	64.400	65.700
17 = Ordentliche Aufwendungen			90.700	81.900	83.200	84.400	85.700
18 = Ordentliches Ergebnis			-90.700	-81.900	-83.200	-84.400	-85.700
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-90.700	-81.900	-83.200	-84.400	-85.700
26 = Jahresergebnis			-90.700	-81.900	-83.200	-84.400	-85.700
Ergebnis			-90.700	-81.900	-83.200	-84.400	-85.700

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 ff	Aufwendungen für ext. Rechnungsprüfung (JA, GA)			13	30.000	30.000
	Ab 2023 nur JA				20.000	20.000
2022 ff	Kostenerstattung an HSK für Wahrnehmung der Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung			15	60.7000 + Steigerung	60.700 + Steigerung

PG 1230 - Corona

Produktgruppendifinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u>
Isolierung der Corona-Mehrbelastungen nach CIG
<u>Aufgaben Grundlagen:</u>
GO NRW, KOMHVO, NKF, NKF-CIG
<u>Ziele:</u>
1. <u>Zielgruppe:</u>
2. <u>Wirkungsziele:</u>
3. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u>

PG 1230 - Corona	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben			-4.852.000	-3.200.000	-2.600.000		
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			284.360				
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-20.000				
07 + Sonstige ordentliche Erträge			-50.000				
10 = Ordentliche Erträge			-4.637.640	-3.200.000	-2.600.000		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			232.760				
15 - Transferaufwendungen			-186.200	-244.000	-198.000		
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			121.200				
17 = Ordentliche Aufwendungen			167.760	-244.000	-198.000		
18 = Ordentliches Ergebnis			-4.805.400	-2.956.000	-2.402.000		
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-4.805.400	-2.956.000	-2.402.000		
23 + Außerordentliche Erträge			4.805.400	2.956.000	2.402.000		
25 = Außerordentliches Ergebnis			4.805.400	2.956.000	2.402.000		

PG 1230 - Corona	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		4221,27 %	1311,48 %	1313,13 %		

Zur Produktgruppe PG 1230 - Corona gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 1230001 Corona Fachbereich 1
- 1230003 Corona Fachbereich 3
- 1230004 Corona Fachbereich 4
- 1230005 Corona Fachbereich 5 (*nicht beplant*)

1230001 - Corona Fachbereich 1

Kurzbeschreibung:

Aufwendungen für Corona-bedingte Maßnahmen im Fachbereich 1

1230001 - Corona Fachbereich 1	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben			-4.852.000	-3.200.000	-2.600.000		
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-20.000				
07 + Sonstige ordentliche Erträge			-50.000				
10 = Ordentliche Erträge			-4.922.000	-3.200.000	-2.600.000		
15 - Transferaufwendungen			-305.000	-244.000	-198.000		
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			33.400				
17 = Ordentliche Aufwendungen			-271.600	-244.000	-198.000		
18 = Ordentliches Ergebnis			-4.650.400	-2.956.000	-2.402.000		
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-4.650.400	-2.956.000	-2.402.000		
23 + Außerordentliche Erträge			4.650.400	2.956.000	2.402.000		
25 = Außerordentliches Ergebnis			4.650.400	2.956.000	2.402.000		

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 - 2024	Steuerertragsausfälle – sh. Vorbericht Entspr. Reduzierung Gewerbesteuerumlage	2	-4.852.000	15	-305.000	
2022	Ertragsausfälle Kurbeiträge	4	-20.000			
2022	Ertragsausfälle Konzessionsabgaben		-50.000			
2022/2023	Videokonferenzsystem			16	500	500
2022/2023	FFP2-Masken für die MA der Verwaltung			16	10.000	10.000
2022/2023	Sonst. Hygienemaßnahmen			16	15.000	15.000
2022	SAE Handyverträge (Gekündigt zum 31.03.2022)			16	400	400
2022/2023	Anbindung Internetgeräte an TK-Anlage			16	500	500

1230003 - Corona Fachbereich 3

Kurzbeschreibung:

Aufwendungen für Corona-bedingte Maßnahmen im Fachbereich 3

1230003 - Corona Fachbereich 3	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			120.000				
17 = Ordentliche Aufwendungen			120.000				
18 = Ordentliches Ergebnis			-120.000				
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-120.000				
23 + Außerordentliche Erträge			120.000				
25 = Außerordentliches Ergebnis			120.000				

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Erhöhter Reinigungsaufwand - Sonderreinigungen Hygiene			13	120.000	120.000

1230004 - Corona Fachbereich 4

Kurzbeschreibung:

Aufwendungen für Corona-bedingte Maßnahmen im Fachbereich 4

1230004 - Corona Fachbereich 4	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			284.360				
10 = Ordentliche Erträge			284.360				
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			112.760				
15 - Transferaufwendungen			118.800				
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			87.800				
17 = Ordentliche Aufwendungen			319.360				
18 = Ordentliches Ergebnis			-35.000				
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-35.000				
23 + Außerordentliche Erträge			35.000				
25 = Außerordentliches Ergebnis			35.000				

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Förderprogramm Alltagshelfer für den Bereich Kinderbetreuung	2	171.600	15 16	118.800 52.800	
2022	Förderprogramm Zusätzliche Busse zur Schülerbeförderung	2	112.760	13	112.760	
2022	Schutzmasken etc.			16	35.000	

PG 1240 – Hochwasserschäden

Produktgruppendefinition:

Kurzbeschreibung/ Aufgaben:
Abwicklung der Schadensbeseitigung sowie Wiederherstellung von durch Hochwasser hervorgerufenen Maßnahmen
Aufgaben Grundlagen:
Ziele:
1. Zielgruppe:
2. Wirkungsziele:
3. Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):

PG 1240 - Hochwasserschäden	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge			630.000	510.000	550.000	20.000	
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			630.000	510.000	550.000	20.000	
17 = Ordentliche Aufwendungen			230.000	390.000	490.000	20.000	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			230.000	390.000	490.000	20.000	
18 = Ordentliches Ergebnis			400.000	120.000	60.000		
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			400.000	120.000	60.000		
26 = Jahresergebnis			400.000	120.000	60.000		
Ergebnis			400.000	120.000	60.000		

PG 1240 - Hochwasserschäden	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		273,91	130,77	112,24	100,00	

Zur Produktgruppe PG 1240 - Hochwasserschäden gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:
1240101 Hochwasserschäden

1240101 – Hochwasserschäden

Kurzbeschreibung:

Isolierung der Maßnahmen im Zusammenhang mit Hochwasserschadenbeseitigung bzw. Wiederherstellung

1240101 - Hochwasserschäden	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			630.000	510.000	550.000	20.000	
10 = Ordentliche Erträge			630.000	510.000	550.000	20.000	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			230.000	390.000	490.000	20.000	
17 = Ordentliche Aufwendungen			230.000	390.000	490.000	20.000	
18 = Ordentliches Ergebnis			400.000	120.000	60.000		
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			400.000	120.000	60.000		
26 = Jahresergebnis			400.000	120.000	60.000		
Ergebnis			400.000	120.000	60.000		

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Hochwasserbezogenen Maßnahmen* mit	2	630.000	13	230.000	
2023	entsprechender Förderung; in 2022 ist die noch		510.000		390.000	
2024	ausstehende Förderung aus der Anmeldung von		550.000		490.000	
2025	hochwasserbezogenen Maßnahmen aus 2021 enthalten.		20.000		20.000	
	<i>*Konkret benennbare Maßnahmen: Auslandung und Profilierung von Gräben Gewässerausbau Stockumer Bach Gewässerausbau Marmecke Bach Gewässerausbau Röhr Hachen und Wiederaufbauplanung mit weiteren Maßnahmen</i>					

Den neuen Produktgruppen 1210 und 1230 folgen nun die bis 31.12.2021 gültigen Abrechnungsobjekte („alte Abrechnungsobjekte“), welche inhaltlich diesem Bereich zuzuordnen sind. Diese werden aufgrund der Vorjahresbuchungen mitgeführt.

PG 2101

2101101 Controlling

PG2301

2301101 Finanzwirtschaftsplanung
2301301 Beteiligungsmanagement
2301401 Zins- und Kreditmanagement
2301701 Steuern und Beiträge

PG 2302

2302101 Rechnungsprüfung

PG 2303

2303001 Corona Fachbereich 1
2303002 Corona Fachbereich 2
2303003 Corona Fachbereich 3
2303004 Corona Fachbereich 4
2303005 Corona Fachbereich 5

PG 2101 – Controlling (alte Produktgruppe)

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Servicestelle Controlling (Unterstützung des Fach- und Finanzcontrollings der Fachbereiche und der Führung, Berichtswesen im Controlling, Zentrales Controlling, Prüfberichte, Risikomanagement)
<u>Aufabengrundlagen:</u>
<u>Ziele:</u>
17. <u>Zielgruppe:</u> Leitungskräfte, interne Dienststellen (alle Fachbereiche), politische Gremien
18. <u>Wirkungsziele:</u>
19. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Kurze Entscheidungsprozesse

PG 2101 - Controlling	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	78.300	3.653					
17 = Ordentliche Aufwendungen	78.300	3.653					
18 = Ordentliches Ergebnis	-78.300	-3.653					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-78.300	-3.653					
26 = Jahresergebnis	-78.300	-3.653					
Ergebnis	-78.300	-3.653					

Zur Produktgruppe PG 2101 - Controlling gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

2101101 Controlling, Risikom, Berichte

2101101 - Controlling, Risikom, Berichte (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Die Serviceabteilung Controlling unterstützt hauptsächlich die Fachbereiche, insbesondere die Leitungsebenen in ihrem Fach- und Finanzcontrolling.
 Unter dem Abrechnungsobjekt sind nur die Personalaufwendungen für die Unterstützung im Controlling sowie andere Aufgaben in der Abteilung ausgewiesen.

2101101 - Controlling, Risikom, Berichte	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	78.300	3.653					
17 = Ordentliche Aufwendungen	78.300	3.653					
18 = Ordentliches Ergebnis	-78.300	-3.653					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-78.300	-3.653					
26 = Jahresergebnis	-78.300	-3.653					
Ergebnis	-78.300	-3.653					

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Finanzwirtschaftsplanung (u.a. Unterstützung/Beratung der Fachbereiche und Verwaltungsleitung in betriebswirtschaftlichen Fragen sowie bei Prüfung und Darstellung finanzwirtschaftlicher Auswirkungen, Beobachtung relevanter regionaler und überregionaler finanzwirtschaftlicher Entwicklungen, Maßnahmen zur Steuerung der Finanzentwicklung) Haushaltsplan, Haushaltsausführung, Haushaltssicherung (u.a. Planaufstellungsverfahren, Finanzcontrolling, Haushaltsüberschreitungen, Haushaltssicherungskonzept und -maßnahmen) Jahresabschlüsse, Gesamtabschlüsse (Aufstellung, Verfahrensabwicklung) Beteiligungsmanagement (Beteiligungsberichte, Prüfung und Abwicklung Finanzbeziehungen, Beratung von Verwaltungsleitung und Mandatsträgern, Vorbereitung von Steuerungsmaßnahmen, Beteiligungscontrolling) Steuern und Beiträge (Veranlagungsverfahren Grundsteuern, Gewerbesteuern, Zweitwohnungssteuern, Hundesteuern, Vergnügungssteuern, Wettbürosteuern, Kurbeiträge) Zentrales Fördermittelmanagement (Beobachtung, Akquise, Verfahren zur Erlangung von Drittmitteln) Zins- und Kreditmanagement (Maßnahmen zur Steuerung und Optimierung der Fremdkapitalfinanzierung und der Bewirtschaftung des Geld- und Kapitalvermögens) Subventions- und EU-Beihilfenrecht (Grundlagenprüfung und -abwicklung)</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> GO NRW, KomHVO NRW, Vorschriften des NKF, Steuergesetze, beschlossenes und fortgeschriebenes Haushaltssicherungskonzept der Stadt Sundern, Hauptsatzung der Stadt Sundern / Regelungen zur Budgetierung und zur Haushaltsausführung, Dienstanweisungen für das Kreditmanagement, für die Buchhaltung und für die Submissionsstelle</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>20. <u>Zielgruppe:</u> Bürger/innen Sunderns, politische Gremien, Verwaltungsleitung, interne Dienststellen (alle Fachbereiche), Unternehmen in Sundern, Finanzverwaltung (Finanzamt) und Finanzdienstleister (Kreditinstitute), Beteiligungsgesellschaften</p>
<p>21. <u>Wirkungsziele:</u> Gewährleistung einer geordneten Haushalts- und Finanzwirtschaft Sicherstellung einer sach- und termingerechten Steuer- und Abgabenerhebung zur Erzielung von Erträgen Liquiditätssicherung nachhaltiger Haushaltsausgleich bis spätestens 2022 Gewährleistung einer gesetzmäßigen wirtschaftlichen Beteiligung, die dem öffentlichen Aufgabezweck entspricht und der Sicherstellung des Gesamtinteresses der Stadt</p>
<p>22. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> wirtschaftliches und wirksames Handeln durch Politik und Verwaltung Steuerung und Kontrolle in finanzwirtschaftlichen Fragen Optimierung der finanzwirtschaftlichen Gesamtsteuerung der Stadt Sundern strategische dauerhafte Sicherung der Leistungsfähigkeit</p>

Im Fachbereich Finanzen werden in der gesonderten Produktgruppe 2303 die corona-bedingten Mehrbelastungen aller Fachbereiche für den Haushalt geplant und gebucht.

Im Plan enthalten dadurch die Übersichten in der Produktgruppe 2301 auch die corona-bedingten Mehrbelastungen, die nochmals in der Produktgruppe 2303 gesondert angegeben sind.

Für die Eckdaten wird auf die eingehenderen Erläuterungen des Vorberichts verwiesen.

PG 2301 - Finanzmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	45.909.900	47.589.000					
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.880.700	2.743.000					
03 + Sonstige Transfererträge	613.400	462.000					
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.100	60.100					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		287.100					
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.221.800	1.251.800					
10 = Ordentliche Erträge	49.685.900	52.393.000					
11 - Personalaufwendungen	360.890	244.993					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	311.950	55.100					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	28.630	28.630					
15 - Transferaufwendungen	17.342.100	18.030.350					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.700	146.500					
17 = Ordentliche Aufwendungen	18.155.270	18.505.573					
18 = Ordentliches Ergebnis	31.530.630	33.887.427					
19 + Finanzerträge	759.110	740.100					
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.042.000	732.000					
21 = Finanzergebnis	-282.890	8.100					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	31.247.740	33.895.527					
26 = Jahresergebnis	31.247.740	33.895.527					
Ergebnis	31.247.740	33.895.527					

PG 2301 - Finanzmanagement	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	283,12 %					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Zur Produktgruppe PG 2301 - Finanzmanagement gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

2301101	Finanzwirtschaftsplanung
2301301	Beteiligungsmanagement
2301401	Zins- und Kreditmanagement
2301701	Steuern und Beiträge

2301101 – Finanzwirtschaftsplanung (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

In der Finanzwirtschaftsplanung werden unter den ordentlichen Erträgen die Gemeinschaftssteuern (Einkommenssteuer- und Umsatzsteuer, Familienleistungsausgleich), etwaige Schlüsselzuweisungen und andere Zuweisungen sowie Schuldendiensthilfen und Konzessionsabgaben veranschlagt.

Auf der Seite der ordentlichen Aufwendungen werden die im Zusammenhang mit der Finanzwirtschaftsplanung (einschl. Haushaltsplanung-, -abwicklung und –sicherung sowie Abschlüsse und Fördermittelmanagement) stehenden Personal- und Sachaufwendungen sowie die allgemeinen Umlagen (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlagen, Krankenhausumlage) ausgewiesen.

Außerdem sind unter den Finanzerträgen evtl. Zinserträge von verbundenen Unternehmen (z.B. Sparkasse) dargestellt.

2301101 - Finanzwirtschaftsplanung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	18.180.000	19.110.000					
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.839.000	2.144.800					
03 + Sonstige Transfererträge	613.400	462.000					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		287.100					
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.050.000	1.050.000					
10 = Ordentliche Erträge	21.682.400	23.053.900					
11 - Personalaufwendungen	173.640	141.615					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	311.950	10.100					
15 - Transferaufwendungen	15.763.000	16.103.550					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000	10.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen	16.258.590	16.265.265					
18 = Ordentliches Ergebnis	5.423.810	6.788.635					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.423.810	6.788.635					
26 = Jahresergebnis	5.423.810	6.788.635					
Ergebnis	5.423.810	6.788.635					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer Sh. Vorbericht mit näheren Erläuterungen	01				
2021	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer Sh. Vorbericht mit näheren Erläuterungen	01				
2021	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich Sh. Vorbericht mit näheren Erläuterungen	01				
2021 ff	Schlüsselzuweisungen werden nach dem GFG 2021 nicht erwartet	02				
2021 ff	Allgemeine Zuweisungen vom Bund im Rahmen des Einheitslagenausgleiches (ELAG) – letztmalige Erstattung, sh. Vorbericht	02				
2021	Aufwands-/ Unterhaltungspauschale des Landes NRW:.	02	504.700 €			
2021	Anteilige Fördermittel aus dem Programm Kommunalinvestitionsförderungsgesetz I zur Weiterleitung an die Freie Schule am See	02	67.500	15	67.500	0
2021	Sonstige Transfererträge: Schuldendiensthilfen vom Land im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ Eine Übersicht über die Verwendung der Kontingente ist im Vorbericht enthalten.	03				
2021	Einmalige Erstattung HSK an Kommunen	06	287.100 €			
2021 ff	Konzessionsabgaben (abzüglich corona-bedingt, sh. Corona-AO)	07	1.050.000 € jhrl.			
2021 2022	Anteil Stadt Sundern am LEADER-Regionalmanagement			13	10.050 € 5.100 €	
2021	Gewerbesteuerumlage in Abhängigkeit von dem Gewerbesteuererträgen			15		
2021 ff	Kreisumlage Sh. Erläuterungen im Vorbericht			15		
2021 ff	Krankenhausumlage Sh. Erläuterungen im Vorbericht			15	417.000 € jhrl.	
2021	Finanzerträge Ausschüttung der Sparkasse Arnsberg-Sundern ist nicht zu erwarten	19	0€			

2301301 – Beteiligungsmanagement (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Im Abrechnungsobjekt werden alle Erträge aus Bedarfszuweisungen (z.B. Kurortebeihilfe), zweckgebundene Abgaben (z.B. Kurbeiträge), Personal- und Sachaufwendungen (u.a. Verlustausgleichszahlungen, Umlagen an Zweckverbände o.a. Beteiligungen) im Zusammenhang mit mittelbaren und unmittelbaren städtischen Beteiligungen erfasst.

Unter den Finanzerträgen werden etwaige Verzinsungen oder Gewinnausschüttungen von verbundenen Unternehmen oder Sondervermögen (Stadtwerke Sondern) dargestellt.

2301301 - Beteiligungsmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.700	598.200					
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.000	60.000					
10 = Ordentliche Erträge	101.700	658.200					
11 - Personalaufwendungen	56.460	30.909					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		25.000					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	26.830	26.830					
15 - Transferaufwendungen	1.579.100	1.926.800					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.000	131.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.758.390	2.140.539					
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.656.690	-1.482.339					
19 + Finanzerträge	752.310	733.300					
21 = Finanzergebnis	752.310	733.300					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-904.380	-749.039					
26 = Jahresergebnis	-904.380	-749.039					
Ergebnis	-904.380	-749.039					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021 ff	Kurortebeihilfe des Landes NRW nach Modellrechnung	02	44.200 € jhrl.			
2021 ff	Kurbeiträge (abzgl. Corona-bedingt, sh. Corona-AO)	04	60.000 € jhrl.			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2021	Dienstleistungen zur Unterstützung/Beratung Umsetzung Neustrukturierung Stadt mit Gesellschaften			13	25.000 e	
2021 ff	<u>Fördermittel für Hallenbad (Filteranlage, Hubboden) und Zahlungen an die Sorpese GmbH:</u> Wegen der corona-bedingten Mehrbelastungen und eingeplanter Maßnahmen mit Fördermitteln sind die eingeplanten Zahlungen im Vorbericht ausführlicher dargestellt.	2		15		
2021 2022ff	Verbandsumlage Zweckverband vhs Arnsberg / Sundern			15	63.400 € 64.000 € jhrl.	
2021	Transferaufwendungen für Marketingleistungen Vor dem Hintergrund der weiterhin nur eingeschränkt möglichen Maßnahmen/Leistungen und der Beratung über die Ausrichtung Stadtmarketing/Wirtschaftsförderung wird auf der Basis eines Betrauungsaktes eine weitere Ausgleichszahlung an die Genossenschaft vorgesehen.			15	80.000 €	
2021	Rückerstattung des hälftigen Konsolidierungsbeitrages 2018 der Stadt Sundern an die Stadtwerke (sh. auch Erläuterungen im Vorbericht)			16	125.000 €	
2021 ff	Finanzerträge, Verzinsung Eigenkapital Stadtwerke, sh. Vorbericht	19	733.300 € jhrl.			

2301401 - Zins- u. Kreditmanagement (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Unter dem Abrechnungsobjekt werden die Personalaufwendungen und die Finanzerträge und –aufwendungen im Zins- und Kreditmanagement geplant.

2301401 - Zins- u. Kreditmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.800	1.800					
10 = Ordentliche Erträge	1.800	1.800					
11 - Personalaufwendungen	22.800	10.162					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.800	1.800					
17 = Ordentliche Aufwendungen	24.600	11.962					
18 = Ordentliches Ergebnis	-22.800	-10.162					
19 + Finanzerträge	6.800	6.800					
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	982.000	672.000					
21 = Finanzergebnis	-975.200	-665.200					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-998.000	-675.362					
26 = Jahresergebnis	-998.000	-675.362					
Ergebnis	-998.000	-675.362					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021 ff	Die Zinsaufwendungen werden nach Auslaufen weiterer Investitionskredite in 2020 und 2021 gesenkt. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten unter Berücksichtigung neuer Kreditaufnahmen ist ausführlicher im Vorbericht erläutert.			20		

2301701 - Steuern u. Beiträge (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Das Abrechnungsobjekt umfasst alle Steuererträge einschl. Säumniszuschläge sowie alle Personal- und Sachaufwendungen (Bekanntmachungen) im Zusammenhang mit der Veranlagung von Steuern.
 Zu den Erträgen zählen
 23. Grundsteuer A
 24. Grundsteuer B
 25. Gewerbesteuer
 26. Vergnügungssteuer
 27. Hundesteuer
 28. Zweitwohnungssteuer
 29. Wettbürosteuer
 30. Säumniszuschläge

2301701 - Steuern u. Beiträge	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	27.729.900	28.479.000					
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	100					
07 + Sonstige ordentliche Erträge	170.000	200.000					
10 = Ordentliche Erträge	27.900.000	28.679.100					
11 - Personalaufwendungen	107.990	62.307					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		20.000					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.700	5.500					
17 = Ordentliche Aufwendungen	113.690	87.807					
18 = Ordentliches Ergebnis	27.786.310	28.591.293					
20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	60.000	60.000					
21 = Finanzergebnis	-60.000	-60.000					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	27.726.310	28.531.293					
26 = Jahresergebnis	27.726.310	28.531.293					
Ergebnis	27.726.310	28.531.293					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
-----	-------------------	-------	--------	-------	---------	-------------

2021 ff	Grundsteuer A Aufgrund der Entwicklung der Vorjahre wird der Ansatz gegenüber der Vorjahresplanung für 2021 um 2.000 € jhrl. reduziert; der Hebesatz liegt wie im Vorjahr bei 304%-P (einschl. 25%-P. für Winterdienst).	01	130.000 €			
2021ff	Grundsteuer B Aufgrund der Entwicklung wird der Ansatz gegenüber dem Vorjahr um 70.000 € angehoben. In den Folgejahren wird mit einer Steigerung um 0,9 % jährlich gerechnet. Der Hebesatz liegt wie im Vorjahr bei 497%-P (einschl. 46%-P. für Winterdienst).	01	5.140.000 €			
2021 ff	Gewerbesteuer Sh. Vorbericht mit Darstellung der geplanten corona-bedingten Ertragsausfälle und des Steueraufkommens Der Hebesatz liegt wie im Vorjahr bei 460%-P.	01				
2021 ff	Vergnügungssteuer Sh. Vorbericht mit Darstellung der geplanten corona-bedingten Ertragsausfälle und des Steueraufkommens	01				
2021 ff	Hundesteuer auf der Grundlage der geltenden Satzung und unter Berücksichtigung der bisherigen Entwicklung.	01	187.000 €			
2021 ff	Zweitwohnungssteuer sh. auch Vorbericht aufgrund der Entwicklung 2020 wird der Ansatz reduziert, für 2021 wird eine Überprüfung der Satzung geplant. Ab 2022 werden wieder erhöhte Beträge eingeplant.	01	70.000 €			
2021 ff	Säumniszuschläge aufgrund der bisherigen Entwicklung wird der Ansatz erhöht	01	200.000 €			

PG 2302 - sonstige Leistungen (alte Produktgruppe)

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Rechnungs- und Finanzprüfung (Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung nach GO NRW und Beauftragung durch RPA, BM; Prüfung der Abschlüsse, Beratung in Finanzangelegenheiten)
<u>Aufgaben Grundlagen:</u> GO NRW, KomHVO, NKF
<u>Ziele:</u>
31. <u>Zielgruppe:</u> Bürgermeister/in , Rechnungsprüfungsausschuss, Rat
32. <u>Wirkungsziele:</u> Noch keine Angabe
33. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Noch keine Angabe

PG 2302 - sonstige Leistungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	150.970	32.521					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.000	70.000					
15 - Transferaufwendungen		20.000					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	200	200					
17 = Ordentliche Aufwendungen	186.170	122.721					
18 = Ordentliches Ergebnis	-186.170	-122.721					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-186.170	-122.721					
26 = Jahresergebnis	-186.170	-122.721					
Ergebnis	-186.170	-122.721					

Zur Produktgruppe PG 2302 - sonstige Leistungen gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

2302101 Rechnungsprüfung

2302101 – Rechnungsprüfung (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Das Abrechnungsobjekt umfasst die Personal- und Sachaufwendungen für die örtliche Rechnungsprüfung und Aufwendungen für externe Rechnungsprüfungen und Beratungsleistungen.

2302101 - Rechnungsprüfung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	150.970	32.521					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.000	70.000					
15 - Transferaufwendungen		20.000					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	200	200					
17 = Ordentliche Aufwendungen	186.170	122.721					
18 = Ordentliches Ergebnis	-186.170	-122.721					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-186.170	-122.721					
26 = Jahresergebnis	-186.170	-122.721					
Ergebnis	-186.170	-122.721					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021 ff	Für externe Beratungs- und Prüfleistungen (Abschlüsse) sind jährlich 20.000 € eingeplant.			13	20.000 €	
2021	Aufgrund des Beschlusses des RPA erfolgt in 2021 eine Überprüfung der Stellenbewertungen. Hierfür sind 50.000 € vorzusehen.			13	50.000 €	
2021 ff	Die Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung werden ab 09/2020 durch den HSK mitwahrgenommen. Für die Personal- und Sachaufwendungen sind ab 2020 entsprechende Erstattungsbeiträge an den Kreis eingestellt. Personalaufwendungen sind für 0,5 Stellen technischer Prüfer und 0,01 Stellenanteile für Koordinierungsarbeiten berücksichtigt.			11 16		

PG 2303 – Corona (alte Produktgruppe)

Produktgruppendifinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u>
Isolierung der Coronaschäden je Fachbereich nach CIG
<u>Aufgaben Grundlagen:</u>
GO NRW, KomHVO, NKF, NKF-CIG
<u>Ziele:</u>
34. <u>Zielgruppe:</u>
35. <u>Wirkungsziele:</u>
36. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u>

PG 2303 - Corona	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben		-8.412.000					
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		452.400					
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-232.000					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.000					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		143.400					
07 + Sonstige ordentliche Erträge		-107.000					
10 = Ordentliche Erträge		-8.157.200					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		220.000					
15 - Transferaufwendungen		-47.900					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		271.200					
17 = Ordentliche Aufwendungen		443.300					
18 = Ordentliches Ergebnis		-8.600.500					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.600.500					
23 + Außerordentliche Erträge		8.600.500					
25 = Außerordentliches Ergebnis		8.600.500					

PG 2303 - Corona	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	-1840,11 %					

Zur Produktgruppe PG 2303 - Corona gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 2303001 Corona Fachbereich 1
- 2303002 Corona Fachbereich 2
- 2303003 Corona Fachbereich 3 (*nicht beplant*)
- 2303004 Corona Fachbereich 4
- 2303005 Corona Fachbereich 5

2303001 - Corona Fachbereich 1 (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

2303001 - Corona Fachbereich 1	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		176.200					
17 = Ordentliche Aufwendungen		176.200					
18 = Ordentliches Ergebnis		-176.200					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-176.200					
23 + Außerordentliche Erträge		176.200					
25 = Außerordentliches Ergebnis		176.200					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	1.3 UMTS-Verträge für SAE (Feuerwehr u. Ordnungsamt)			16	600,00	600,00
2021	1.3 Videokonferenzsystem (Nutzungsentgelt Zoom)			16	500,00	500,00
2021	1.1 Bundestagswahl (Hygienemaßnahmen Corona)			16	7.500	7.500
2021	1.4 Unterhaltung SAE Handybetrieb			16	1.500	1.500
2021	1.2 Personalmehraufwand Beamte			16	42.000	42.000
2021	1.2 Personalmehraufwand tariflich Beschäftigte			16	43.600	43.600
2021	1.2 FFP2 Schutzmasken			16	22.000	22.000
2021	1.4 Anpassung der Telefonanlage für ein mobiles Arbeiten (IP-Telefonie)			16	2.500	2.500
2021	1.4 Anschaffung von IP Telefonen für das mobile Arbeiten			16	9.000	9.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2021	1.3 Anschaffung von Notebooks für das mobile Arbeiten			16	30.000	30.000
2021	1.3 VPN Lösung für die mobile Arbeit (Anbindung der mobilen Endgeräte an die IT-Infrastruktur im Rathaus)			16	10.000	10.000
2021f	Reinigung Dienst- und Schutzkleidung			16	7.000	7.000

2303002 - Corona Fachbereich 2 (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

2303002 - Corona Fachbereich 2	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 + Steuern und ähnliche Abgaben		-8.412.000					
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-20.000					
07 + Sonstige ordentliche Erträge		-107.000					
10 = Ordentliche Erträge		-8.539.000					
15 - Transferaufwendungen		-363.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen		-363.000					
18 = Ordentliches Ergebnis		-8.176.000					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.176.000					
23 + Außerordentliche Erträge		8.176.000					
25 = Außerordentliches Ergebnis		8.176.000					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Ertragsausfälle bei der Gewerbesteuer, bei den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer, dem Familienlastenausgleich, der Vergünstigungssteuer und der Wettbürosteuer	2	-8.412.000 €			
2021	Ertragsausfälle bei Konzessionsabgaben	7	-107.000 €			
2021	Mehraufwendungen Verlustausgleich Sorpesee GmbH Minderaufwand Gewerbesteuerumlage (wg. Ausfälle Gewerbesteuer) Minderaufwand Gewerbesteuerumlagen	15	157.000 €			

2303004 - Corona Fachbereich 4 (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

2303004 - Corona Fachbereich 4	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		367.400					
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-210.000					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		143.400					
10 = Ordentliche Erträge		300.800					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		217.000					
15 - Transferaufwendungen		315.100					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		10.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen		542.100					
18 = Ordentliches Ergebnis		-241.300					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-241.300					
23 + Außerordentliche Erträge		241.300					
25 = Außerordentliches Ergebnis		241.300					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Fördermittel Alltagshelfer	2	236.900			
	Helferprogramm Ganztags- und Betreuungsangebote an Schulen		16.200			
	50% Erstattung-Anteil Land an Erlass Elternbeiträge OGS u. a.		30.000			
	50% Erstattung-Anteil Land an Erlass Elternbeiträge Tagespflege		9.300			
	50% Erstattung-Anteil Land an Erlass Elternbeiträge Kitas		75.000			
2021	Erlass Elternbeiträge OGS und andere Betreuungen für 3 Monate	4	-60.000			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Erlass Elternbeiträge Kitas für 3 Monate		-150.000		
2021	Zusätzliche Busse für Schülerbeförderung zur Entzerrung - bis zu 4 Monate mit Erstattung	6	120.000		
	Erlass Elternbeiträge Tagespflege für 3 Monate		-18.600		
	Rückerstattung Alltagshelfer aus 2020 kath. Kitas		42.000		
2021	zusätzl. Desinfektionsreinigungen an Schulen, Bücherei etc. für 8 Monate- nach Istkosten 2020 hochgerechnet			13	96.000
	Bereitstellung von Räumen für die Musikschule				1.000
	Zusätzliche Busse Schülerbeförderung zur Entzerrung - bis zu 4 Monate mit Erstattung				120.000
2021	Förderprogramm Alltagshelfer			15	236.900
	Helferprogramm Ganztags- und Betreuungsangebote an Schulen				16.200
	Rückerstattung Alltagshelfer aus 2020				62.000
2021	Hygienemaßnahmen an Kitas- Mundschutz etc.			16	10.000

2303005 - Corona Fachbereich 5 (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

2303005 - Corona Fachbereich 5	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		85.000					
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-2.000					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.000					
10 = Ordentliche Erträge		81.000					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		85.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen		88.000					
18 = Ordentliches Ergebnis		-7.000					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.000					
23 + Außerordentliche Erträge		7.000					
25 = Außerordentliches Ergebnis		7.000					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Betrieb eines städtischen Corona-Testzentrums	02	85.000	16	85.000	
2021	Friedhofskapellen; Konto 4321: Benutzungsgebühren für die Auferstehungskapelle auf dem Neuen Friedhof in Sondern	04	-2.000			
2021	Städt. Kulturelle Projekte; Konto 4461001 Erträge aus Teilnehmergebühren Workshops, Zirkus usw.	05	-2.000			
2021	Beschaffung von FFP2-Schutzmasken			13	3.000	

PG 1310 - Auftragservice und Buchhaltung

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u>
<p>Zentraler Auftrag- und Vergabeservice Der zentrale Servicebereich berät und unterstützt die Fachbereiche bei Ausschreibungen und Vergaben, führt Ausschreibungen durch und unterbreitet Vergabevorschläge in Abstimmung mit den Fachbereichen. Er prüft Ausschreibungen und Vergaben auf der Grundlage der vormalrechtlichen Vorgaben und sichert die Aktualität der Grundlagen.</p> <p>Buchhaltung Die Finanzbuchhaltung sichert über die Geschäftsbuchhaltung sichert die Buchung der Geschäftsvorfälle, der Sach- und Personenkontenführung. Die Anlagenbuchhaltung sorgt für die Erfassung, Wertfeststellung und Buchung des Anlagevermögens. Außerdem sichert die Finanzbuchhaltung die Abwicklung des Zahlungsverkehrs (Kontenführungen, Verwahrgehalt, Abschlüsse, Zentrale Adressdatei, Liquiditätssicherung der Kassenmittel).</p> <p>Forderungsmanagement Das zentrale Forderungsmanagement für den Konzern Stadt Sondern wird mit u.a. Niederschlagungen, Stundungen, Erlassen tätig. Die Stadtkasse ist hier Vollstreckungsbehörde für eigene und fremde Forderungen.</p>
<u>Aufgabengrundlagen:</u>
<p>Gesetzliche Vorgaben für Ausschreibungen und Vergaben, Vergabedienstweisung der Stadt Sondern, auch Complainceregelungen</p> <p>GO NRW, KomHVO NRW, GemKVO, KAG NRW, Abgabenordnung, Vollstreckungs- und Insolvenzrecht, Dienstweisungen für die Finanzbuchhaltung</p>
<u>Ziele:</u>
37. <u>Zielgruppe:</u>
<p>Interne Dienststellen (alle Fachbereiche) und Einrichtungen der Stadt, die Aufträge vergeben</p> <p>Mittelverwaltende Dienststellen, Verwaltungsleitung, Zahlungsempfänger/innen, Schuldner/innen</p>
38. <u>Wirkungsziele:</u>
<p>Gewährleistung der Einhaltung vergaberechtlicher Vorgaben und Grundsätze</p> <p>Sicherstellen einer ordnungsgemäßen und termingerechten Abwicklung von Buchhaltung und Zahlungsverkehr</p> <p>Durchsetzung von Forderungen, Aufrechterhaltung der Zahlungsmoral</p>
39. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u>
<p>Wirtschaftliche Auftragsvergaben</p> <p>Liquiditätssicherung, Liquiditätsverbesserung</p>

PG 1310 - Auftragservice und Buchhaltung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			15.000	15.000	15.000	15.000	8.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge			38.500	38.500	38.500	38.500	38.500
10 = Ordentliche Erträge			53.500	53.500	53.500	53.500	46.500
11 - Personalaufwendungen			548.082	561.861	573.661	583.950	594.504
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			17.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			2.500	2.500	2.500	2.500	2.050
17 = Ordentliche Aufwendungen			567.582	569.361	581.161	591.450	601.554
18 = Ordentliches Ergebnis			-514.082	-515.861	-527.661	-537.950	-555.054
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-514.082	-515.861	-527.661	-537.950	-555.054
26 = Jahresergebnis			-514.082	-515.861	-527.661	-537.950	-555.054
Ergebnis			-514.082	-515.861	-527.661	-537.950	-555.054

PG 1310 - Auftragservice und Buchhaltung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		9,43	9,40	9,21	9,05	7,73

Zur Produktgruppe PG 1310 - Auftragservice und Buchhaltung gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 1310101 Auftrags- und Vergabeservice
- 1310201 Buchhaltung
- 1310401 Forderungsmanagement

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1310101 - Auftrags- und Vergabeservice

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Auftrag- und Vergabeservice** umfasst alle Erträge und Aufwendungen des alten Abrechnungsobjektes 2221101 (Vergabeservice).

Der zentrale Vergabeservice berät und unterstützt alle Fachbereiche und den Eigenbetrieb bei Ausschreibungen und Auftragsvergaben, führt Ausschreibungen durch, verwaltet und betreut die grundlegenden formalrechtlichen Unterlagen.

Neben den Personal- und Sachaufwendungen sind im Abrechnungsobjekt bedarfsorientiert Aufwendungen für die Begleitung EU-weiter o.a. Ausschreibungsverfahren enthalten.

1310101 - Auftrags- und Vergabeservice	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen			64.934	66.567	67.965	69.184	70.434
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			17.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			81.934	71.567	72.965	74.184	75.434
18 = Ordentliches Ergebnis			-81.934	-71.567	-72.965	-74.184	-75.434
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-81.934	-71.567	-72.965	-74.184	-75.434
26 = Jahresergebnis			-81.934	-71.567	-72.965	-74.184	-75.434
Ergebnis			-81.934	-71.567	-72.965	-74.184	-75.434

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Zusätzlich Beratungsleistungen EU-weite Ausschreibung Gebäudereinigung (2021/2022); sonst 5.000 € jährlich für Beratungsleistungen in Ausschreibungsverfahren			13	17.000	17.000

1310201 - Buchhaltung

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Buchhaltung** umfasst alle Erträge und Aufwendungen des bisherigen Abrechnungsobjektes 222101 (Geschäftsbuchhaltung).

Neben Erträgen (z.B. Mahngebühren) sind im Abrechnungsobjekt die Personalaufwendungen für die Bereiche der Geschäftsbuchhaltung, der Anlagenbuchhaltung und des Zahlungsverkehrs [Stadtkasse] enthalten.

1310201 - Buchhaltung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen			359.687	368.730	376.475	383.227	390.153
17 = Ordentliche Aufwendungen			359.687	368.730	376.475	383.227	390.153
18 = Ordentliches Ergebnis			-359.687	-368.730	-376.475	-383.227	-390.153
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-359.687	-368.730	-376.475	-383.227	-390.153
26 = Jahresergebnis			-359.687	-368.730	-376.475	-383.227	-390.153
Ergebnis			-359.687	-368.730	-376.475	-383.227	-390.153

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
	Nur Personalaufwendungen					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1310401 - Forderungsmanagement

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt Forderungsmanagement** umfasst alle Erträge und Aufwendungen des alten Abrechnungsobjektes 2222201 (Forderungsmanagement).

Das Forderungsmanagement wird mit der Vollstreckung im Innen- und Außendienst für die Stadt Sundern als Konzern tätig.

An Erträgen werden im Abrechnungsobjekt Mahngebühren, Säumniszuschläge und Erstattungsbeträge des Eigenbetriebes Stadtwerke für die Vollstreckung veranschlagt.

Neben Personalaufwendungen fallen geringe Aufwendungen für Bankgebühren (Bankrücklastschriften) an.

1310401 - Forderungsmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			15.000	15.000	15.000	15.000	8.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge			38.500	38.500	38.500	38.500	38.500
10 = Ordentliche Erträge			53.500	53.500	53.500	53.500	46.500
11 - Personalaufwendungen			123.461	126.564	129.221	131.539	133.917
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			2.500	2.500	2.500	2.500	2.050
17 = Ordentliche Aufwendungen			125.961	129.064	131.721	134.039	135.967
18 = Ordentliches Ergebnis			-72.461	-75.564	-78.221	-80.539	-89.467
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-72.461	-75.564	-78.221	-80.539	-89.467
26 = Jahresergebnis			-72.461	-75.564	-78.221	-80.539	-89.467
Ergebnis			-72.461	-75.564	-78.221	-80.539	-89.467

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Ab 2022	Verwaltungskostenerstattung Eigenbetrieb Stadtwerke für Vollstreckung einschl. Erhöhung um 2.500 € auf 15.000 €	6	15.000			
Jhrl.	Mahngebühren, Säumniszuschläge, Erstattungen Banklastrückschriften	7	38.500			
Jhrl.	Aufwendungen für Bankgebühren in der Vollstreckung			16	2.500	

Der neuen Produktgruppe 1310 folgen nun die bis 31.12.2021 gültigen Abrechnungsobjekte („alte Abrechnungsobjekte“), welche inhaltlich diesem Bereich zuzuordnen sind. Diese werden aufgrund der Vorjahresbuchungen mitgeführt.

PG 2221

2221101 Vergabeservice

PG 2222

2222101 Geschäftsbuchhaltung

2222201 Forderungsmanagement

PG 2221 - Auftrags- u. Vergabeservice (alte Produktgruppe)

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Zentraler Auftragservice (Grundsätze des Auftragswesens, Verwaltung von Aufträgen) - im Aufbau Zentraler Vergabeservice (Beratung/Unterstützung der Fachbereiche vor Ausschreibungen und Vergaben, Ausschreibungen, Vergabevorschläge in Abstimmung mit Fachbereichen)</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> Gesetzliche Vorgaben für Ausschreibungen und Vergaben (VOL, VOB, Europarecht), Vergabeordnung der Stadt Sondern, auch Complainceregeln</p>
<p><u>Ziele:</u></p>
<p>40. <u>Zielgruppe:</u> interne Dienststellen (alle Fachbereiche), die Aufträge vergeben</p>
<p>41. <u>Wirkungsziele:</u> Gewährleistung der Einhaltung vergaberechtlicher Vorgaben und Grundsätze</p>
<p>42. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Gewährleistung der Einhaltung vergaberechtlicher Vorgaben und Grundsätze</p>

PG 2221 - Auftrags- u. Vergabeservice	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	60.320	62.226					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	46.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen	65.320	108.226					
18 = Ordentliches Ergebnis	-65.320	-108.226					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-65.320	-108.226					
26 = Jahresergebnis	-65.320	-108.226					
Ergebnis	-65.320	-108.226					

Zur Produktgruppe PG 2221 - Auftrags- u. Vergabeservice gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

2221101 Vergabeservice

2221101 – Vergabeservice (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Der zentrale Vergabeservice berät und unterstützt alle Fachbereiche und den Eigenbetrieb bei Ausschreibungen und Auftragsvergaben, führt Ausschreibungen bis zum Vergabevorschlag durch, verwaltet und betreut die grundlegenden und formalrechtlichen Unterlagen.

2221101 - Vergabeservice	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	60.320	62.226					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	46.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen	65.320	108.226					
18 = Ordentliches Ergebnis	-65.320	-108.226					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-65.320	-108.226					
26 = Jahresergebnis	-65.320	-108.226					
Ergebnis	-65.320	-108.226					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021 2022	Beratungsleistung EU-weite Ausschreibung Gebäudereinigung			13	16.000 17.000	16.000 17.000
2021	Vorstudie (10.000 €) und Beratung/Begeleitung Ausschreibung Contracting Schulzentrum (20.000€) (läuft in 12/2021 aus)			13	30.000	30.000

PG 2222 – Buchhaltung (alte Produktgruppe)

Produktgruppendifinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Finanzbuchhaltung mit der Geschäftsbuchhaltung (Buchung Geschäftsvorfälle , Sach- und Personenkontenführung), der Anlagenbuchhaltung (Erfassung, Wertfeststellung und Buchung des Anlagevermögens) und der Abwicklung des Zahlungsverkehrs (Kontenführungen, Verwahrgelass, Abschlüsse, Zentrale Adressdatei, Liquiditätssicherung - Kassenmittel [Stadtkasse])</p> <p>Zentrales Forderungsmanagement für den Konzern Stadt Sundern (u.a. Niederschlagungen, Stundungen, Erlasse, Stadtkasse als Vollstreckungsbehörde für eigene und fremde Forderungen)</p>
<p><u>Aufgaben Grundlagen:</u> GO NRW, KomHVO, GemkVO, KAG NRW, Abgabenordnung, Vollstreckungs- und Insolvenzrecht, Dienstanweisungen zur Finanzbuchhaltung</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>43. <u>Zielgruppe:</u> Mittelverwaltende Dienststellen, Verwaltungsleitung, Zahlungsempfänger/innen, Schuldner/innen</p>
<p>44. <u>Wirkungsziele:</u> Sicherstellung einer ordnungsgemäßen und termingerechten Abwicklung von Buchhaltung und Zahlungsverkehr Durchsetzung von Forderungen Aufrechterhaltung der Zahlungsmoral</p>
<p>45. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Liquiditätssicherung</p>

PG 2222 - Buchhaltung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000	8.000					
07 + Sonstige ordentliche Erträge	48.100	37.500					
10 = Ordentliche Erträge	56.100	45.500					
11 - Personalaufwendungen	474.850	486.974					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.600	4.500					
17 = Ordentliche Aufwendungen	479.450	491.474					
18 = Ordentliches Ergebnis	-423.350	-445.974					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-423.350	-445.974					
26 = Jahresergebnis	-423.350	-445.974					
Ergebnis	-423.350	-445.974					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 2222 - Buchhaltung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	9,26 %					

Zur Produktgruppe PG 2222 - Buchhaltung gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

2222101 Geschäftsbuchhaltung
2222201 Forderungsmanagement

2222101 – Geschäftsbuchhaltung (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Veranschlagt sind sämtliche Personal- und Sachaufwendungen sowie Erträge im Zusammenhang mit der Finanzbuchhaltung (Geschäftsbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung, Zahlungsverkehr [Stadtkasse]).

2222101 - Geschäftsbuchhaltung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	321.540	333.632					
17 = Ordentliche Aufwendungen	321.540	333.632					
18 = Ordentliches Ergebnis	-321.540	-333.632					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-321.540	-333.632					
26 = Jahresergebnis	-321.540	-333.632					
Ergebnis	-321.540	-333.632					

2222201 – Forderungsmanagement (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Veranschlagt sind sämtliche Personal- und Sachaufwendungen im Zusammenhang mit dem Forderungsmanagement der Stadt Sundern (für den Konzern) einschl. der Vollstreckung im Innen- und Außendienst.

2222201 - Forderungsmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000	8.000					
07 + Sonstige ordentliche Erträge	48.100	37.500					
10 = Ordentliche Erträge	56.100	45.500					
11 - Personalaufwendungen	153.310	153.342					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.600	4.500					
17 = Ordentliche Aufwendungen	157.910	157.842					
18 = Ordentliches Ergebnis	-101.810	-112.342					
22 = Ergebnis der Lfd. Verwaltungstätigkeit	-101.810	-112.342					
26 = Jahresergebnis	-101.810	-112.342					
Ergebnis	-101.810	-112.342					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Lfd.	Erstattungsleistungen der Stadtwerke für Vollstreckungstätigkeiten der Stadtkasse	6	8.000 €			
Lfd.	Sonstige ordentliche Erträge = Mahngebühren, Säumniszuschläge und Erstattungen für Banklastrückschriften	7	50.500 €			
Lfd.	Aufwendungen für Bankgebühren in der Vollstreckung			16	4.500 €	

PG 1410 - IT und Logistik

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u>
Planung und Pflege von Datenverarbeitungsverfahren, Betrieb zentraler Systeme, System- und Netzwerktechnik, Beschaffung, Installation und Wartung der Hardware sowie der Betriebs- und Anwendungssoftware, Anwenderbetreuung (Beratung, Schulung, Unterstützung)
Organisation und Betreuung der Logistik des Rathauses mit der zentralen Beschaffung von Büroausstattung und Verbrauchsmaterialien, der Poststelle und Druckerei, Dienstfahrzeugen und Telekommunikation
<u>Aufgaben Grundlagen:</u>
GO NRW, Datenschutzgesetzte, Beschlüsse der politischen Gremien
<u>Ziele:</u>
46. <u>Zielgruppe:</u>
Beschäftigte der Stadt Sondern
47. <u>Wirkungsziele:</u>
Gewährleistung technikerunterstützter Betriebs- und Arbeitsabläufe in der gesamten Verwaltung zur wirtschaftlichen und ergebnisorientierten Aufgabenerledigung Gewährleistung von Qualität, Funktionalität und Stabilität der installierten Hardware und der angewandten Software, Gewährleistung von Datensicherheit und Datenschutz
48. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u>
Optimale, wirtschaftliche und sichere Unterstützung der Funktionalität der Stadtverwaltung Sondern mit Informationstechnologie und anderen Mitteln

PG 1410 - IT und Logistik	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			178.190	178.190	178.190	178.190	178.190
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
07 + Sonstige ordentliche Erträge			8.270	8.270	8.270	8.270	8.270
10 = Ordentliche Erträge			188.260	188.260	188.260	188.260	188.260
11 - Personalaufwendungen			484.190	496.363	506.784	515.878	525.203
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			302.950	308.350	313.760	319.180	324.610
14 - Bilanzielle Abschreibungen			312.940	312.940	312.940	312.940	312.940
15 - Transferaufwendungen			195.000	203.000	211.000	219.000	228.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			734.690	647.990	661.690	662.140	647.340
17 = Ordentliche Aufwendungen			2.029.770	1.968.643	2.006.174	2.029.138	2.038.093
18 = Ordentliches Ergebnis			-1.841.510	-1.780.383	-1.817.914	-1.840.878	-1.849.833
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-1.841.510	-1.780.383	-1.817.914	-1.840.878	-1.849.833
26 = Jahresergebnis			-1.841.510	-1.780.383	-1.817.914	-1.840.878	-1.849.833
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-279.600	-267.200	-209.800	-212.400	-215.000
Ergebnis			-2.121.110	-2.047.583	-2.027.714	-2.053.278	-2.064.833

PG 1410 - IT und Logistik	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		9,27	9,56	9,38	9,28	9,24

Zur Produktgruppe PG 1410 - IT und Logistik gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

1410101 IT
1410201 Logistik und Unterhaltung Rathaus

1410101 - IT

Kurzbeschreibung:

Das **Abrechnungsobjekt IT** umfasst die Erträge und Aufwendungen des bisherigen Abrechnungsobjektes 1301201 (Informationstechnische Infrastruktur).
 Das Abrechnungsobjekt beinhaltet Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Erstattungsbeträge für IT-Pflege für den Eigenbetrieb Stadtwerke Sondern.
 Neben den Personal- und Sachaufwendungen für die Bereitstellung, Steuerung und Unterhaltung der IT sind Aufwendungen für Lizenz- und Wartungskosten verschiedener Softwareanwendungen in den Fachbereichen, für Dienstleistungen der SIT (u.a. Umlagen) und für Datensicherungen enthalten.

1410101 - IT	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			146.670	146.670	146.670	146.670	146.670
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			500	500	500	500	500
07 + Sonstige ordentliche Erträge			8.270	8.270	8.270	8.270	8.270
10 = Ordentliche Erträge			155.440	155.440	155.440	155.440	155.440
11 - Personalaufwendungen			249.857	256.140	261.518	266.211	271.022
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			266.950	271.950	276.950	281.950	286.950
14 - Bilanzielle Abschreibungen			284.910	284.910	284.910	284.910	284.910
15 - Transferaufwendungen			195.000	203.000	211.000	219.000	228.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			210.190	144.490	167.190	158.640	152.840
17 = Ordentliche Aufwendungen			1.206.907	1.160.490	1.201.568	1.210.711	1.223.722
18 = Ordentliches Ergebnis			-1.051.467	-1.005.050	-1.046.128	-1.055.271	-1.068.282
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-1.051.467	-1.005.050	-1.046.128	-1.055.271	-1.068.282
26 = Jahresergebnis			-1.051.467	-1.005.050	-1.046.128	-1.055.271	-1.068.282
Ergebnis			-1.051.467	-1.005.050	-1.046.128	-1.055.271	-1.068.282

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jährlich	Erträge aus der Auflösung Sopo (Aufwendungen bilanzielle Abschreibungen)	2	146.670	14	284.910	138.240
2022ff	Nutzungsentgelt SIT-Databox			13	650	650
2022ff	Anbindung an die Südwestfalen-IT über Dark-Line			13	40.000	40.000
2022ff	E-Akte SGB12 und Asyl (Doxis)			13	2.500	2.500
2022	Konzeptionierung und Erstellung neue Homepage www.sundern.de			16	50.000	50.000
2022	Umsetzung von Online-Dienstleistungen und E-Government			16	20.000	20.000
2022ff	Digitales Baugenehmigungsverfahren (OZG)			16	600	600
2022ff	Erweiterung Gebäudemanagementsoftware durch Zusatzmodul (Schlüsselverwaltung)			16	750	750
2022ff	Softwarepflege für 3 weitere Gedok Lizenzen			16	1.100	1.100
2023ff	Softwarepflege Vollkomm (E-Akte)			16	850	850
2023	Bintec Webfilter (Nutzungsverlängerung für 3 Jahre)			16	850	850
2024	VMWare (Nutzungsverlängerung für 3 Jahre)			16	8.250	8.250
2024	Virenschutzsoftware (G-Data) (Nutzungsverlängerung für 3 Jahre)			16	9.000	9.000
2024	Netzwerkmonitoring (Paessler SW) (Nutzungsverlängerung für 3 Jahre)			16	3.600	3.600
2025	Veeam Backup SW (Nutzungsverlängerung für 3 Jahre)			16	8.000	8.000
2025	Sophos MDM SW (Nutzungsverlängerung für 3 Jahre)			16	1.500	1.500
2026	Bintec Webfilter (Nutzungsverlängerung für 3 Jahre)			16	850	850

1410201 - Logistik und Unterhaltung Rathaus

Das **Abrechnungsobjekt Logistik und Unterhaltung Rathaus** umfasst die Ansätze der alten Abrechnungsobjektes 1401101 (Logistik), 1401301 (Statistiken) und teilweise des alten Abrechnungsobjektes 1401401 (Unterhaltung Rathaus).

Die Ansätze (Personalaufwendungen) aus dem alten Abrechnungsobjekt 1201201 (Archiv) sind unter allgemeiner Organisation (PG 1110) enthalten. Der Bereich Unterhaltung Rathaus ist überwiegend mit den Ansätzen im neuen Abrechnungsobjekt 3303101 Gebäudemanagement Rathaus eingeplant.

Das Abrechnungsobjekt Logistik und Unterhaltung Rathaus enthält neben den Personalaufwendungen Erträge und Aufwendungen für

- Büromaterialbeschaffung und Verwaltung
- Zentraler Dienst für Druck- und Postwesen
- Versicherungsmanagement
- Telekommunikation

1410201 - Logistik und Unterhaltung Rathaus	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			31.520	31.520	31.520	31.520	31.520
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
10 = Ordentliche Erträge			32.820	32.820	32.820	32.820	32.820
11 - Personalaufwendungen			234.333	240.223	245.266	249.667	254.181
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			36.000	36.400	36.810	37.230	37.660
14 - Bilanzielle Abschreibungen			28.030	28.030	28.030	28.030	28.030
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			524.500	503.500	494.500	503.500	494.500
17 = Ordentliche Aufwendungen			822.863	808.153	804.606	818.427	814.371
18 = Ordentliches Ergebnis			-790.043	-775.333	-771.786	-785.607	-781.551
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-790.043	-775.333	-771.786	-785.607	-781.551
26 = Jahresergebnis			-790.043	-775.333	-771.786	-785.607	-781.551
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-279.600	-267.200	-209.800	-212.400	-215.000
Ergebnis			-1.069.643	-1.042.533	-981.586	-998.007	-996.551

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022ff	Ertrag aus Reha- und Fördermaßnahmen durch den HSK oder Dritter (Behinderungen, BEM)	2	10.000			
2022ff	Anpassung an GWG Grenzwerte (Kompensation - 5.000,00 Investiv)			16	5.000	5.000
2022 2023ff	Mietaufwendungen Rathaus			16	80.000 50.000	80.000 50.000
2022ff	Maßnahmen im Bereich BEM			16	5.000	5.000
2022ff	Reha- und Fördermaßnahmen Maßnahmen mit anteiliger Erstattung durch Dritte			16	10.000	10.000
2023	Servicevertrag inkl. Lizenzen für Telefonanlage (2 Jahre)			16	9.000	9.000
2025	Servicevertrag inkl. Lizenzen für Telefonanlage (2 Jahre)			16	9.000	9.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Der neuen Produktgruppe 1410 folgen nun die bis 31.12.2021 gültigen Abrechnungsobjekte („alte Abrechnungsobjekte“), welche inhaltlich diesem Bereich zuzuordnen sind. Diese werden aufgrund der Vorjahresbuchungen mitgeführt.

PG 1301

1301201 Informationstechn. Infrastruktur

PG1401

1401101 Logistik

1401401 Unterhaltung Rathaus

PG 1301_2 - Orga., IT u. Projektmanagement (alte Produktgruppe)

PG 1301_2 - Orga., IT u. Projektmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146.670	146.670					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500	500					
07 + Sonstige ordentliche Erträge	7.300	8.270					
10 = Ordentliche Erträge	154.470	155.440					
11 - Personalaufwendungen	224.720	235.874					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.100	263.800					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	284.910	284.910					
15 - Transferaufwendungen	173.000	170.000					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.740	139.890					
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.072.470	1.094.474					
18 = Ordentliches Ergebnis	-918.000	-939.034					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-918.000	-939.034					
26 = Jahresergebnis	-918.000	-939.034					
Ergebnis	-918.000	-939.034					

PG 1301_2 - Orga., IT u. Projektmanagement	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	14,20 %					

1301201 - Informationstechn. Infrastrukt (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Steuerung und Unterhaltung der IT-Infrastruktur

1301201 - Informationstechn. Infrastrukt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146.670	146.670					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500	500					
07 + Sonstige ordentliche Erträge	7.300	8.270					
10 = Ordentliche Erträge	154.470	155.440					
11 - Personalaufwendungen	224.720	235.874					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.100	263.800					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	284.910	284.910					
15 - Transferaufwendungen	173.000	170.000					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.740	139.890					
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.072.470	1.094.474					
18 = Ordentliches Ergebnis	-918.000	-939.034					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-918.000	-939.034					
26 = Jahresergebnis	-918.000	-939.034					
Ergebnis	-918.000	-939.034					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jährlich	Erträge aus der Auflösung Sopo	2	146.670			
2021ff	Erstattung 2 x IWAN Home AP Stadtwerke	7	365			
2021ff	Erstattung Hostingentgelt sw.sundern.de	7	606			
2021	Ø 2,5 % Erhöhung der Lizenz- und Wartungskosten für die S-IT Verfahren für 2021			13	5000	5000
2021ff	Aufwendungen für S-IT Verfahren (Zusammenführung der Einzelposten aus 2020)			13	14000	14000
2021ff	Steigerung Verbandsumlage (abzgl. abweichenden Steigerung (-10.000) aus 2020)			15	2.500	2.500
2021	Verlängerung Support VMWare für weitere 3 Jahre			16	9.000	9.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2021ff	Umstellung der Anbindung an die S-IT über Darkline			16	-3.600	-3.600
Jährlich	2,%ige jährliche Steigerungsrate für die SW-Pflege/Wartung (Drittanbieter)			16	2.400	2.400
2024	Verlängerung Virenschutzsoftware (G-Data) um 3 Jahre			16	9.000	9.000

PG 1401 – Logistik (alte Produktgruppe)

Produktgruppendifinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Innerbetriebliche Logistik zur Ausführung städtischer Dienstleistungen im Rathaus - Hausverwaltung - Büromaterialbeschaffung und -verwaltung - Druckerei- und Postdienste - Versicherungsmanagement - Telekommunikation - Sekretariatsdienste - Stadtarchiv</p>
<p><u>Aufgaben Grundlagen:</u> GO NRW und weitere Gesetze, Beschlussfassung Rat, Anforderung der Verwaltungsleitung und Fachbereiche</p>
<p><u>Ziele:</u> 49. <u>Zielgruppe:</u> Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Sondern Anspruchstellerinnen und Anspruchsteller bei Schadensfällen</p>
<p>50. <u>Wirkungsziele:</u> Bereitstellung von anforderungsgerechten Arbeitsplätzen und -materialien. Gewährleistung der Arbeitsfähigkeit der Stadtverwaltung. Wirtschaftliche Bewirtschaftung des Rathauses. Absicherung gegen Schadensersatzforderungen.</p>
<p>51. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Die Stadtverwaltung Sondern ist hinsichtlich ihrer materiellen Ausstattung arbeitsfähig</p>

PG 1401 - Logistik	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.520	31.520					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.400	12.400					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.300	1.300					
10 = Ordentliche Erträge	35.220	45.220					
11 - Personalaufwendungen	223.880	235.123					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.620	217.800					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	28.030	28.030					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	411.460	473.560					
17 = Ordentliche Aufwendungen	921.990	954.513					
18 = Ordentliches Ergebnis	-886.770	-909.293					

PG 1401 - Logistik	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-886.770	-909.293					
26 = Jahresergebnis	-886.770	-909.293					
Ergebnis	-886.770	-909.293					

PG 1401 - Logistik	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	4,74 %					

Zur Produktgruppe PG 1401 - Logistik gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 1401101 Logistik
- 1401201 Archiv
- 1401301 Statistiken
- 1401401 Unterhaltung Rathaus

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1401101 – Logistik (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Innerbetriebliche Logistik zur Ausführung städt. Dienstleistungen im Rathaus

- Hausverwaltung
- Büromaterialbeschaffung und Verwaltung
- Zentraler Dienst für Druck- und Postwesen
- Versicherungsmanagement
- Telekommunikation
- Sekretariatsdienst
- Stadtarchiv

1401101 - Logistik	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.520	31.520					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.300	1.300					
10 = Ordentliche Erträge	22.820	32.820					
11 - Personalaufwendungen	223.880	212.904					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.300	35.800					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	28.030	28.030					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	411.460	447.560					
17 = Ordentliche Aufwendungen	698.670	724.294					
18 = Ordentliches Ergebnis	-675.850	-691.474					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-675.850	-691.474					
26 = Jahresergebnis	-675.850	-691.474					
Ergebnis	-675.850	-691.474					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021ff	Ertrag aus Reha- und Fördermaßnahmen durch den HSK oder Dritter	2	10.000			
2021	Servicevertrag inkl. Lizenzen für Telefonanlage (2 Jahre)			16	9.100	9.100
2021ff	Fortschreibung Anpassung an Mehrbedarf aus Vorjahren			13	1.000	1.000
2021ff	Fortschreibung Bedarfsanpassungen aus Vorjahren			16	6.855	6.855

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2021ff	Anpassung an GWG Grenzwerte (Kompensation - 5.000,00 Investiv)		16	5.000	5.000
2021ff	Beitragsanpassung Unfallkasse NRW		16	10.000	10.000
2023	Lizenzkosten Telefonanlage (2 Jahre)		16	5.500	5.500
2022ff	jährliche Anpassung Zeile 13		13	500	500
2022ff	Anpassung Preisentwicklung Zeile 16		16	3.500	3.500
2021ff	Maßnahmen im Bereich BEM		16	5.000	5.000
2021ff	Reha- und Fördermaßnahmen Maßnahmen mit anteiliger Erstattung durch Dritte		16	10.000	

1401401 - Unterhaltung Rathaus (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Unterhaltung Rathaus (Bewirtschaftung und Instandhaltung)

1401401 - Unterhaltung Rathaus	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.400	12.400					
10 = Ordentliche Erträge	12.400	12.400					
11 - Personalaufwendungen		22.219					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.320	182.000					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		26.000					
17 = Ordentliche Aufwendungen	223.320	230.219					
18 = Ordentliches Ergebnis	-210.920	-217.819					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-210.920	-217.819					
26 = Jahresergebnis	-210.920	-217.819					
Ergebnis	-210.920	-217.819					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
Jhrl.	Vergütung für BHKW (bisherige Buchung unter BAB-Zeile 6)	5	12.400			
2021ff	Maßnahmen im Rahmen barrierefreies Rathaus			13	5.000	5.000
2021	Erneuerung Fluchtwegebeschilderung (Sicherheitslichtgerät + Piktogramme) Konnte seitens Abt. 3.3 in 2020 nicht umgesetzt werden.			13	30.000	30.000
2021	Maßnahmen hinsichtlich Unterhaltung Rathaus, Brandschutz etc. aufgrund der Prüfungen in 2020			13	40.000	40.000
2021ff	Mietkosten für Fluchttreppe Innenhof			16	16.000	16.000
2022/ 2024	Wiederkehrende Prüfung elektrischer Anlagen (Kontrollprüfung alle 2 Jahre)			13	5.000	5.000
2024	Fortschreibung Preissteigerung Bewirtschaftungskosten			13	3.000	3.000
2021 2022	Aus- / Umbau Büroräume Rathausplatz 7			16	10.000	10.000
					10.000	10.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4.2 Fachbereich 3

Fachbereich: 3 - Stadtentwicklung und öffentliche Infrastruktur

Budgetverantwortlich: Herr Ohlig

Abteilungen:

3.1 - Stadtentwicklung und Umwelt Stabstelle "Wirtschaftsförderung"

3.2 - Verkehrsflächen und Grünanlagen

3.3 - Grundstücke, Gebäude und Forst

3.4 - Technische Dienste

Kurzbeschreibung der Aufgabenfelder:

Der Fachbereich 3 ist zuständig für Aufgaben der städtebaulichen Entwicklung, der Bauleitplanung, der Umweltbelange, der Planung und Unterhaltung der Verkehrsflächen und der Grünanlagen, der Planung und Unterhaltung städtischer Gebäude, der Grundstücksgeschäfte sowie des Forstes.

Die Wirtschaftsförderung ist mit den Budgetmitteln in der Produktgruppe 3111 im Fachbereich 3 aufgeführt. Inhaltlich und in der Budgetverantwortung ist die Wirtschaftsförderung der Stabstelle des Bürgermeisters zugeordnet.

Die Aufgaben sind zu den einzelnen Produktgruppen näher erläutert.

Produktgruppe 3110 - Stadtentwicklung und Umwelt

Produktgruppe 3111 – Wirtschaftsförderung (Stabstelle Bürgermeister)

Produktgruppe 3210 - Grünanlagen / Gewässer

Produktgruppe 3220 - Verkehrsflächen

Produktgruppe 3230 – Winterdienst

Produktgruppe 3303 – Zentrales Gebäudemanagement

Produktgruppe 3310 - Gebäudemanagement Gemeinschaftseinrichtungen

Produktgruppe 3317 - Gebäudemanagement Übergangsheime

Produktgruppe 3320 - Gebäudemanagement Mietwohnungen

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Produktgruppe 3321 - Gebäudemanagement Stadtwald

Produktgruppe 3322 - Gebäudemanagement Bewirtschaftung von Liegenschaften

Produktgruppe 3410 - Technische Dienste Verwaltung und Werkstatt

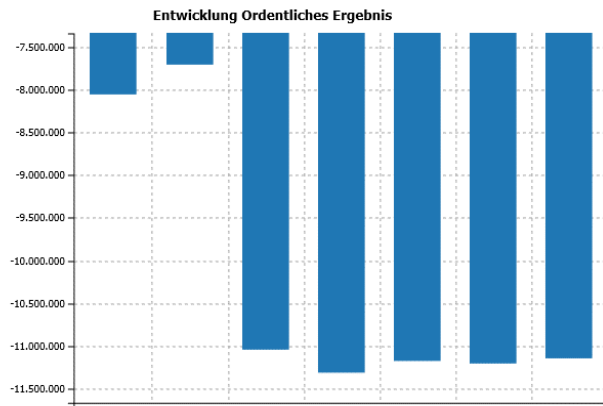
Produktgruppe 3420 - Technische Dienste Gärtnerei

Produktgruppe 3430 - Technische Dienste Straßenbau

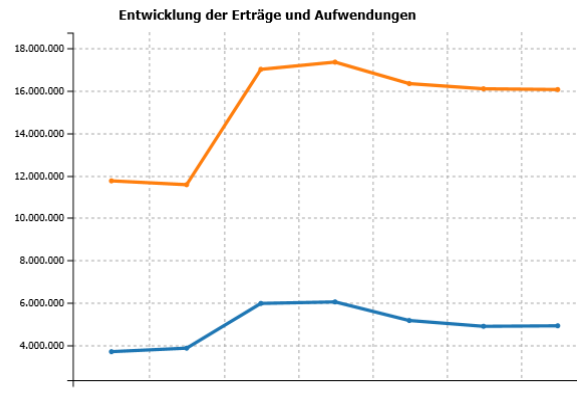
Produktgruppe 3440 - Technische Dienste Hausmeisterpool

FB 3 - Stadtentw./ öffentl. Infrastruktur

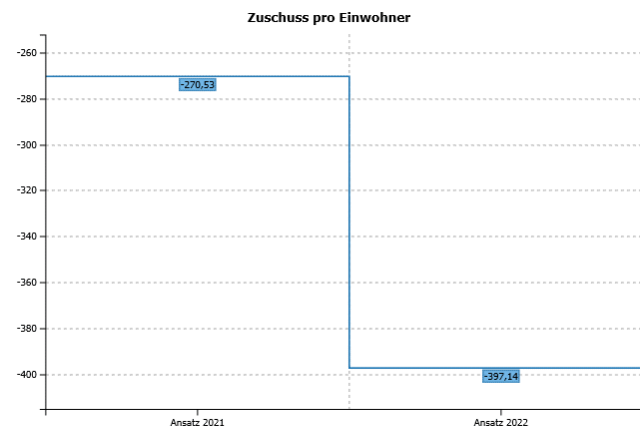
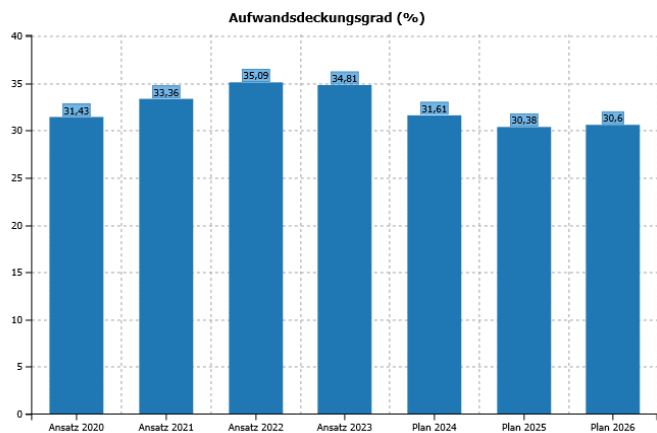
FB 3 - Stadtentw./ öffentl. Infrastruktur	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.587.850	1.790.750	3.914.650	4.004.400	3.102.290	2.827.290	2.827.290
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.406.740	1.387.740	1.388.040	1.388.040	1.408.040	1.408.040	1.408.040
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	530.020	547.800	581.100	581.100	586.100	586.100	586.100
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.400	107.500	60.500	42.000	42.000	42.000	67.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
10 = Ordentliche Erträge	3.693.010	3.858.790	5.969.290	6.040.540	5.163.430	4.888.430	4.913.430
11 - Personalaufwendungen	4.446.210	4.273.255	4.884.096	5.007.545	5.112.996	5.204.718	5.298.799
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.341.460	3.398.039	6.019.720	6.484.780	5.419.400	5.081.100	4.951.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.365.040	3.355.040	5.159.019	5.159.019	5.159.019	5.159.019	5.159.019
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	597.400	542.420	946.990	699.190	645.090	646.590	646.690
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.750.110	11.568.754	17.009.825	17.350.534	16.336.505	16.091.427	16.055.608
18 = Ordentliches Ergebnis	-8.057.100	-7.709.964	-11.040.535	-11.309.994	-11.173.075	-11.202.997	-11.142.178
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.057.100	-7.709.964	-11.040.535	-11.309.994	-11.173.075	-11.202.997	-11.142.178
26 = Jahresergebnis	-8.057.100	-7.709.964	-11.040.535	-11.309.994	-11.173.075	-11.202.997	-11.142.178
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			2.958.889	3.210.859	3.216.689	3.221.989	3.227.189
Ergebnis	-8.057.100	-7.709.964	-8.081.646	-8.099.135	-7.956.386	-7.981.008	-7.914.989



	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
ORD. GESAMT : 18 =							
Ordentliches Ergebnis	-8.057.100	-7.709.964	-11.040.535	-11.309.994	-11.173.075	-11.202.997	-11.142.178

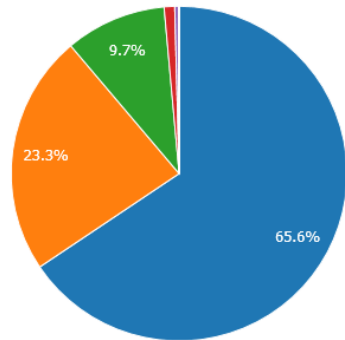


	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	3.693.010	3.858.790	5.965.290	6.040.540	5.163.430	4.888.430	4.913.430
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.750.110	11.568.754	17.009.825	17.350.534	16.336.505	16.091.427	16.055.608



Ordentliche Erträge 2022

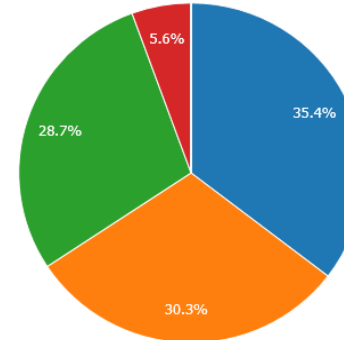
Stadtentwicklung und öffentliche Infrastruktur



- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 09 +/- Bestandsveränderungen
- 19 + Finanzerträge

Ordentliche Aufwendungen 2022

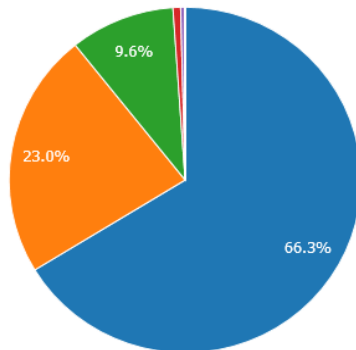
Stadtentwicklung und öffentliche Infrastruktur



- 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 14 - Bilanzielle Abschreibungen
- 11 - Personalaufwendungen
- 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
- 12 - Versorgungsaufwendungen
- 15 - Transferaufwendungen
- 20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen

Ordentliche Erträge 2023

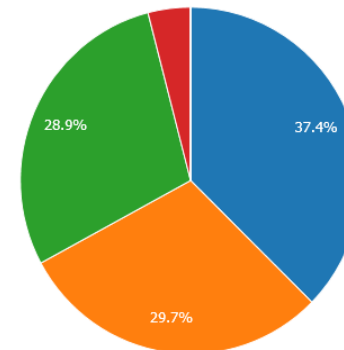
Stadtentwicklung und öffentliche Infrastruktur



- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 09 +/- Bestandsveränderungen
- 19 + Finanzerträge

Ordentliche Aufwendungen 2023

Stadtentwicklung und öffentliche Infrastruktur



- 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 14 - Bilanzielle Abschreibungen
- 11 - Personalaufwendungen
- 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
- 12 - Versorgungsaufwendungen
- 15 - Transferaufwendungen
- 20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen

PG 3110 - Stadtentw., Umwelt

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Stadtentwicklung: Bauleitplanung mit informeller, vorbereitender und verbindlicher Planung einschl. Beratungsleistungen zu Flächennutzungsplan und Bebauungsplänen, Konzeptentwicklung und -planung insbesondere zur Stadtentwicklung und zur Dorfentwicklung einschl. z.B. Verkehrsplanungen, Einzelhandelsplanung, etc. Gebühren für Lichtpausen, Vorkaufsrechtsbescheinigungen, Straßennamensschilder, Gutachten, Pachten, Mitgliedsbeiträge Umwelt: Beratungen, Stellungnahmen, Koordinierung bei u.a. landespflegerischem Begleitplan im Zuge von Einzelmaßnahmen, Umsetzung Landschaftsplan, Stadtgrünbelange sowie Wahrnehmung von Aufgaben des Gewässerschutzbeauftragten und des Umweltschutzbeauftragten.</p>
<p><u>Aufgaben Grundlagen:</u> ROG, LEP, Regionalplan, BauGB, BauNVO, BauO NRW, BImSchG, BNatSchG, BBodSchG, Klimaschutzgesetz NRW, u.a..</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <p><u>Zielgruppe:</u> Zielgruppen sind die gesamte Bevölkerung und Besucher der Stadt Sundern. In verschiedenen Planungsprozessen werden Zielgruppen wie beispielsweise Familien, Frauen und Kinder, ältere Menschen, Jugendliche, Migranten und Migrantinnen, Tourismus, Unternehmen und Betriebe berücksichtigt. Förderung eines gemeinsamen Grundverständnisses und Problembewusstsein für die Belange des Umweltschutzes bei allen Bürgern und Bürgerinnen der Stadt Sundern.</p>
<ol style="list-style-type: none"> <p><u>Wirkungsziele:</u> Verbesserung der Lebensbedingungen, Verbesserung der Entwicklungsperspektiven für die Menschen in den Bereichen Bildung, Beschäftigung, Wirtschaft und Integration, Sicherung einer hohen Lebensqualität für Einwohnerinnen und Einwohner, Stärkung der Mitwirkungsmöglichkeiten und der Eigenaktivität der Bürger/innen, Abbau bzw. Beseitigung städtebaulicher Defizite, Weiterentwicklung durch städtebauliche Maßnahmen, Gewährleistung der Nachhaltigkeit von städtebaulichen Prozessen, Erarbeitung von Leitlinien für den kommunalen Umweltschutz, Stärkung des Grundgedankens, dass der Umweltschutz eine Gemeinschaftsaufgabe aller Bürger der Stadt Sundern ist, Integration der Leitlinien, Konzeptionen und Ziele des kommunalen Umweltschutzes in die Stadtplanung und Stadtentwicklung, Beratung und Begleitung der Orte im Sinne einer umweltorientierten Stadt- und Dorfentwicklung, Beratung der Orte zu Fragen und Themen des Natur- und Umweltschutzes sowie der Stadt- und Dorfökologie, Initiieren von Maßnahmen und Projekten zur Verbesserung des Umweltschutzes und zur Förderung des Umweltbewusstseins.</p>
<ol style="list-style-type: none"> <p><u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Umsetzung nachhaltiger städtebaulicher Leitbilder und Zielvorstellungen. Ausgehend von der lokalen Ebene lässt sich die Stärkung des Grundverständnisses und des Problembewusstseins für Natur und Umwelt sowie die vielschichtigen Aufgaben des Umweltschutzes</p>

nicht mehr national lösen. Der Erhalt der Lebensgrundlagen ist nur über einen ganzheitlichen, also globalen Denkansatz und globalen Umsetzungskatalog zu gewährleisten. Unter dem Blickwinkel des Großen und Ganzen ist die lokale Ebene die Handlungsbasis für eine nachhaltige Entwicklung. Die globalen Nachhaltigkeitsziele sind nur über eine sehr maßvolle Wirtschaftsentwicklung und ressourcenschonende Umsetzung zu erreichen. Die Städte und Gemeinden bilden hierbei die Basis für das Erreichen der globalen Umweltschutzziele.

PG 3110 - Stadtentw., Umwelt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.500	77.500	65.000	92.500	75.000		
43 : 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.900	14.500	14.500	1.000	1.000	1.000	1.000
10 = Ordentliche Erträge	95.400	103.000	90.500	104.500	87.000	12.000	12.000
50 : 11 - Personalaufwendungen	355.520	365.793	350.439	359.923	367.766	374.357	381.135
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.000	232.750	131.250	316.000	335.000	165.000	145.000
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.250	80.750	176.100	146.100	80.600	80.600	80.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	654.770	679.293	657.789	822.023	783.366	619.957	606.735
18 = Ordentliches Ergebnis	-559.370	-576.293	-567.289	-717.523	-696.366	-607.957	-594.735
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-559.370	-576.293	-567.289	-717.523	-696.366	-607.957	-594.735
26 = Jahresergebnis	-559.370	-576.293	-567.289	-717.523	-696.366	-607.957	-594.735
Ergebnis	-559.370	-576.293	-567.289	-717.523	-696.366	-607.957	-594.735

PG 3110 - Stadtentw., Umwelt	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	15,16	13,76	12,71	11,11	1,94	1,98

Zur Produktgruppe PG 3110 - Stadtentw., Umwelt gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 3110201 Informelle räumliche Planung
- 3110301 Vorbereitende Bauleitplanung

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3110401	Verbindliche Bauleitplanung
3110501	Planungsrechtliche Stellungnahmen
3110601	Umwelt- und Gewässerschutz

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3110201 - Informelle räuml. Planung

Kurzbeschreibung:

4. Städtebauliche Rahmenpläne, gutachterliche Untersuchungen, Beschaffung Straßennamenschilder, allgemeine Planungskosten, LEADER, IKEK

3110201 - Informelle räuml. Planung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.500	77.500	65.000	32.500			
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.000	13.500	13.500				
10 = Ordentliche Erträge	45.500	91.000	78.500	32.500			
50 : 11 - Personalaufwendungen	78.030	80.462	83.024	85.112	86.899	88.457	90.058
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.000	114.750	17.000	117.000	86.000	71.000	51.000
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.000	79.250	173.500	143.500	78.000	78.000	78.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	278.030	274.462	273.524	345.612	250.899	237.457	219.058
18 = Ordentliches Ergebnis	-232.530	-183.462	-195.024	-313.112	-250.899	-237.457	-219.058
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-232.530	-183.462	-195.024	-313.112	-250.899	-237.457	-219.058
26 = Jahresergebnis	-232.530	-183.462	-195.024	-313.112	-250.899	-237.457	-219.058
Ergebnis	-232.530	-183.462	-195.024	-313.112	-250.899	-237.457	-219.058

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Förderung Städtebau INSEK mit 65%	02	32.500			
2022	Beschaffung Straßennamenschilder			13	2.000	2.000
2023	(erhöhter Aufwand wg. Verwitterung Schilder)				2.000	2.000
2023	Neuaufstellung Einzelhandelskonzept (aufgrund von Corona Erstellung in 2023)			13	80.000	80.000
2023	Verkehrskonzept Sundern - Netzwerker			13	10.000	10.000
2024					25.000	25.000
2024	Städtebauliches Gesamtkonzept Wildewiese			13	15.000	15.000
2025					15.000	15.000
2023	Umplanung Freibad Amecke			13	10.000	10.000
						20.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2024					20.000	30.000
2025					30.000	
2024	Dialog Wohnen, strukturelle Entwicklung Wohnbebauung			13	15.000	15.000
2025					15.000	15.000
2022	Lärmaktionsplanung Stufe IV			13	15.000	15.000
2023					15.000	15.000
2022	Planungskosten allgemein, Öffentlichkeitsarbeit,			16	8.000	8.000
2023					8.000	8.000
2022	LEADER erneute Bewerbung 2022 (Anteil Sundern)			16	5.000	5000
2022	LEADER Projekt – Radwege im Sorpeland (Förderung 65 %, plus Anteil anderer Gemeinden) Übertrag aus 2021, begonnen aber coronabedingt nicht zu Ende geführt.	2 6	32.500 13.500	16	50.000	4.000
2022	LEADER diverse (Klein-) Projekte (Anteil Sundern)			16	5.000	5.000
2023					5.000	5.000
2022	InSEK – punktuelle Maßnahmen Innenstadt			16	50.000	50.000
2023					50.000	50.000
2023	InSEK – Fortschreibung und Erweiterung (einmalig)			16	50.000	50.000
2022	REGIONALE 2025, Kooperation Sauerland Seen, Anteil der Stadt Sundern			16	20.500	20.500
2023					2.500	2.500
2022	REGIONALE 2025 – Konzepte (Erstellung in 2022 und 2023)			16	25.000	25.000
2023					25.000	25.000
2023	Netzwerk Innenstadt			16	2.000	2.000
2022	Mitgliedsbeitrag „Naturpark Homert“			16	1.000	1.000
2023					1.000	1.000
2022	Gutachten Luftkurort Langscheid - Überprüfung des Fort- Bestehens der Anerkennungsvoraussetzungen			16	9.000	9.000

Die aufgelisteten Maßnahmen sind allesamt nur umzusetzen, wenn die erforderlichen personellen Kapazitäten zur Verfügung stehen.

3110301 - Vorbereitende Bauleitplanung

Kurzbeschreibung:

5. Flächennutzungsplanänderungen

3110301 - Vorbereitende Bauleitplanung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	58.570	102.769	65.016	66.649	68.051	69.273	70.522
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000	55.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	68.570	157.769	75.016	76.649	78.051	79.273	80.522
18 = Ordentliches Ergebnis	-68.570	-157.769	-75.016	-76.649	-78.051	-79.273	-80.522
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-68.570	-157.769	-75.016	-76.649	-78.051	-79.273	-80.522
26 = Jahresergebnis	-68.570	-157.769	-75.016	-76.649	-78.051	-79.273	-80.522
Ergebnis	-68.570	-157.769	-75.016	-76.649	-78.051	-79.273	-80.522

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Gutachterliche Untersuchungen FNP-Änderungen			13	10.000	10.000
2023					10.000	10.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3110401 - Verbindliche Bauleitplanung

Kurzbeschreibung:

6. Gutachten zu Bebauungsplänen, Umweltverträglichkeitsprüfungen, Ökokonto

3110401 - Verbindliche Bauleitplanung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	83.690	87.328	103.023	105.612	107.832	109.766	111.751
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.000	57.000	80.000	100.000	130.000	75.000	75.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	163.690	144.328	183.023	205.612	237.832	184.766	186.751
18 = Ordentliches Ergebnis	-163.690	-144.328	-183.023	-205.612	-237.832	-184.766	-186.751
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-163.690	-144.328	-183.023	-205.612	-237.832	-184.766	-186.751
26 = Jahresergebnis	-163.690	-144.328	-183.023	-205.612	-237.832	-184.766	-186.751
Ergebnis	-163.690	-144.328	-183.023	-205.612	-237.832	-184.766	-186.751

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2024	Altlastenuntersuchung Betriebshofareal Schwemker Ring (Übertragung nach 2024 aufgrund Verzögerung Neubau)			13	35.000	35.000
2022 2023	Gutachten und Umweltprüfungen zu Bebauungsplänen			13	30.000 30.000	30.000 30.000
2023 2024	Angebotsplanungen Gewerbeflächen (z.B. Amecke und Hellefeld)			13	45.000 20.000	40.000 25.000
2022 2023	Neuaufstellung des Bebauungsplanes „Ferienhausanlage Amecke“			13	50.000 25.000	50.000 25.000

3110501 - Planungsrechtl. Stellungnahmen

Kurzbeschreibung:

7. Gebühren für Bescheinigungen

3110501 - Planungsrechtl. Stellungnahmen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
43 : 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
10 = Ordentliche Erträge	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
50 : 11 - Personalaufwendungen	55.520	56.616	58.103	59.564	60.815	61.906	63.026
17 = Ordentliche Aufwendungen	55.520	56.616	58.103	59.564	60.815	61.906	63.026
18 = Ordentliches Ergebnis	-45.520	-45.616	-47.103	-48.564	-49.815	-50.906	-52.026
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-45.520	-45.616	-47.103	-48.564	-49.815	-50.906	-52.026
26 = Jahresergebnis	-45.520	-45.616	-47.103	-48.564	-49.815	-50.906	-52.026
Ergebnis	-45.520	-45.616	-47.103	-48.564	-49.815	-50.906	-52.026

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Gebühren für Vorkaufsrechtsbescheinigungen	4	11.000			
2023			11.000			

3110601 - Umwelt- u. Gewässerschutz

Kurzbeschreibung:

8. Kostenerstattungen von Verursachern bei Umweltschäden, Baum-Sanierungen, bedarfsorientierte Umweltuntersuchungen, Sofortmaßnahmen bei Umweltschäden, Öffentlichkeitsarbeit

3110601 - Umwelt- u. Gewässerschutz	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen				60.000	75.000		
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.900	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
10 = Ordentliche Erträge	39.900	1.000	1.000	61.000	76.000	1.000	1.000
50 : 11 - Personalaufwendungen	79.710	38.617	41.273	42.986	44.169	44.955	45.778
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	6.000	24.250	89.000	109.000	9.000	9.000
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.250	1.500	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	88.960	46.117	68.123	134.586	155.769	56.555	57.378
18 = Ordentliches Ergebnis	-49.060	-45.117	-67.123	-73.586	-79.769	-55.555	-56.378
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-49.060	-45.117	-67.123	-73.586	-79.769	-55.555	-56.378
26 = Jahresergebnis	-49.060	-45.117	-67.123	-73.586	-79.769	-55.555	-56.378
Ergebnis	-49.060	-45.117	-67.123	-73.586	-79.769	-55.555	-56.378

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Kostenerstattung von Verursachern	6	1.000 1.000			
2022 2023	Baum-Sanierungen u. Baumneuanpflanzungen 4.000 € (Apfelhof Sundern - VNV 1.250 € - letzte Zahlung 2022)			13	5.250 4.000	5.250 4.000
2022 2023	Umweltuntersuchungen und Sofortmaßnahmen bei Umweltschäden, Pflege von Landschaftsräumen			13	5.000 5.000	5.000 5.000
2023	Klimaschutzteilkonzept Mobilität (Förderung 75 %) auf der Grundlage des Klimaschutzkonzeptes HSK	2	60.000	13	80.000	20.000
2022 2023	Klimaschutzkonzept HSK (Anteil Stadt Sundern), soll Anfang 2023 vorliegen			13	4.000 10.000	4.000 10.000
2024	Klimaschutzkonzept Sundern allgemein – aufbauend auf Konzept HSK (Förderung 75 %)	2	75.000	13	100.000	25.000
2022 2023	Pacht für gefährdete Landschaftsteile (einschl. Pflege Apfelhof Sundern)			16	600 600	600 600
2022 2023	Öffentlichkeitsarbeit Umweltschutz (Mitgliedsbeitrag zum Klima-Bündnis e.V., Prospekte, Broschüren, Veröffentlichungen, Veranstaltungen usw.)			16	2.000 2.000	2.000 2.000

Hinweis: Die Umsetzung der aufgelisteten Maßnahmen ist abhängig von den dafür notwendigen personellen Ressourcen.

PG 3111 – Wirtschaftsförderung

Produktgruppendefinition:

<p>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</p> <p>Wirtschaftsförderung: die zentrale kommunale Anlaufstelle für wirtschaftsrelevante Themen und unternehmerische Belange. Sie unterstützt durch die Umsetzung von Maßnahmen dabei, die Wirtschaftskraft am Standort zu stärken, um vorhandene Arbeitsplätze zu sichern und neue zu schaffen. Dabei werden sowohl harte als auch weiche Standortfaktoren in den Blick genommen.</p>
<p>Aufgabengrundlagen:</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>1. <u>Zielgruppe:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ansässige sowie ansiedlungswillige Unternehmen - Fachkräfte - Investoren - Existenzgründer - Gesamte städtische Bevölkerung - Institutionen, Einrichtungen, Organisationen
<p>2. <u>Wirkungsziele:</u> Folgende Ziele wurden in vier Handlungsfeldern festgelegt:</p> <p><u>Handlungsfeld Standortentwicklung</u></p> <p>Bereitstellung und Verfügbarkeit von bedarfsorientierten Gewerbeflächen</p> <p><u>Handlungsfeld Unternehmensservice</u></p> <p>kontinuierliche Erfassung der Bedürfnislagen und Bearbeitung von Anliegen</p> <p>Umsetzung von Maßnahmen zur Fachkräftegewinnung und –sicherung</p> <p>Unterstützung von Gründern und Start-Ups</p> <p>Vernetzung und Kooperation mit der örtlichen Wirtschaft bzw. den Unternehmen untereinander sowie mit Dritten (Hochschulen, Initiativen)</p> <p>MeDiKuS – gesundheitliche Versorgung</p> <p>Sicherstellung der medizinischen und pflegerischen Versorgung in Sondern</p> <p>Unterstützung bei der Ansiedlung von Gesundheitsakteuren</p> <p><u>Handlungsfeld Standortmarketing</u></p> <p>Strukturierung und Intensivierung der Zusammenarbeit mit Sorpesee GmbH und Stadtmarketing eG</p> <p>Die Vermarktung der Stadt Sonders als attraktiver Wohn- und Arbeitsstandort</p> <p>Hohe Qualität des Internetauftritts der Stadt Sondern und der Wirtschaftsförderung</p> <p>Querschnittsthemen wie bspw. Mobilität, Bürgerbeteiligung, neuen Arbeitsformen, Digitalisierung etc. werden ebenfalls bearbeitet.</p>
<p>3. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Insgesamt sollen wirtschaftsfreundliche Rahmenbedingungen geschaffen werden, sodass die Attraktivität des Wirtschaftsstandortes Sonders gesteigert wird und damit das wirtschaftliche und soziale Wohl der Bevölkerung sichergestellt werden kann.</p>

PG 3111 - Wirtschaftsförderung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	101.180	104.689	108.688	111.420	113.760	115.802	117.894
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.000	55.000	30.000	30.000	40.000	40.000	40.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	187.180	159.689	138.688	141.420	153.760	155.802	157.894
18 = Ordentliches Ergebnis	-187.180	-159.689	-138.688	-141.420	-153.760	-155.802	-157.894
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-187.180	-159.689	-138.688	-141.420	-153.760	-155.802	-157.894
26 = Jahresergebnis	-187.180	-159.689	-138.688	-141.420	-153.760	-155.802	-157.894
Ergebnis	-187.180	-159.689	-138.688	-141.420	-153.760	-155.802	-157.894

Zur Produktgruppe PG 3111 - Wirtschaftsförderung gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

3111101 Wirtschaftsförderung

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3111101 - Wirtschaftsförderung

Kurzbeschreibung:

Diverse Aufwendungen Wirtschaftsförderung

3111101 - Wirtschaftsförderung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	101.180	104.689	108.688	111.420	113.760	115.802	117.894
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.000	55.000	30.000	30.000	40.000	40.000	40.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	187.180	159.689	138.688	141.420	153.760	155.802	157.894
18 = Ordentliches Ergebnis	-187.180	-159.689	-138.688	-141.420	-153.760	-155.802	-157.894
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-187.180	-159.689	-138.688	-141.420	-153.760	-155.802	-157.894
26 = Jahresergebnis	-187.180	-159.689	-138.688	-141.420	-153.760	-155.802	-157.894
Ergebnis	-187.180	-159.689	-138.688	-141.420	-153.760	-155.802	-157.894

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022f 2024ff	Maßnahmen im Rahmen der Wirtschaftsförderung (Öffentlichkeitsarbeit, Unternehmerische Veranstaltungen, Fortführung Medikus, etc.)			16	30.000 40.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 3210 - Grünanlagen/ Gewässer

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Unterhaltung der Grünanlagen und Gewässer
Grünschnittmaßnahmen und Entsorgung Bepflanzungen Wasserkosten Grundbesitzabgaben für städt. Anlagen Instandsetzung von Brunnen
<u>Aufgabengrundlagen:</u> Verträge
<u>Ziele:</u> 9. <u>Zielgruppe:</u> Bürger
10. <u>Wirkungsziele:</u> Einhaltung von vertraglichen Verpflichtungen
11. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Erhalt von Aufenthaltsqualität in städtischen Anlagen

PG 3210 - Grünanlagen/ Gewässer	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.650	18.350	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.500	25.000					
10 = Ordentliche Erträge	140.150	46.350	5.150	5.150	5.150	5.150	5.150
50 : 11 - Personalaufwendungen	57.360	60.400	62.216	63.778	65.120	66.287	67.488
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297.800	166.900	154.500	174.600	174.600	204.600	224.600
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.000	18.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	376.510	248.650	241.066	262.728	264.070	295.237	316.438
18 = Ordentliches Ergebnis	-236.360	-202.300	-235.916	-257.578	-258.920	-290.087	-311.288
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-236.360	-202.300	-235.916	-257.578	-258.920	-290.087	-311.288
26 = Jahresergebnis	-236.360	-202.300	-235.916	-257.578	-258.920	-290.087	-311.288
Ergebnis	-236.360	-202.300	-235.916	-257.578	-258.920	-290.087	-311.288

PG 3210 - Grünanlagen/ Gewässer	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	18,64	2,14	1,96	1,95	1,74	1,63

Zur Produktgruppe PG 3210 - Grünanlagen/ Gewässer gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 3210201 Gewässerbewirtschaftung
- 3210301 Geschäftsführung Fischereigenossenschaft (wird in Endfassung aufgelöst)
- 3210101 Unterhaltung / Pflege Grünanlagen

3210201 - Gewässerbewirtschaftung

Kurzbeschreibung:

Unterhaltung Grünanlagen durch Abt. 3.4 an Gewässer, Brunnen, Flüssen, jährliche Bekämpfung Herkulesstaude
Erträge aus Fischereipacht
Jährliche TV-Untersuchung und Unterhaltungen der städtischen Rohrleitungen

3210201 - Gewässerbewirtschaftung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.500	16.200					
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.500	25.000					
10 = Ordentliche Erträge	138.000	44.200	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
50 : 11 - Personalaufwendungen	46.170	50.782	52.139	53.448	54.572	55.550	56.556
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.500	127.500	82.500	82.500	82.500	112.500	132.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	309.670	178.282	134.639	135.948	137.072	168.050	189.056
18 = Ordentliches Ergebnis	-171.670	-134.082	-131.639	-132.948	-134.072	-165.050	-186.056
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-171.670	-134.082	-131.639	-132.948	-134.072	-165.050	-186.056
26 = Jahresergebnis	-171.670	-134.082	-131.639	-132.948	-134.072	-165.050	-186.056
Ergebnis	-171.670	-134.082	-131.639	-132.948	-134.072	-165.050	-186.056

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022ff	Fischerei Erbpacht	02	3.000			
2022ff	Baumschnittarbeiten			13	22.500	
2022ff	10.000 jährlich wg. TV-Untersuchung von städt. Rohrleitungen und Verrohrungen von Gewässern			13	60.000	
	Fremdwasserbeseitigung aus Kanälen der Stadtwerke Ansatz:50.000					
2022	Konto 5211: Erhöhung f. Gewässerunterhaltung wegen Überflutungen in Juli 2021 für 2022 höherer Ansatz nach HW (unter 1240101)			13	60.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	Gewässerausbau Stockumer Bach (Planung) (unter 1240101)			13	20.000	
2022	Gewässerausbau Marmecke Bach (Planung) (unter 1240101)			13	20.000	
2022	Gewässerausbau Röhr Hachen (Erneuerung der Renaturierung) (Ausschreibung in 2022) nach HW (unter 1240101)			13	20.000	
2022ff	Konto 5211: Erhöhung für -Beseitigung Herkulesstaude (jährlich wiederkehrende Aufgabe) -Mäharbeiten RRB Eichendorffstr.+Brühlbach			13	10.000	
2023	Gewässerausbau Stockumer Bach (Planung) (unter 1240101)			13	20.000	
2023	Gewässerausbau Marmecke Bach (Planung) (unter 1240101)			13	20.000	
2023	Gewässerausbau Röhr Hachen (Erneuerung der Renaturierung) (Ausschreibung in 2022) nach HW (unter 1240101)			13	200.000	
2023ff	Konto 5211: Erhöhung f. Gewässerunterhaltung			13	40.000	
2024	Gewässerausbau Stockumer Bach (unter 1240101)			13	200.000	
2024	Gewässerausbau Marmecke Bach (unter 1240101)			13	200.000	

3210301 - Geschäftsführung Fischereigen.Kurzbeschreibung:

Dieses AOBJ wird aufgelöst.

3210301 - Geschäftsführung Fischereigen.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	2.190:						
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.190:						
18 = Ordentliches Ergebnis	-2.190:						
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.190:						
26 = Jahresergebnis	-2.190:						
Ergebnis	-2.190:						

3210101 - Unterhalt./ Pflege Grünanlagen

Kurzbeschreibung:

(Dienst-) Leistungen für die Unterhaltung der Grünflächen und Gewässer.
 -Grünschnitt (-entsorgung)
 -Lieferung von Rindenmulch
 -Banklatten
 -Containermiete
 -Stromkosten Brunnen und Ehrenmale sowie Fußgängerzone

3210101 - Unterhalt./ Pflege Grünanlagen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
10 = Ordentliche Erträge	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
50 : 11 - Personalaufwendungen	9.000	9.617	10.077	10.330	10.548	10.737	10.932
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.300	39.400	72.000	92.100	92.100	92.100	92.100
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.000	18.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	64.650	70.367	106.427	126.780	126.998	127.187	127.382
18 = Ordentliches Ergebnis	-62.500	-68.217	-104.277	-124.630	-124.848	-125.037	-125.232
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-62.500	-68.217	-104.277	-124.630	-124.848	-125.037	-125.232
26 = Jahresergebnis	-62.500	-68.217	-104.277	-124.630	-124.848	-125.037	-125.232
Ergebnis	-62.500	-68.217	-104.277	-124.630	-124.848	-125.037	-125.232

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022ff	Konto 5211: Vergabe von Rasenmäharbeiten an Externe			13	50.000	
2022ff	Konto 52111: Vergabe von Baumschnittarbeiten an Externe, dauerhafte Aufgabe wegen Baumkontrollen			13	7.500	
2022ff	Konto 5422: Anpassung für Pachterhöhungen			16	3.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 3220 - Verkehrsflächen

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Unterhaltung der Verkehrsflächen Instandsetzung von Straßen und Gehwegen Flicken von Schlaglöchern Straßenreinigung Reinigung der Straßenabläufe Straßenkontrolle Brückeninstandsetzungen Brückenprüfungen Betrieb, Unterhaltung und Erweiterung der Straßenbeleuchtung Abschluss von Miet- und Pachtverträgen für z. B. Geh- und Radwegebau Niederschlagswassergebühr Stromverbrauch
<u>Aufabengrundlagen:</u> Straßen- und Wegegesetz NRW, ZTV-A
<u>Ziele:</u> 12. <u>Zielgruppe:</u> Bürger
13. <u>Wirkungsziele:</u> Einhaltung der Verkehrssicherungspflicht
14. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Schaffung einer zukunftsfähigen Infrastruktur

PG 3220 - Verkehrsflächen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.275.750	1.445.750	1.133.450	1.535.750	870.750	670.750	670.750
43 : 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.396.440	1.376.440	1.376.440	1.376.440	1.396.440	1.396.440	1.396.440
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.000	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
471 : 08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
10 = Ordentliche Erträge	2.716.190	2.856.190	2.541.890	2.944.190	2.299.190	2.099.190	2.099.190
50 : 11 - Personalaufwendungen	531.050	479.001	476.957	488.945	499.213	508.167	517.354
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.281.900	2.362.200	2.423.000	2.669.000	2.100.000	1.886.000	1.887.000

PG 3220 - Verkehrsflächen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.124.580	3.124.580	3.124.580	3.124.580	3.124.580	3.124.580	3.124.580
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.350	19.400	79.400	19.400	19.400	19.400	19.400
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.955.880	5.985.181	6.103.937	6.301.925	5.743.193	5.538.147	5.548.334
18 = Ordentliches Ergebnis	-3.239.690	-3.128.991	-3.562.047	-3.357.735	-3.444.003	-3.438.957	-3.449.144
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.239.690	-3.128.991	-3.562.047	-3.357.735	-3.444.003	-3.438.957	-3.449.144
26 = Jahresergebnis	-3.239.690	-3.128.991	-3.562.047	-3.357.735	-3.444.003	-3.438.957	-3.449.144
Ergebnis	-3.239.690	-3.128.991	-3.562.047	-3.357.735	-3.444.003	-3.438.957	-3.449.144

PG 3220 - Verkehrsflächen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	47,72	41,64	46,72	40,03	37,90	37,83

Zur Produktgruppe PG 3220 - Verkehrsflächen gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 3220101 Refinanz. v. Baumaßnahmen (wird aufgelöst)
- 3220201 Neubau von Verkehrswegen
- 3220301 Betrieb, Unterhaltung Verkehrswege
- 3220501 Straßenreinigung

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3220101 - Refinanz. v. Baumaßnahmen

Kurzbeschreibung:

Dieses AOBJ wird aufgelöst. Die Erträge sind bereits unter 3220201 und 3220301 gebucht.

3220101 - Refinanz. v. Baumaßnahmen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	14.250						
17 = Ordentliche Aufwendungen	14.250						
18 = Ordentliches Ergebnis	-14.250						
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.250						
26 = Jahresergebnis	-14.250						
Ergebnis	-14.250						

3220201 - Neubau v. Verkehrswegen

Kurzbeschreibung:

In diesem Abrechnungsobjekt werden Personalkostenumbuchungen „Aktivierte Eigenleistungen“ und Maßnahmen, die nicht im Finanzplan abgebildet werden können (z. B. Baumaßnahmen auf fremden Flächen (Landes- oder Kreisstraßen), (Bürger-) Radwege, etc.) gebucht.

3220201 - Neubau v. Verkehrswegen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	575.570	795.570	483.270	885.570	220.570	20.570	20.570
43 : 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
10 = Ordentliche Erträge	576.570	796.570	484.270	886.570	221.570	21.570	21.570
50 : 11 - Personalaufwendungen	332.180	337.603	308.774	316.536	323.184	328.980	334.926
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	610.000	714.000	535.000	820.000	215.000		
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	20.570	20.570	20.570	20.570	20.570	20.570	20.570
17 = Ordentliche Aufwendungen	962.750	1.072.173	864.344	1.157.106	558.754	349.550	355.496
18 = Ordentliches Ergebnis	-386.180	-275.603	-380.074	-270.536	-337.184	-327.980	-333.926
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-386.180	-275.603	-380.074	-270.536	-337.184	-327.980	-333.926
26 = Jahresergebnis	-386.180	-275.603	-380.074	-270.536	-337.184	-327.980	-333.926
Ergebnis	-386.180	-275.603	-380.074	-270.536	-337.184	-327.980	-333.926

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Bürgeradweg Sundern-Balve	2	25.000	13	25.000	0
2022	KV Röhre	2	27.700			
2022	OD Enkhausen	2	35.000	13	40.000	5.000
2022	OD Westenfild	2	80.000	13	45.000	-35.000
2022	Querungshilfe Langscheid L 544	2	200.000	13	200.000	0
2022	Eigenanteil Radweg K24 Meinkenbracht			13	60.000	60.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	BRw Sundern-Sorpesee, 2. Bauabschnitt	2	90.000	13	90.000	0
2022	Inklusionsradweg Airlebnisweg-K 28, Amecke	2	45.000	13	50.000	5.000
2022	BRw Amecke-Bruchhausen, Ausbaustufe II	2	50.000	13	50.000	0
2022	Beteiligung MW-Kanal BG Unterm Knapp; Erstattung an SWS			13	50.000	50.000
2022	OD Allendorf L 687	2	30.000	13	35.000	5.000
2022	Radweg Enkhausen – Hövel	2	60.000	13	70.000	10.000
2022	OD Stockum, Gehwege + Bushaltestellen	2	10.000	13	10.000	0
2023	Bürgerradweg Sundern-Balve	2	400.000	13	400.000	0
2023	OD Enkhausen	2	5.000	13	5.000	0
2023	OD Westenfeld	2	110.000	13	35.000	-75.000
2023	BRw Sundern-Sorpesee, 2. Bauabschnitt	2	125.000	13	125.000	0
2023	BRw Endorf-Recklinghausen	2	110.000	13	110.000	0
2023	OD Allendorf L 687	2	65.000	13	75.000	10.000
2023	Radweg Enkhausen – Hövel	2	40.000	13	50.000	10.000
2023	OD Stockum, Gehwege + Bushaltestellen	2	10.000	13	20.000	10.000

3220301 - Betrieb, Unterhalt. Verkehrsw.

Kurzbeschreibung:

Über dieses Abrechnungsobjekt werden alle Fremdleistungen und der Kauf von Materialien für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen (Verkehrs-) Anlagen gebucht.
 Z. B.:
 -Jahresvertrag Straßenbau
 -Jahresvertrag Ingenieurbau
 -Brückenprüfungen
 -Setzen von Lichtmasten
 -Instandsetzungsmaßnahmen
 -Baumfällarbeiten
 -Straßenbeleuchtung
 -Unterhaltung von Fahrzeugen
 -Reinigung der Sinkkästen (Straßenabläufe)
 -Unterhaltung von Durchlässen
 -Sommerbepflanzungen von Straßengrünflächen
 -Stromkosten für die Straßenbeleuchtung
 -Standsicherheitsprüfungen von Lichtmasten
 -Unterhaltung der Straßenbeleuchtung

3220301 - Betrieb, Unterhalt. Verkehrsw.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	700.180	650.180	650.180	650.180	650.180	650.180	650.180
43 : 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.332.440	1.332.440	1.332.440	1.332.440	1.332.440	1.332.440	1.332.440
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.000	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
471 : 08 + Aktivierte Eigenleistungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
10 = Ordentliche Erträge	2.076.620	2.016.620	2.014.620	2.014.620	2.014.620	2.014.620	2.014.620
50 : 11 - Personalaufwendungen	176.170	133.310	159.746	163.760	167.199	170.200	173.276
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.618.900	1.595.200	1.835.000	1.796.000	1.832.000	1.833.000	1.834.000
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.104.010	3.104.010	3.104.010	3.104.010	3.104.010	3.104.010	3.104.010
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.350	19.400	79.400	19.400	19.400	19.400	19.400
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.917.430	4.851.920	5.178.156	5.083.170	5.122.609	5.126.610	5.130.686
18 = Ordentliches Ergebnis	-2.840.810	-2.835.300	-3.163.536	-3.068.550	-3.107.989	-3.111.990	-3.116.066

3220301 - Betrieb, Unterhalt. Verkehrsw.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.840.810	-2.835.300	-3.163.536	-3.068.550	-3.107.989	-3.111.990	-3.116.066
26 = Jahresergebnis	-2.840.810	-2.835.300	-3.163.536	-3.068.550	-3.107.989	-3.111.990	-3.116.066
Ergebnis	-2.840.810	-2.835.300	-3.163.536	-3.068.550	-3.107.989	-3.111.990	-3.116.066

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Konto 4488: Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen: Neuplanung anhand von Ist-Werten Vorjahre	6	-2.000			
2022	Konto 5201: Erhöhung Ansatz für Reinigung der Sinkkästen auf 60.000 €			13	1.000	
2022	Konto 5211: Erhöhung aufgrund Vergabe Bankettfräsarbeiten an Wirtschaftswegen			13	80.000	
	Konto 5211: Erhöhung aufgrund Vergabe Arbeiten an Gräben: Auslandung, Profilierung (unter 1240101 in 2022 und 2023)					
2022	Konto 5211: Erhöhung aufgrund Vergabe Straßenränder mähen (bisher TD)			13	80.000	
2022	Konto 5211: Erhöhung aufgrund Kostenbeteiligung MW-Kanal Hengstenberg			13	10.000	
2022	Konto 5211: Erhöhung aufgrund Kostenbeteiligung MW-Kanal Unterm Knapp			13	10.000	
2022	Konto 5211: Instandsetzung Kastenprofil Auf dem Bohm bei Sorpetales, Verkehrssicherungspflicht			13	30.000	
2022	Konto 52111: Erhöhung Ansatz aufgrund von Ist-Werten Vorjahre auf 150.000 €			13	15.000	
2023	Konto 4488: Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen: Neuplanung anhand von Ist-Werten Vorjahre	6	-2.000			
2023	Konto 5201: Erhöhung Ansatz für Reinigung Sinkkästen auf 61.000 €			13	2.000	
2023	Konto 5211: Erhöhung aufgrund Vergabe Bankettfräsarbeiten an Wirtschaftswegen			13	80.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2023	Konto 5211: Erhöhung aufgrund Vergabe Arbeiten an Gräben: Auslan- dung, Profilierung			13	50.000	
2023	Konto 5211: Erhöhung aufgrund Vergabe Straßenränder mähen			13	80.000	
2023	Konto 5211: Erhöhung aufgrund Kostenbeteiligung MW-Kanal Unterm Knapp			13	10.000	

3220501 - Straßenreinigung

Kurzbeschreibung:

Kosten für Straßenreinigung gemäß Satzung; Einnahmen aus Gebühren

3220501 - Straßenreinigung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	63.000	43.000	43.000	43.000	63.000	63.000	63.000
43 : 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.000	43.000	43.000	43.000	63.000	63.000	63.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	61.450	61.087	61.437	61.649	61.830	61.987	62.152
50 : 11 - Personalaufwendungen	8.450	8.087	8.437	8.649	8.830	8.987	9.152
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
18 = Ordentliches Ergebnis	1.550	-18.087	-18.437	-18.649	1.170	1.013	848
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.550	-18.087	-18.437	-18.649	1.170	1.013	848
26 = Jahresergebnis	1.550	-18.087	-18.437	-18.649	1.170	1.013	848
Ergebnis	1.550	-18.087	-18.437	-18.649	1.170	1.013	848

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Einnahmen aus der Straßenreinigungsgebühr werden anhand von Ist-Werten aus Vorjahren gesenkt; Die Satzung muss immer noch entsprechend angepasst werden. Es sind umfangreiche Vorarbeiten notwendig.	4	43.000			

PG 3230 - Winterdienst

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Winterdienst auf städtischen Verkehrsflächen
Sicherstellen des Winterdienstes Abschließen und Überwachen von Winterdienstverträgen mit privaten Dienstleistern Auszahlung von Winterdienstgebühren und Streumaterial an klassifizierten Straßen Betrieb und Unterhaltung von GPS-Geräten zur Überwachung und Sicherstellung des Winterdienstes
<u>Aufabengrundlagen:</u> Straßen- und Wegegesetz NRW
<u>Ziele:</u>
15. <u>Zielgruppe:</u> Bürger
16. <u>Wirkungsziele:</u> Einhaltung der Verkehrssicherungspflicht
17. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u>

PG 3230 - Winterdienst	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	7.120	7.120	7.120	7.120	7.120	7.120	7.120
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.020	4.020	4.020	4.020	4.020	4.020	4.020
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	197.260	196.267	184.063	184.404	184.695	184.949	185.210
50 : 11 - Personalaufwendungen	16.730	15.737	13.533	13.874	14.165	14.419	14.680
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.000	170.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.530	5.530	5.530	5.530	5.530	5.530	5.530
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
18 = Ordentliches Ergebnis	-190.140	-189.147	-176.943	-177.284	-177.575	-177.829	-178.090
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-190.140	-189.147	-176.943	-177.284	-177.575	-177.829	-178.090
26 = Jahresergebnis	-190.140	-189.147	-176.943	-177.284	-177.575	-177.829	-178.090
Ergebnis	-190.140	-189.147	-176.943	-177.284	-177.575	-177.829	-178.090

PG 3230 - Winterdienst	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	3,63	3,87	3,86	3,86	3,85	3,84

Zur Produktgruppe PG 3230 - Winterdienst gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

3230101 Winterdienst

3230101 - Winterdienst

Kurzbeschreibung:

Hinweis: keine gesonderte Gebühr, sondern Erträge über 25%-P. bzw. 46%-P. der Grundsteuer A und B

3230101 - Winterdienst	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.020	4.020	4.020	4.020	4.020	4.020	4.020
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
10 = Ordentliche Erträge	7.120	7.120	7.120	7.120	7.120	7.120	7.120
50 : 11 - Personalaufwendungen	16.730	15.737	13.533	13.874	14.165	14.419	14.680
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.000	170.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.530	5.530	5.530	5.530	5.530	5.530	5.530
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	197.260	196.267	184.063	184.404	184.695	184.949	185.210
18 = Ordentliches Ergebnis	-190.140	-189.147	-176.943	-177.284	-177.575	-177.829	-178.090
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-190.140	-189.147	-176.943	-177.284	-177.575	-177.829	-178.090
26 = Jahresergebnis	-190.140	-189.147	-176.943	-177.284	-177.575	-177.829	-178.090
Ergebnis	-190.140	-189.147	-176.943	-177.284	-177.575	-177.829	-178.090

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022ff	Konto 5281: Reduzierung auf Basis des Mittelwerts aus den Jahren 2016-2020 Hinweis: Die Winterdienstkosten werden über die Erhebung der Hebesätze für die Grundsteuern (Grundsteuer A mit 25%-Punkten und Grundsteuer B mit 46%-Punkte) abgerechnet. Eine Überprüfung der Gesamtkosten und Kostendeckung ist vorgesehen.				30.000	

PG 3303 - Zentrales Gebäudemanagement

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u>
Ab dem 01.01.2022 führt die Stadt Sundern die dezentrale Verwaltung der städtischen Gebäude in ein zentrales Gebäudemanagement zusammen. Das zentrale Gebäudemanagement hat die Verwaltung sämtlicher städtischen Gebäude zentral in seinem Aufgabenbereich, d.h. alle im Zusammenhang mit städtischen Gebäuden anfallenden Belange, wie Bewirtschaftung, Instandhaltung, Versicherung, etc.
Hinweis: Die Personalaufwendungen der Abteilung 3.3 sind noch nicht auf die neuen AO Zentrales Gebäudemanagement verteilt, sondern befinden sich noch in den anderen Abrechnungsobjekten.
<u>Aufgabengrundlagen:</u>
<u>Ziele:</u>
<u>Zielgruppe:</u>
<u>Wirkungsziele:</u>
<u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u>

PG 3303 - Zentrales Gebäudemanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			2.542.800	2.267.690	2.143.080	2.143.080	2.143.080
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			186.000	186.000	191.000	191.000	191.000
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
10 = Ordentliche Erträge			2.739.800	2.464.690	2.345.080	2.345.080	2.345.080
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.539.770	2.541.480	2.388.600	2.404.300	2.298.300
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			2.016.529	2.016.529	2.016.529	2.016.529	2.016.529
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			141.490	116.240	116.340	116.440	116.540
17 = Ordentliche Aufwendungen			4.697.789	4.674.249	4.521.469	4.537.269	4.431.369
18 = Ordentliches Ergebnis			-1.957.989	-2.209.559	-2.176.389	-2.192.189	-2.086.289
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-1.957.989	-2.209.559	-2.176.389	-2.192.189	-2.086.289
26 = Jahresergebnis			-1.957.989	-2.209.559	-2.176.389	-2.192.189	-2.086.289

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 3303 - Zentrales Gebäudemanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			3.045.849	3.297.819	3.296.649	3.301.949	3.307.149
Ergebnis			1.087.860	1.088.260	1.120.260	1.109.760	1.220.860

PG 3303 - Zentrales Gebäudemanagement	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)			58,32	52,73	51,87	51,68
				52,92		

Zur Produktgruppe PG 3303 - Zentrales Gebäudemanagement gehören die nachfolgend dargestellten Produkte:

- 33031 Gebäudemanagement Fachbereich 1
- 33033 Gebäudemanagement Fachbereich 3
- 33034 Gebäudemanagement Fachbereich 4
- 33035 Gebäudemanagement Fachbereich 5

3303101 - Rathaus

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Rathausgebäude

3303101 - Rathaus	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			12.400	12.400	12.400	12.400	12.400
10 = Ordentliche Erträge			12.400	12.400	12.400	12.400	12.400
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			266.000	269.500	212.000	214.500	217.000
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			26.000	10.100	10.200	10.300	10.400
17 = Ordentliche Aufwendungen			292.000	279.600	222.200	224.800	227.400
18 = Ordentliches Ergebnis			-279.600	-267.200	-209.800	-212.400	-215.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-279.600	-267.200	-209.800	-212.400	-215.000
26 = Jahresergebnis			-279.600	-267.200	-209.800	-212.400	-215.000
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			279.600	267.200	209.800	212.400	215.000

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022ff	Ertrag aus Photovoltaik	5	400			
2022ff	Ertrag Blockheizkraftwerk	5	12.000			
2022/23	Allgemeine. Unterhaltung	13			30.000€	
2022/23	Wiederkehrende Prüfungen	13			5.000€	
2022/23	Maßnahmen für Barrierefreiheit	13			5.000€	
2022	Brandschutzkonzept	13			15.000€	
2022/23	Brandschutz Rettungsweg Seitenausgang	13			60.000€	

3303301 - GM Gemeinschaftseinrichtungen

Kurzbeschreibung:

Maßnahmen zur Erhaltung und Instandsetzung von öffentlichen Einrichtungen wie öffentliches WC in der Innenstadt und an der Grünanlage in Allendorf.

3303301 - GM Gemeinschaftseinrichtungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			30.000	29.800	17.500	17.700	18.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			30.000	29.800	17.500	17.700	18.000
18 = Ordentliches Ergebnis			-30.000	-29.800	-17.500	-17.700	-18.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-30.000	-29.800	-17.500	-17.700	-18.000
26 = Jahresergebnis			-30.000	-29.800	-17.500	-17.700	-18.000
Ergebnis			-30.000	-29.800	-17.500	-17.700	-18.000

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Reparatur 2 defekte Außentüren nach Vandalismus	13	4.000	
2022	Abgängige Heiztherme 1 von 2	13	6.000	
2022	Jahrespauschale für Instandhaltung	13	3.000	
2023	Abgängige Heiztherme zweite von 2	13	6.000	
2023	Instandsetzung Elektroanlage	13	5.000	
2023	Jahrespauschale für Instandhaltung	13	4.500	

3303303 - GM Mietwohnungen

Kurzbeschreibung:

Vermietung von städtischen Wohnungen, Garagen und Gewerberäumen. Bewirtschaftung und Instandhaltung der dazugehörigen Gebäude.
 Aufgabengrundlage:
 BGB (Bürgerliches Gesetzbuch), WEG (Wohnungseigentumsgesetz)

3303303 - GM Mietwohnungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge			166.450	166.450	171.450	171.450	171.450
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			165.000	165.000	170.000	170.000	170.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			207.940	225.590	202.590	212.590	122.590
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			168.000	184.000	161.000	171.000	81.000
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			38.400	38.400	38.400	38.400	38.400
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			1.540	3.190	3.190	3.190	3.190
18 = Ordentliches Ergebnis			-41.490	-59.140	-31.140	-41.140	48.860
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-41.490	-59.140	-31.140	-41.140	48.860
26 = Jahresergebnis			-41.490	-59.140	-31.140	-41.140	48.860
Ergebnis			-41.490	-59.140	-31.140	-41.140	48.860

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag		Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Planungsleistung für Instandsetzung der veralteten Elektroanlagen für 4 Mietobjekte				13	37.700	
2022	Sanierung der Elektroanlagen der Mietobjekte				13	80.300	
2023					13	90.000	
2024					13	80.000	
2025					13	90.000	
2022	Instandhaltungspauschale der Mietwohnungen ohne Badsanierung					20.000	
2023	Planungsleistung für die Instandsetzung der veralteten Elektroanlagen in 4 Mietobjekten				13	44.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2023	Sanierung der Elektroanlagen in den 4 Mietobjekten					13	16.000	
2023	Instandhaltungspauschale der Mietwohnungen ohne Badsanierung					13	20.000	

3303304 - GM Teileigentum Mescheder Str.Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftung und Instandhaltung Gebäude und Technische Anlagen des Gemeinschaftseigentums „Mescheder Str. 20“ sowie Verwaltung und Abrechnung mit der Eigentümergemeinschaft

3303304 - GM Teileigentum Mescheder Str.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
10 = Ordentliche Erträge			12.100	12.100	12.100	12.100	12.100
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			40.300	27.600	22.900	23.200	22.500
17 = Ordentliche Aufwendungen			40.300	27.600	22.900	23.200	22.500
18 = Ordentliches Ergebnis			-28.200	-15.500	-10.800	-11.100	-10.400
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-28.200	-15.500	-10.800	-11.100	-10.400
26 = Jahresergebnis			-28.200	-15.500	-10.800	-11.100	-10.400
Ergebnis			-28.200	-15.500	-10.800	-11.100	-10.400

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Nutzungsentgelt PV-Anlage	5	1.100€			
2022	Betriebskostenpauschalen Vereinsraumnutzung	5	11.000€			
2022	Planungskosten Instandsetzung Elektroanlagen	13			3.000€	
2022	Erneuerung einer Heiztherme	13			6.000€	
2022	Reparaturen am Dach	13			10.000€	
2022	Instandsetzung Elektroanlagen	13			5.000€	
2023	Erneuerung zweiter Heiztherme	13			6.000€	
2023	Instandsetzung Elektroanlagen	13			5.000€	

3303305 - GM Leerstandsmanagement

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftung und Instandhaltung von Gebäuden ohne zugeordnete Nutzung

3303305 - GM Leerstandsmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			27.000	22.000	11.000	11.000	11.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			27.000	22.000	11.000	11.000	11.000
18 = Ordentliches Ergebnis			-27.000	-22.000	-11.000	-11.000	-11.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-27.000	-22.000	-11.000	-11.000	-11.000
26 = Jahresergebnis			-27.000	-22.000	-11.000	-11.000	-11.000
Ergebnis			-27.000	-22.000	-11.000	-11.000	-11.000

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Aktueller Leerstand ohne Nutzungskonzept: Huxenweg 4 Endorf- (Verkauf geplant) Heinrich-Lübke-Haus mit Wohnhaus, Enkhausen (noch keine Entscheidung) Gebäude ehem. Dietrich Bonhoefferschule (noch keine Entscheidung) Thomas-Becket-Weg (noch keine Entscheidung) Wohnungen über GS-Gebäude in Hellefeld (Denkmalschutz) Reparaturen wie Dach oder Heizung um Folgeschäden zu vermeiden			13	7.000€	
2023	Weniger Aufwand, da Verkauf Huxenweg 4 erfolgt sein sollte. Für restliche Immobilien aus HH 2022 müssen noch Nutzungskonzepte erstellt werden			13		
2023	Reparaturen wie Dach oder Heizung um Folgeschäden zu vermeiden			13	7.000€	
2024	Geplant weniger Immobilien im Leerstand zu verwalten					

3303306 - Baubetriebshof

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Gebäude der Technischen Dienste

3303306 - Baubetriebshof	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			127.190	127.190	127.190	127.190	127.190
10 = Ordentliche Erträge			127.190	127.190	127.190	127.190	127.190
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			37.900	37.900	32.900	32.900	12.200
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			174.150	174.150	174.150	174.150	174.150
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
17 = Ordentliche Aufwendungen			214.150	214.150	209.150	209.150	188.450
18 = Ordentliches Ergebnis			-86.960	-86.960	-81.960	-81.960	-61.260
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-86.960	-86.960	-81.960	-81.960	-61.260
26 = Jahresergebnis			-86.960	-86.960	-81.960	-81.960	-61.260
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			86.960	86.960	79.960	79.960	79.960
Ergebnis					-2.000	-2.000	18.700

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022ff	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2	127.190			
2022	Laufende Unterhaltung und Bewirtschaftung			13	40.000	

3303401 - Kita Amecke

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Kita-Gebäude Amecke
--

3303401 - Kita Amecke	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			58.510	24.010	24.010	24.010	24.010
10 = Ordentliche Erträge			58.510	24.010	24.010	24.010	24.010
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			44.390	35.110	35.110	35.110	35.110
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			38.990	38.990	38.990	38.990	38.990
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
17 = Ordentliche Aufwendungen			84.580	75.300	75.300	75.300	75.300
18 = Ordentliches Ergebnis			-26.070	-51.290	-51.290	-51.290	-51.290
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-26.070	-51.290	-51.290	-51.290	-51.290
26 = Jahresergebnis			-26.070	-51.290	-51.290	-51.290	-51.290
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			26.070	51.290	51.290	51.290	51.290

3303402 - Kita Brandhagen

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Kita-Gebäude Brandhagen

3303402 - Kita Brandhagen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			14.950	14.950	14.950	14.950	14.950
10 = Ordentliche Erträge			14.950	14.950	14.950	14.950	14.950
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			28.560	29.180	29.180	29.180	29.180
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			23.600	23.600	23.600	23.600	23.600
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			500	500	500	500	500
17 = Ordentliche Aufwendungen			52.660	53.280	53.280	53.280	53.280
18 = Ordentliches Ergebnis			-37.710	-38.330	-38.330	-38.330	-38.330
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-37.710	-38.330	-38.330	-38.330	-38.330
26 = Jahresergebnis			-37.710	-38.330	-38.330	-38.330	-38.330
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			37.710	38.330	38.330	38.330	38.330

3303403 - Kita Hagen

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Kita-Gebäude Hagen

3303403 - Kita Hagen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			27.650	27.650	27.650	27.650	27.650
10 = Ordentliche Erträge			27.650	27.650	27.650	27.650	27.650
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			25.080	25.640	25.640	25.640	25.640
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			28.590	28.590	28.590	28.590	28.590
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			550	550	550	550	550
17 = Ordentliche Aufwendungen			54.220	54.780	54.780	54.780	54.780
18 = Ordentliches Ergebnis			-26.570	-27.130	-27.130	-27.130	-27.130
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-26.570	-27.130	-27.130	-27.130	-27.130
26 = Jahresergebnis			-26.570	-27.130	-27.130	-27.130	-27.130
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			26.570	27.130	27.130	27.130	27.130

3303404 - Kita Linnepe

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Kita-Gebäude Linnepe

3303404 - Kita Linnepe	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			8.930	8.930	8.930	8.930	8.930
10 = Ordentliche Erträge			8.930	8.930	8.930	8.930	8.930
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			24.730	25.300	25.320	25.320	25.320
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			14.760	14.760	14.760	14.760	14.760
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			500	500	500	500	500
17 = Ordentliche Aufwendungen			39.990	40.560	40.580	40.580	40.580
18 = Ordentliches Ergebnis			-31.060	-31.630	-31.650	-31.650	-31.650
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-31.060	-31.630	-31.650	-31.650	-31.650
26 = Jahresergebnis			-31.060	-31.630	-31.650	-31.650	-31.650
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			31.060	31.630	31.650	31.650	31.650

3303405 - Kita Westenfeld

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Kita-Gebäude Westenfeld
--

3303405 - Kita Westenfeld	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			15.170	15.170	15.170	15.170	15.170
10 = Ordentliche Erträge			15.170	15.170	15.170	15.170	15.170
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			34.310	35.120	35.120	35.120	35.120
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			24.740	24.740	24.740	24.740	24.740
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			300	300	300	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen			59.350	60.160	60.160	60.160	60.160
18 = Ordentliches Ergebnis			-44.180	-44.990	-44.990	-44.990	-44.990
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-44.180	-44.990	-44.990	-44.990	-44.990
26 = Jahresergebnis			-44.180	-44.990	-44.990	-44.990	-44.990
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			44.180	44.990	44.990	44.990	44.990

3303406 - Kita Hövel

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Kita-Gebäude Hövel

3303406 - Kita Hövel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			12.550	12.550	12.550	12.550	12.550
10 = Ordentliche Erträge			12.550	12.550	12.550	12.550	12.550
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			22.460	22.870	22.870	22.870	22.870
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			18.230	18.230	18.230	18.230	18.230
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			300	300	300	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen			40.990	41.400	41.400	41.400	41.400
18 = Ordentliches Ergebnis			-28.440	-28.850	-28.850	-28.850	-28.850
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-28.440	-28.850	-28.850	-28.850	-28.850
26 = Jahresergebnis			-28.440	-28.850	-28.850	-28.850	-28.850
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			28.440	28.850	28.850	28.850	28.850

3303407 - Kita Stemel

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Kita-Gebäude Stemel
--

3303407 - Kita Stemel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
10 = Ordentliche Erträge			9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			22.660	23.170	23.170	23.170	23.170
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			14.080	14.080	14.080	14.080	14.080
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			450	450	450	450	450
17 = Ordentliche Aufwendungen			37.190	37.700	37.700	37.700	37.700
18 = Ordentliches Ergebnis			-28.190	-28.700	-28.700	-28.700	-28.700
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-28.190	-28.700	-28.700	-28.700	-28.700
26 = Jahresergebnis			-28.190	-28.700	-28.700	-28.700	-28.700
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			28.190	28.700	28.700	28.700	28.700

3303408 - Kita Kunterbunt (Hachen)

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Kita-Gebäude Hachen (Kunterbunt)

3303408 - Kita Kunterbunt (Hachen)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			13.740	13.740	13.740	13.740	13.740
10 = Ordentliche Erträge			13.740	13.740	13.740	13.740	13.740
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			27.010	27.670	27.670	27.670	27.670
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			24.030	24.030	24.030	24.030	24.030
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
17 = Ordentliche Aufwendungen			52.140	52.800	52.800	52.800	52.800
18 = Ordentliches Ergebnis			-38.400	-39.060	-39.060	-39.060	-39.060
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-38.400	-39.060	-39.060	-39.060	-39.060
26 = Jahresergebnis			-38.400	-39.060	-39.060	-39.060	-39.060
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			38.400	39.060	39.060	39.060	39.060

3303409 - GS Allendorf

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Grundschul-Gebäude Allendorf

3303409 - GS Allendorf	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			27.940	27.940	27.940	27.940	27.940
10 = Ordentliche Erträge			27.940	27.940	27.940	27.940	27.940
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			40.650	41.400	41.400	41.400	41.400
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			38.980	38.980	38.980	38.980	38.980
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
17 = Ordentliche Aufwendungen			81.030	81.780	81.780	81.780	81.780
18 = Ordentliches Ergebnis			-53.090	-53.840	-53.840	-53.840	-53.840
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-53.090	-53.840	-53.840	-53.840	-53.840
26 = Jahresergebnis			-53.090	-53.840	-53.840	-53.840	-53.840
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			53.090	53.840	53.840	53.840	53.840

3303410 - GS Stockum

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Grundschul-Gebäude Stockum

3303410 - GS Stockum	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			13.430	13.430	13.430	13.430	13.430
10 = Ordentliche Erträge			13.430	13.430	13.430	13.430	13.430
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			30.450	20.900	20.900	20.900	20.900
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			42.170	42.170	42.170	42.170	42.170
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			800	800	800	800	800
17 = Ordentliche Aufwendungen			73.420	63.870	63.870	63.870	63.870
18 = Ordentliches Ergebnis			-59.990	-50.440	-50.440	-50.440	-50.440
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-59.990	-50.440	-50.440	-50.440	-50.440
26 = Jahresergebnis			-59.990	-50.440	-50.440	-50.440	-50.440
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			59.990	50.440	50.440	50.440	50.440

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3303411 - GS Marienschule, Teilstandort Hellefeld

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Grundschul-Gebäude TSO Hellefeld

3303411 - GS Marienschule, Teilstandort Hellefeld	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			37.500	38.000	38.000	38.000	38.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			37.500	38.000	38.000	38.000	38.000
18 = Ordentliches Ergebnis			-37.500	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-37.500	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
26 = Jahresergebnis			-37.500	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			37.500	38.000	38.000	38.000	38.000

3303413 - GS Hachen

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Grundschul-Gebäude Hachen
--

3303413 - GS Hachen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			26.370	26.370	26.370	26.370	26.370
10 = Ordentliche Erträge			26.370	26.370	26.370	26.370	26.370
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			74.750	75.800	75.800	75.800	75.800
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			56.780	56.780	56.780	56.780	56.780
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			136.530	137.580	137.580	137.580	137.580
18 = Ordentliches Ergebnis			-110.160	-111.210	-111.210	-111.210	-111.210
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-110.160	-111.210	-111.210	-111.210	-111.210
26 = Jahresergebnis			-110.160	-111.210	-111.210	-111.210	-111.210
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			110.160	111.210	111.210	111.210	111.210

3303414 - GS Johannesschule

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Grundschul-Gebäude Johannesschule
--

3303414 - GS Johannesschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			47.090	47.090	47.090	47.090	47.090
10 = Ordentliche Erträge			47.090	47.090	47.090	47.090	47.090
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			66.050	62.200	62.200	62.200	62.200
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			77.360	77.360	77.360	77.360	77.360
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
17 = Ordentliche Aufwendungen			145.910	142.060	142.060	142.060	142.060
18 = Ordentliches Ergebnis			-98.820	-94.970	-94.970	-94.970	-94.970
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-98.820	-94.970	-94.970	-94.970	-94.970
26 = Jahresergebnis			-98.820	-94.970	-94.970	-94.970	-94.970
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			98.820	94.970	94.970	94.970	94.970

3303415 - GS Marienschule Sundern

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Grundschul-Gebäude Marienschule
--

3303415 - GS Marienschule Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			46.670	46.670	46.670	46.670	46.670
10 = Ordentliche Erträge			46.670	46.670	46.670	46.670	46.670
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			54.700	55.900	55.900	55.900	55.900
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			99.000	99.000	99.000	99.000	99.000
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			14.800	3.800	3.800	3.800	3.800
17 = Ordentliche Aufwendungen			168.500	158.700	158.700	158.700	158.700
18 = Ordentliches Ergebnis			-121.830	-112.030	-112.030	-112.030	-112.030
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-121.830	-112.030	-112.030	-112.030	-112.030
26 = Jahresergebnis			-121.830	-112.030	-112.030	-112.030	-112.030
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			121.830	112.030	112.030	112.030	112.030

3303416 - Hauptschule

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Hauptschul-Gebäude

3303416 - Hauptschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			202.590	202.590	202.590	202.590	202.590
10 = Ordentliche Erträge			202.590	202.590	202.590	202.590	202.590
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			395.050	398.500	398.500	398.500	398.500
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			230.440	230.440	230.440	230.440	230.440
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
17 = Ordentliche Aufwendungen			635.990	639.440	639.440	639.440	639.440
18 = Ordentliches Ergebnis			-433.400	-436.850	-436.850	-436.850	-436.850
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-433.400	-436.850	-436.850	-436.850	-436.850
26 = Jahresergebnis			-433.400	-436.850	-436.850	-436.850	-436.850
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			433.400	436.850	436.850	436.850	436.850

3303417 - Realschule

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Realschul-Gebäude

3303417 - Realschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			903.160	905.860	890.860	890.860	890.860
10 = Ordentliche Erträge			903.160	905.860	890.860	890.860	890.860
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			131.250	133.700	129.700	129.700	129.700
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			137.920	137.920	137.920	137.920	137.920
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			275.170	277.620	273.620	273.620	273.620
18 = Ordentliches Ergebnis			627.990	628.240	617.240	617.240	617.240
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			627.990	628.240	617.240	617.240	617.240
26 = Jahresergebnis			627.990	628.240	617.240	617.240	617.240
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			627.990	628.240	617.240	617.240	617.240
Ergebnis			1.255.980	1.256.480	1.234.480	1.234.480	1.234.480

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Schul- und Bildungspauschale	2	812.300			
2023			815.000			
2024ff			800.000			

3303418 - Gymnasium

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Gebäude Gymnasium

3303418 - Gymnasium	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			289.260	143.860	143.860	143.860	143.860
10 = Ordentliche Erträge			289.260	143.860	143.860	143.860	143.860
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			261.800	264.750	260.750	260.750	260.750
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			217.100	217.100	217.100	217.100	217.100
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			18.750	18.750	18.750	18.750	18.750
17 = Ordentliche Aufwendungen			497.650	500.600	496.600	496.600	496.600
18 = Ordentliches Ergebnis			-208.390	-356.740	-352.740	-352.740	-352.740
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-208.390	-356.740	-352.740	-352.740	-352.740
26 = Jahresergebnis			-208.390	-356.740	-352.740	-352.740	-352.740
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			208.390	356.740	352.740	352.740	352.740

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Fördermittel aus KomInvFöG II - Sanierung Sanitär Gymnasium (Aufwand über Rückstellung abbilden)	2	145.400			

3303419 - VHS (Franz-Josef-Tigges-Platz)

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Gebäude der VHS
--

3303419 - VHS (Franz-Josef-Tigges-Platz)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			15.210	15.560	15.560	15.560	15.560
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			25.080	25.080	25.080	25.080	25.080
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			1.140	1.140	1.140	1.140	1.140
17 = Ordentliche Aufwendungen			41.430	41.780	41.780	41.780	41.780
18 = Ordentliches Ergebnis			-41.430	-41.780	-41.780	-41.780	-41.780
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-41.430	-41.780	-41.780	-41.780	-41.780
26 = Jahresergebnis			-41.430	-41.780	-41.780	-41.780	-41.780
Ergebnis			-41.430	-41.780	-41.780	-41.780	-41.780

3303420 - Stadtbibliothek (Settmecke 3)

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Gebäude der Stadtbibliothek

3303420 - Stadtbibliothek (Settmecke 3)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			23.590	23.590	23.590	23.590	23.590
10 = Ordentliche Erträge			23.590	23.590	23.590	23.590	23.590
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			20.570	20.820	20.820	20.820	20.820
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			32.530	32.530	32.530	32.530	32.530
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			550	550	550	550	550
17 = Ordentliche Aufwendungen			53.650	53.900	53.900	53.900	53.900
18 = Ordentliches Ergebnis			-30.060	-30.310	-30.310	-30.310	-30.310
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-30.060	-30.310	-30.310	-30.310	-30.310
26 = Jahresergebnis			-30.060	-30.310	-30.310	-30.310	-30.310
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			30.060	30.310	30.310	30.310	30.310

3303421 - Sporthallen

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für die Sporthallen-Gebäude

3303421 - Sporthallen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			445.900	347.990	238.380	238.380	238.380
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
10 = Ordentliche Erträge			449.200	351.290	241.680	241.680	241.680
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			367.900	371.100	367.100	367.100	367.100
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			284.450	284.450	284.450	284.450	284.450
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			656.350	659.550	655.550	655.550	655.550
18 = Ordentliches Ergebnis			-207.150	-308.260	-413.870	-413.870	-413.870
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-207.150	-308.260	-413.870	-413.870	-413.870
26 = Jahresergebnis			-207.150	-308.260	-413.870	-413.870	-413.870
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			207.150	308.260	413.870	413.870	413.870

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Förderung aus KomInvFöG II für Sanierung Sanitäranlagen Sporthallen Schulzentrum (Aufwand über Rückstellung abbilden)	2	219.220 109.610			
2022 2023ff	Sportpauschale, restliche Mittel sind unter 4104201 (insgesamt in 2022: 93.000 € und in 2023ff 90.000 €)	2	66.800 81.500			

3303422 - Lehrschwimmbecken und SSH Hachen

Kurzbeschreibung:

Für das Lehrschwimmbecken und SSH Hachen fallen derzeit lediglich Abschreibungen an.

3303422 - Lehrschwimmbecken und SSH Hachen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			11.959	11.959	11.959	11.959	11.959
17 = Ordentliche Aufwendungen			11.959	11.959	11.959	11.959	11.959
18 = Ordentliches Ergebnis			-11.959	-11.959	-11.959	-11.959	-11.959
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-11.959	-11.959	-11.959	-11.959	-11.959
26 = Jahresergebnis			-11.959	-11.959	-11.959	-11.959	-11.959
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			11.959	11.959	11.959	11.959	11.959

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3303501 - Friedhofskapellen

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für das Friedhofskapellen-Gebäude

3303501 - Friedhofskapellen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			12.590	12.690	12.790	12.890	12.990
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			11.180	11.180	11.180	11.180	11.180
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			1.410	1.410	1.410	1.410	1.410
17 = Ordentliche Aufwendungen			25.180	25.280	25.380	25.480	25.580
18 = Ordentliches Ergebnis			-25.180	-25.280	-25.380	-25.480	-25.580
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-25.180	-25.280	-25.380	-25.480	-25.580
26 = Jahresergebnis			-25.180	-25.280	-25.380	-25.480	-25.580
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			25.180	25.280	25.380	25.480	25.580

3303503 - Asyl- und Flüchtlingsunterkünfte

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für Gebäude der Asyl- und Flüchtlingsunterbringung

3303503 - Asyl- und Flüchtlingsunterkünfte	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			26.020	26.020	26.020	26.020	26.020
10 = Ordentliche Erträge			26.020	26.020	26.020	26.020	26.020
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			88.000	88.000	88.000	88.000	88.000
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			48.230	48.230	48.230	48.230	48.230
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			172.230	172.230	172.230	172.230	172.230
18 = Ordentliches Ergebnis			-146.210	-146.210	-146.210	-146.210	-146.210
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-146.210	-146.210	-146.210	-146.210	-146.210
26 = Jahresergebnis			-146.210	-146.210	-146.210	-146.210	-146.210
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			146.210	146.210	146.210	146.210	146.210

3303505 - Feuerwehrgerätehäuser

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für Feuerwehrgerätehäuser
--

3303505 - Feuerwehrgerätehäuser	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			201.640	201.640	201.640	201.640	201.640
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
10 = Ordentliche Erträge			205.840	205.840	205.840	205.840	205.840
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			144.900	147.300	119.800	122.400	124.900
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen			303.780	303.780	303.780	303.780	303.780
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
17 = Ordentliche Aufwendungen			452.780	455.180	427.680	430.280	432.780
18 = Ordentliches Ergebnis			-246.940	-249.340	-221.840	-224.440	-226.940
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-246.940	-249.340	-221.840	-224.440	-226.940
26 = Jahresergebnis			-246.940	-249.340	-221.840	-224.440	-226.940
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			246.940	249.340	221.840	224.440	226.940

PG 3310 - GM Gemeinschaftseinrichtung (alte Produktgruppe)

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u></p> <p><u>Hinweis: In der Produktgruppe ist noch an Anteil an Personalaufwendungen der Abt. 3.3 enthalten!</u></p> <p>Maßnahmen zur Bewahrung und Herstellung des Sollzustandes von technischen Systemen und Objekten. hier: öffentliche Toilette "Levi Klein Platz 7" und „Allendorfer Str. 87“ (Tennisanlage)</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u></p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>18. <u>Zielgruppe:</u></p> <p>Einwohner/innen der Stadt Sundern und auswärtige Besucher</p>
<p>19. <u>Wirkungsziele:</u></p> <p>Vorhaltung öffentlicher WC-Anlagen</p>
<p>20. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u></p> <p>21.</p> <p>Sicherheit und Ordnung</p>

PG 3310 - GM Gemeinschaftseinrichtung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	71.080	152.967	153.436	156.199	159.008	161.870	164.783
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.590	18.500					
17 = Ordentliche Aufwendungen	90.670	171.467	153.436	156.199	159.008	161.870	164.783
18 = Ordentliches Ergebnis	-90.670	-171.467	-153.436	-156.199	-159.008	-161.870	-164.783
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-90.670	-171.467	-153.436	-156.199	-159.008	-161.870	-164.783
26 = Jahresergebnis	-90.670	-171.467	-153.436	-156.199	-159.008	-161.870	-164.783
Ergebnis	-90.670	-171.467	-153.436	-156.199	-159.008	-161.870	-164.783

Zur Produktgruppe PG 3310 - GM Gemeinschaftseinrichtung gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

3310101 GM Gemeinschaftseinrichtungen

3310101 - GM Gemeinschaftseinrichtungen (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftung und Instandhaltung von Gebäuden sowie Technischen Gebäudeanlagen der Gemeinschaftseinrichtungen

Öffentliche Toilette „Levi Klein Platz 7“
 Öffentliche Toilette „Allendorfer Straße 87“ (Tennisanlage)

3310101 - GM Gemeinschaftseinrichtungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	71.080	152.967	153.436	156.199	159.008	161.870	164.783
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.590	18.500					
17 = Ordentliche Aufwendungen	90.670	171.467	153.436	156.199	159.008	161.870	164.783
18 = Ordentliches Ergebnis	-90.670	-171.467	-153.436	-156.199	-159.008	-161.870	-164.783
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-90.670	-171.467	-153.436	-156.199	-159.008	-161.870	-164.783
26 = Jahresergebnis	-90.670	-171.467	-153.436	-156.199	-159.008	-161.870	-164.783
Ergebnis	-90.670	-171.467	-153.436	-156.199	-159.008	-161.870	-164.783

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Bewirtschaftung und Unterhaltung der öffentlichen WC-Anlagen im Stadtgebiet Geringerer Ansatz aufgrund Buchungen in der Vergangenheit			13	14.000	14.000
2021	3.000,-€ Mehraufwand für 2 neue Außentüren Ö-WC-Herren, Levi-Klein-Platz 7			13	4.500	4.500

PG 3320 - GM Mietwohnungen (alte Produktgruppe)

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Bewirtschaftung und Vermietung von städt. Mietwohnungen und städt. Teileigentumsflächen</p> <p><u>Hinweis: In der Produktgruppe ist noch ein Teil der Personalaufwendungen der Abt. 3.3 enthalten!</u></p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> BGB (Bürgerliche Gesetzbuch); WEG (WohnungseigentumsGesetz)</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>22. <u>Zielgruppe:</u></p> <p style="padding-left: 40px;">Mieter, Nutzergruppen, Eigentümergemeinschaften</p>
<p>23. <u>Wirkungsziele:</u></p> <p style="padding-left: 40px;">Vorhaltung städtischen Mietwohnraumes</p>
<p>24. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u></p> <p style="padding-left: 40px;">- nicht definiert -</p>

PG 3320 - GM Mietwohnungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.450	1.450					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.420	170.900					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.000	11.000					
10 = Ordentliche Erträge	186.870	183.350					
11 - Personalaufwendungen	121.580	149.343	289.184	294.390	299.690	305.085	310.576
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.880	124.100					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	38.400	38.400					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	500	1.670					
17 = Ordentliche Aufwendungen	314.360	313.513	289.184	294.390	299.690	305.085	310.576
18 = Ordentliches Ergebnis	-127.490	-130.163	-289.184	-294.390	-299.690	-305.085	-310.576

PG 3320 - GM Mietwohnungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-127.490	-130.163	-289.184	-294.390	-299.690	-305.085	-310.576
26 = Jahresergebnis	-127.490	-130.163	-289.184	-294.390	-299.690	-305.085	-310.576
Ergebnis	-127.490	-130.163	-289.184	-294.390	-299.690	-305.085	-310.576
PG 3320 - GM Mietwohnungen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	58,48 %						

Zur Produktgruppe PG 3320 - GM Mietwohnungen gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 3320101 GM Mietwohnungen
- 3320102 GM Teileigentum Mescheder Straße
- 3320103 GM Leerstandsmanagement

3320101 - GM Mietwohnungen (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Vermietung, Bewirtschaftung und Instandhaltung von städt. Mietwohngebäuden und städt. Mietwohnungen in gemischt genutzten Gebäuden (z.B. in Schulen, Sporthallen, Feuerwehrgerätehäusern..).

3320101 - GM Mietwohnungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.450	1.450					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	172.500	169.000					
10 = Ordentliche Erträge	173.950	170.450					
11 - Personalaufwendungen	92.270	79.662	170.304	173.370	176.491	179.672	182.906
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.930	88.000					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	38.400	38.400					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	500	1.670					
17 = Ordentliche Aufwendungen	240.100	207.732	170.304	173.370	176.491	179.672	182.906
18 = Ordentliches Ergebnis	-66.150	-37.282	-170.304	-173.370	-176.491	-179.672	-182.906
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-66.150	-37.282	-170.304	-173.370	-176.491	-179.672	-182.906
26 = Jahresergebnis	-66.150	-37.282	-170.304	-173.370	-176.491	-179.672	-182.906
Ergebnis	-66.150	-37.282	-170.304	-173.370	-176.491	-179.672	-182.906

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021 ff	Mindererträge aufgrund von Wohnungskündigungen -3.500 € bzw. Anpassung an tats. Erträge	5	169.000€ jährl.			
2021	Instandhaltungspauschale für Wohngebäude + Außenanlagen, einmalig 5.500 € zusätzlich für neue Heiztherme Mietwohnung,			13	36.000 €	
2022	Dacherneuerung Rathausplatz 7 (Rückstellung wird geprüft)					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2021	Bewirtschaftung Grundst. ./ baul. Anlagen, Ansatz aus Vorjahren		13	52.000 €	
2021ff.	Werkzeug / Material – reduz. Ansatz aus Vorjahren		16	150 € jährl.	
2021ff.	Handyverträge, Post, Bekanntmachungen Erhöhung, da zwei neue Handyverträge - Überschneidung		16	1.200 € jährl	
2021	Einm. Aufwand GWG (Handy-Neugeräteanschaffung)		16	320 € jährl	

3320102 - GM Teileigent. Mescheder Str. (altes Abrechnungsobjekt)Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftung und Instandhaltung Gebäude und Technische Gebäudeanlagen des Gemeinschaftseigentums „Mescheder Str. 20“
Verwaltung und Abrechnung mit der Eigentümergemeinschaft

3320102 - GM Teileigent. Mescheder Str.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.920	1.900					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.000	11.000					
10 = Ordentliche Erträge	12.920	12.900					
11 - Personalaufwendungen	24.590	29.656	36.992	37.658	38.336	39.024	39.726
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.170	25.500					
17 = Ordentliche Aufwendungen	51.760	55.156	36.992	37.658	38.336	39.024	39.726
18 = Ordentliches Ergebnis	-38.840	-42.256	-36.992	-37.658	-38.336	-39.024	-39.726
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-38.840	-42.256	-36.992	-37.658	-38.336	-39.024	-39.726
26 = Jahresergebnis	-38.840	-42.256	-36.992	-37.658	-38.336	-39.024	-39.726
Ergebnis	-38.840	-42.256	-36.992	-37.658	-38.336	-39.024	-39.726

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021ff	Mindererträge PVA (-20 EUR)	5	1.900 €			
2021ff	Hausgeld „HDW“ (wiederkehrend)	6	11.000 €			
2021 ff	Bewirtschaftung baul. Anlagen (wiederkehrende Prüfung Tor)	13	200 €			
2021	Erneuerung Gastherme DRK, Reduzierung um 1.200 EUR da nur eine neue Therme erforderlich	13	4.800 €			
2022	Erneuerung Gastherme Förderzentrum	13	6.000 €			
2021	Bewirtschaftung Grundst./bauliche Anlagen (Erhöhung um 500 EUR auf realen Ansatz aus Vorjahren)	13	19.500 €			

3320103 - GM Leerstandsmanagement (altes Abrechnungsobjekt)

Kurzbeschreibung:

Leerstandsmanagement städt. Gebäude

Bewirtschaftung und Instandhaltung Gebäude ohne zugeordnete Nutzung; aktuell sind ausschließlich Aufwendungen für das Gebäude Huxenweg 4 (Schulgebäude Endorf) angeführt.

3320103 - GM Leerstandsmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	4.720	40.025	81.888	83.362	84.863	86.389	87.944
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.780	10.600					
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.500	50.625	81.888	83.362	84.863	86.389	87.944
18 = Ordentliches Ergebnis	-22.500	-50.625	-81.888	-83.362	-84.863	-86.389	-87.944
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.500	-50.625	-81.888	-83.362	-84.863	-86.389	-87.944
26 = Jahresergebnis	-22.500	-50.625	-81.888	-83.362	-84.863	-86.389	-87.944
Ergebnis	-22.500	-50.625	-81.888	-83.362	-84.863	-86.389	-87.944

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021ff	Abschlagsforderungen Gas/Strom/Wasser, Gebäudeversicherung, Schornsteinfegergebühren „Huxenweg 4“ und Instandhaltungspauschale , Anpassung an tatsächlichen Aufwand			13	8.000	
2021ff	Anlagenprüfung der elektrischen Anlagen in städtischen Gebäuden nach DIN Anpassung an tatsächlichen Aufwand			13	2.600	

PG 3321 - GR Stadtwald

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Auf der Grundlage der Vorgaben des Landesforstgesetzes sollen die Ertragskraft des Waldes erhalten, die Nachhaltigkeit der Holznutzung gewahrt und die Walderzeugnisse nach wirtschaftlichen Grundsätzen verwertet werden.
Dabei soll sichergestellt werden, dass der Wald seine Erholungsfunktion behält.
<u>Aufgaben Grundlagen:</u> Landesforstgesetzes
<u>Ziele:</u> 25. <u>Zielgruppe:</u> Einwohner*innen der Stadt Sundern und auswärtige Besucher
26. <u>Wirkungsziele:</u> <u>Nachhaltige Nutzung der Waldfunktionen (Wirtschaft, Ökologie, Erholung)</u>
27. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Erhalt der Wirkungen des Ökosystems besonders in Bezug auf Klimawandel und Starkregen

PG 3321 - GR Stadtwald	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.060	110.260	161.000	96.060	1.060	1.060	1.060
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.500	230.000	251.000	251.000	251.000	251.000	251.000
10 = Ordentliche Erträge	228.560	340.260	412.000	347.060	252.060	252.060	252.060
50 : 11 - Personalaufwendungen	185.970	132.905	141.896	145.461	148.516	151.184	153.917
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.700	107.000	432.700	445.200	82.700	82.700	82.700
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.510	1.510	1.510	1.510	1.510	1.510	1.510
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.200	88.700	110.600	78.050	79.350	80.750	82.050
17 = Ordentliche Aufwendungen	342.380	330.115	686.706	670.221	312.076	316.144	320.177
18 = Ordentliches Ergebnis	-113.820	10.145	-274.706	-323.161	-60.016	-64.084	-68.117

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 3321 - GR Stadtwald	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-113.820	10.145	-274.706	-323.161	-60.016	-64.084	-68.117
26 = Jahresergebnis	-113.820	10.145	-274.706	-323.161	-60.016	-64.084	-68.117
Ergebnis	-113.820	10.145	-274.706	-323.161	-60.016	-64.084	-68.117

PG 3321 - GR Stadtwald	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	103,07	60,00	51,78	80,77	79,73	78,73

Zur Produktgruppe PG 3321 - GR Stadtwald gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

3321101 Forstbetrieb
3321102 Jagdbetrieb

3321101 - Forstbetrieb

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftung der städtischen Waldflächen und Vermarktung der Holzernte

3321101 - Forstbetrieb	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.060	110.260	161.000	96.060	1.060	1.060	1.060
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	180.000	200.000	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
10 = Ordentliche Erträge	196.060	310.260	381.000	316.060	221.060	221.060	221.060
50 : 11 - Personalaufwendungen	185.970	132.905	141.896	145.461	148.516	151.184	153.917
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.700	107.000	432.700	445.200	82.700	82.700	82.700
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.510	1.510	1.510	1.510	1.510	1.510	1.510
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.200	87.700	109.600	77.050	78.350	79.750	81.050
17 = Ordentliche Aufwendungen	341.380	329.115	685.706	669.221	311.076	315.144	319.177
18 = Ordentliches Ergebnis	-145.320	-18.855	-304.706	-353.161	-90.016	-94.084	-98.117
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-145.320	-18.855	-304.706	-353.161	-90.016	-94.084	-98.117
26 = Jahresergebnis	-145.320	-18.855	-304.706	-353.161	-90.016	-94.084	-98.117
Ergebnis	-145.320	-18.855	-304.706	-353.161	-90.016	-94.084	-98.117

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Klima- und Forstpauschale für Schadholz	2	99.940 €			
2022	Landeszuweisung aus dem Förderprogramm „Extremwetter“	2	50.000 €			
2022	Waldprämie	2	10.000€			
2022 ff	Holzeinschlagsreduzierung da wegen Kalamität weniger Holz zur Verfügung steht	5	220.000€			
2022	Wiederaufforstung	13			300.000€	
2022	Wegebau infolge außerordentlicher Abtransporte des Käferholzes	13			50.000€	
2022/23	Mehraufwand nach Aufforstung	13			5.000€	
2022	Forsteinrichtungswerkerstellung			16	25.000€	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022ff	Flurbereinigungshebesatz			16	350€	
2022	Flurbereinigung Hagen-Düsternsiepen			16	10.000€	

3321102 - Jagdbetrieb

Kurzbeschreibung:

Bewirtschaftung der städtischen Eigenjagdbezirke und sonstigen städtischen Flächen
 Erträge durch die Verpachtung der städtischen Eigenjagdbezirke Hagen und Allendorf
 Erträge aus der Regiejagd Langscheid (Einzelabschüsse, Begehungsscheine, usw.)
 Aufwendungen durch Auszahlungen an die Eigentümer von angegliederten Flächen.

3321102 - Jagdbetrieb	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.500	30.000	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
10 = Ordentliche Erträge	32.500	30.000	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18 = Ordentliches Ergebnis	31.500	29.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	31.500	29.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
26 = Jahresergebnis	31.500	29.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ergebnis	31.500	29.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 ff	Jährliche Jagdpachteinnahmen + durchschnittliche jährliche Erlöse aus Begehungsscheinen und	5	31.000 €			
2022 ff	Jährliche Weiterleitung der Jagdpacht für die angegliederten Flächen an die Grundstückseigentümer			16	1.000 €	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 3322 - GR Bewirtschaftung v. Liegens.

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u></p> <p>Kauf, Verkauf, Tausch, Vergabe von Erbbau- Untererbbaurechten An- und Verpachtung von Flächen im Rahmen der Vertragsrechte</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u></p> <p>Bürgerliches Gesetzbuch, Erbbaurechtsgesetz</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>28. <u>Zielgruppe:</u></p> <p>Einwohner/innen der Stadt Sundern und auswärtige Interessenten</p>
<p>29. <u>Wirkungsziele:</u></p> <p>Bereitstellung von Grundstücken</p>
<p>30. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u></p> <p>Bereitstellung von Grundstücken für die öffentliche, gewerbliche und private Nutzung</p>

PG 3322 - GR Bewirtschaftung v. Liegens.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.230	6.230	6.230	6.230	6.230	6.230	6.230
43 : 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300	300	600	600	600	600	600
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	130.000	133.800	131.000	131.000	131.000	131.000	131.000
10 = Ordentliche Erträge	136.530	140.330	137.830	137.830	137.830	137.830	137.830
50 : 11 - Personalaufwendungen	203.970	177.404	216.104	221.536	226.188	230.250	234.408
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.200	28.089	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	17.520	7.520	7.520	7.520	7.520	7.520	7.520
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.000	101.500	111.000	111.000	111.000	111.000	111.000

PG 3322 - GR Bewirtschaftung v. Liegens.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
17 = Ordentliche Aufwendungen	335.690	314.513	347.624	353.056	357.708	361.770	365.928
18 = Ordentliches Ergebnis	-199.160	-174.183	-209.794	-215.226	-219.878	-223.940	-228.098
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-199.160	-174.183	-209.794	-215.226	-219.878	-223.940	-228.098
26 = Jahresergebnis	-199.160	-174.183	-209.794	-215.226	-219.878	-223.940	-228.098
Ergebnis	-199.160	-174.183	-209.794	-215.226	-219.878	-223.940	-228.098

PG 3322 - GR Bewirtschaftung v. Liegens.	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	44,62	39,65	39,04	38,53	38,10	37,67

Zur Produktgruppe PG 3322 - GR Bewirtschaftung v. Liegens. gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 3322101 GR Bewirtschaftung von Liegenschaften
- 3322102 Grundstücksmanagement

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3322101 - GR Bewirts. v. Liegenschaften

Kurzbeschreibung:

Erträge aus der Bereitstellung von städtischen Grundstücken an Dritte
 Aufwendungen für die Übernahme von Wohnbau- und Gewerbeflächen im Erbbaurecht
 (Erträge aus der Weitergabe der Flächen im Untererbbaurecht im AOR 3322102)

3322101 - GR Bewirts. v. Liegenschaften	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.230	6.230	6.230	6.230	6.230	6.230	6.230
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.000	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
10 = Ordentliche Erträge	41.230	42.230	41.230	41.230	41.230	41.230	41.230
50 : 11 - Personalaufwendungen	90.120	84.229	93.797	96.154	98.172	99.935	101.740
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000	24.089	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	17.520	7.520	7.520	7.520	7.520	7.520	7.520
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.000	100.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	216.640	215.838	220.317	222.674	224.692	226.455	228.260
18 = Ordentliches Ergebnis	-175.410	-173.608	-179.087	-181.444	-183.462	-185.225	-187.030
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-175.410	-173.608	-179.087	-181.444	-183.462	-185.225	-187.030
26 = Jahresergebnis	-175.410	-173.608	-179.087	-181.444	-183.462	-185.225	-187.030
Ergebnis	-175.410	-173.608	-179.087	-181.444	-183.462	-185.225	-187.030

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022ff	Systembedingte Neuordnung der personenbezogenen Kassenzettel für Mieten und Pachten (siehe auch AO 3322102, Zeile 5) Anpassung an reale Werte (+1.000 EUR)	5	35.000 €			
2022ff	Aufwendungen für Verkehrssicherungspflicht Grundstück			13	1.000 €	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022 ff	Notarkosten, Grenzanzeigen und Vermessungen ohne Maßnahmenzuordnung (jährlich)		13	8.000€	
2022ff	Dauerpachten, die Stadt gemäß Verträge zahlt		16	94.000€	
2022ff	Anpassung der Pachtbeträge		16	16.000€	

3322102 - GR Grundstücksmanagement

Kurzbeschreibung:

Erträge (i.d.R. Untererbbauszinslöse) aus der Bereitstellung der sich im Erbbaurecht zugunsten der Stadt Sundern befindlichen und an Dritte im Untererbbaurecht weitergegebenen Wohnbau- und Gewerbeflächen

Aufwendungen für Grundstücke zur Nutzung für die Allgemeinheit (z.B. Dorfgemeinschaftsplätze) bei gleichzeitiger Kompensation der Aufwendungen durch Vereine

3322102 - GR Grundstücksmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
43 : 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300	300	600	600	600	600	600
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.000	97.800	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
10 = Ordentliche Erträge	95.300	98.100	96.600	96.600	96.600	96.600	96.600
50 : 11 - Personalaufwendungen	113.850	93.175	122.307	125.382	128.016	130.315	132.668
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.200	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	119.050	98.675	127.307	130.382	133.016	135.315	137.668
18 = Ordentliches Ergebnis	-23.750	-575	-30.707	-33.782	-36.416	-38.715	-41.068
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.750	-575	-30.707	-33.782	-36.416	-38.715	-41.068
26 = Jahresergebnis	-23.750	-575	-30.707	-33.782	-36.416	-38.715	-41.068
Ergebnis	-23.750	-575	-30.707	-33.782	-36.416	-38.715	-41.068

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 ff	Verwaltungsgebühren (jährlich)	4	100 €			
2022 ff	Benutzungsgebühren etc. (jährlich)	4	500 €			
2022ff	Einnahmen für Pachten städtischer Grundstücke	5	96.000 €			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022ff	Pflege und Verkehrssicherung städt. Grundstücke	13			1.000€	
2022 ff	Grundbesitzabgaben	13			3.000€	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 3410 - TD Verwalt. u. Werkstatt

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Planung, Koordinierung, Überwachung von operativen Arbeiten der TD Verwaltung und Abwicklung interner und externer Aufträge, Verwaltungsarbeiten Schlosser- und Schreinerarbeiten für städt. Einrichtungen Beratung der Fachbereiche hinsichtlich der operativen Arbeiten der TD Pflege und Instandhaltung von Straßen-, Grün- und Außenflächen und städt. Einrichtungen einschl. städt. Brunnen Pflege Friedhöfe Aufstellen und Abbau von Weihnachtsbeleuchtung Unterhaltung von Verkehrswegen und Wirtschaftswegen Dienstleistungen für den Straßenverkehr Gewässerunterhaltung nach dem LWG Städt. Hausmeisterdienste (Hausmeisterpool)
<u>Aufgaben Grundlagen:</u> Auftraggeber sind die einzelnen Fachabteilungen der Stadt Sundern
<u>Ziele:</u> 31. <u>Zielgruppe:</u> Abteilungen der Stadt Sundern und Nutzer der Anlagen und Immobilien im Stadtgebiet
32. <u>Wirkungsziele:</u> Erhaltung und Reparatur der Infrastruktur und Anlagen im Stadtgebiet
33. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Den Bürgerrinnen und Bürgern die Nutzung der Infrastruktur, Anlagen, Immobilien und des öffentlichen Mobiliars zu ermöglichen

PG 3410 - TD Verwalt. u. Werkstatt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	182.190	182.190	35.000	30.000	30.000	30.000	55.000
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.190	127.190					
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.000	50.000	30.000	25.000	25.000	25.000	50.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	938.760	998.266	933.960	846.430	857.109	866.426	849.678
50 : 11 - Personalaufwendungen	445.120	463.216	496.060	508.530	519.209	528.526	538.078
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.390	188.500	165.500	165.500	165.500	165.500	140.500
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	174.150	174.150					

PG 3410 - TD Verwalt. u. Werkstatt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.100	172.400	272.400	172.400	172.400	172.400	171.100
18 = Ordentliches Ergebnis	-756.570	-816.076	-898.960	-816.430	-827.109	-836.426	-794.678
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-756.570	-816.076	-898.960	-816.430	-827.109	-836.426	-794.678
26 = Jahresergebnis	-756.570	-816.076	-898.960	-816.430	-827.109	-836.426	-794.678
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-86.960	-86.960	-79.960	-79.960	-79.960
Ergebnis	-756.570	-816.076	-985.920	-903.390	-907.069	-916.386	-874.638

PG 3410 - TD Verwalt. u. Werkstatt	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	18,25	3,75	3,54	3,50	3,46	6,47

Zur Produktgruppe PG 3410 - TD Verwalt. u. Werkstatt gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

3410101 TD Verwaltung und Werkstatt

3410101 - TD Verwaltung u. Werkstatt

Kurzbeschreibung:

Kostenerstattungen von Dritten (Ölspuren, Unfälle usw.)
 Erstattungen v. Kostenumlagen v. verbundenen Unternehmen (Sorpesee GmbH, Stadtwerke Sundern)
 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen (Unterhaltung u. Bewirtschaftung, Gebäude, Grundstücke, Maschinen und Fuhrpark der Technischen Dienste)
 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Mieten, Pachten, Leasing, Steuern, Versicherungen u. Schadensfälle)

3410101 - TD Verwaltung u. Werkstatt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.190	127.190					
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.000	50.000	30.000	25.000	25.000	25.000	50.000
10 = Ordentliche Erträge	182.190	182.190	35.000	30.000	30.000	30.000	55.000
50 : 11 - Personalaufwendungen	445.120	463.216	496.060	508.530	519.209	528.526	538.078
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.390	188.500	165.500	165.500	165.500	165.500	140.500
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	174.150	174.150					
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.100	172.400	272.400	172.400	172.400	172.400	171.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	938.760	998.266	933.960	846.430	857.109	866.426	849.678
18 = Ordentliches Ergebnis	-756.570	-816.076	-898.960	-816.430	-827.109	-836.426	-794.678
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-756.570	-816.076	-898.960	-816.430	-827.109	-836.426	-794.678
26 = Jahresergebnis	-756.570	-816.076	-898.960	-816.430	-827.109	-836.426	-794.678
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-86.960	-86.960	-79.960	-79.960	-79.960
Ergebnis	-756.570	-816.076	-985.920	-903.390	-907.069	-916.386	-874.638

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Kostensteigerung um 5.000,00€ durch Verschiebung des Neubaus der Technischen Dienste. Kosten für fällige Reparaturen an Gebäuden			13	5.500	5.500

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	Anpassung der Haushaltsplanung um 29.200,00€ aufgrund v. Vergleichszahlen aus den Jahren 2017-2020 incl. Kostensteigerung für Reparaturen, Ersatzteilen u. Material		13	160.000	160.000
2022	Anmietung Objekt Technische Dienste für Übergang bis Neubau-Fertigstellung (Zweckbindung)		16	100.000	100.000
2022	Kostensteigerung um 1.300,00€ durch Handyverträge der Hausmeister und GPS Datenübermittlung		16	4.000	4.000
2022	Anpassung der Kosten für Kleingeräte unterhalb der Wertgrenze		16	8.000	8.000
2022	Höhere Steuern u. Versicherungen im Kfz- Bereich		16	39.000	39.000

PG 3420 - TD Gärtnerei

PG 3420 - TD Gärtnerei	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	1.248.360	1.153.309	1.347.936	1.381.820	1.410.841	1.436.149	1.462.107
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.248.360	1.153.309	1.347.936	1.381.820	1.410.841	1.436.149	1.462.107
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.248.360	-1.153.309	-1.347.936	-1.381.820	-1.410.841	-1.436.149	-1.462.107
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.248.360	-1.153.309	-1.347.936	-1.381.820	-1.410.841	-1.436.149	-1.462.107
26 = Jahresergebnis	-1.248.360	-1.153.309	-1.347.936	-1.381.820	-1.410.841	-1.436.149	-1.462.107
Ergebnis	-1.248.360	-1.153.309	-1.347.936	-1.381.820	-1.410.841	-1.436.149	-1.462.107

Zur Produktgruppe PG 3420 - TD Gärtnerei gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

3420101 TD Gärtnerei

3420101 - TD Gärtnerei

3420101 - TD Gärtnerei	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	1.248.360	1.153.309	1.347.936	1.381.820	1.410.841	1.436.149	1.462.107
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.248.360	1.153.309	1.347.936	1.381.820	1.410.841	1.436.149	1.462.107
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.248.360	-1.153.309	-1.347.936	-1.381.820	-1.410.841	-1.436.149	-1.462.107
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.248.360	-1.153.309	-1.347.936	-1.381.820	-1.410.841	-1.436.149	-1.462.107
26 = Jahresergebnis	-1.248.360	-1.153.309	-1.347.936	-1.381.820	-1.410.841	-1.436.149	-1.462.107
Ergebnis	-1.248.360	-1.153.309	-1.347.936	-1.381.820	-1.410.841	-1.436.149	-1.462.107

PG 3430 - TD Straßenbau

PG 3430 - TD Straßenbau	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	575.940	560.091	745.608	764.351	780.408	794.404	808.761
17 = Ordentliche Aufwendungen	575.940	560.091	745.608	764.351	780.408	794.404	808.761
18 = Ordentliches Ergebnis	-575.940	-560.091	-745.608	-764.351	-780.408	-794.404	-808.761
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-575.940	-560.091	-745.608	-764.351	-780.408	-794.404	-808.761
26 = Jahresergebnis	-575.940	-560.091	-745.608	-764.351	-780.408	-794.404	-808.761
Ergebnis	-575.940	-560.091	-745.608	-764.351	-780.408	-794.404	-808.761

Zur Produktgruppe PG 3430 - TD Straßenbau gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

3430101 TD Straßenbau
 3430201 TD Gemeindestraßen

3430101 - TD Straßenbau

3430101 - TD Straßenbau	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	541.830	484.167	658.099	674.641	688.813	701.166	713.837
17 = Ordentliche Aufwendungen	541.830	484.167	658.099	674.641	688.813	701.166	713.837
18 = Ordentliches Ergebnis	-541.830	-484.167	-658.099	-674.641	-688.813	-701.166	-713.837
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-541.830	-484.167	-658.099	-674.641	-688.813	-701.166	-713.837
26 = Jahresergebnis	-541.830	-484.167	-658.099	-674.641	-688.813	-701.166	-713.837
Ergebnis	-541.830	-484.167	-658.099	-674.641	-688.813	-701.166	-713.837

3430201 - TD Gemeindestraßen

3430201 - TD Gemeindestraßen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	34.110	75.924	87.509	89.710	91.595	93.238	94.924
17 = Ordentliche Aufwendungen	34.110	75.924	87.509	89.710	91.595	93.238	94.924
18 = Ordentliches Ergebnis	-34.110	-75.924	-87.509	-89.710	-91.595	-93.238	-94.924
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-34.110	-75.924	-87.509	-89.710	-91.595	-93.238	-94.924
26 = Jahresergebnis	-34.110	-75.924	-87.509	-89.710	-91.595	-93.238	-94.924
Ergebnis	-34.110	-75.924	-87.509	-89.710	-91.595	-93.238	-94.924

PG 3440 - TD Hausmeisterpool

PG 3440 - TD Hausmeisterpool	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	493.560	458.400	482.039	494.158	504.533	513.585	522.868
17 = Ordentliche Aufwendungen	493.560	458.400	482.039	494.158	504.533	513.585	522.868
18 = Ordentliches Ergebnis	-493.560	-458.400	-482.039	-494.158	-504.533	-513.585	-522.868
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-493.560	-458.400	-482.039	-494.158	-504.533	-513.585	-522.868
26 = Jahresergebnis	-493.560	-458.400	-482.039	-494.158	-504.533	-513.585	-522.868
Ergebnis	-493.560	-458.400	-482.039	-494.158	-504.533	-513.585	-522.868

Zur Produktgruppe PG 3440 - TD Hausmeisterpool gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

3440101 Hausmeisterpool

3440101 - Hausmeisterpool

3440101 - Hausmeisterpool	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
50 : 11 - Personalaufwendungen	493.560	458.400	482.039	494.158	504.533	513.585	522.868
17 = Ordentliche Aufwendungen	493.560	458.400	482.039	494.158	504.533	513.585	522.868
18 = Ordentliches Ergebnis	-493.560	-458.400	-482.039	-494.158	-504.533	-513.585	-522.868
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-493.560	-458.400	-482.039	-494.158	-504.533	-513.585	-522.868
26 = Jahresergebnis	-493.560	-458.400	-482.039	-494.158	-504.533	-513.585	-522.868
Ergebnis	-493.560	-458.400	-482.039	-494.158	-504.533	-513.585	-522.868

4.3 Fachbereich 4

Fachbereich: 4 - Bildung, Jugend und Familie

Budgetverantwortlich: Herr Hustadt

Abteilungen:

4.1 - Bildung und Betreuung

4.2 - Jugend und Familie

4.3 - Finanzleistungen Bildung, Jugend und Familie

Kurzbeschreibung der Aufgabenfelder:

Bildung und Betreuung:

Schulentwicklungsplanung, Betreuung und Unterstützung von Qualitätsentwicklung, Sprach- und Leseförderung, Übergangsmangement Schule - Beruf, schulische Projektarbeit, inklusive Bildung, Medienentwicklung und Weiterbildung.

Allgemeine Schulverwaltungsangelegenheiten, Angelegenheiten der Schülerbeförderung und Schulaufsicht, Verwaltung der Einrichtungen einschl. offener Ganztagschulen und Sporthallen, Organisation und Verwaltung der Kindertageseinrichtungen, der Kindertagespflege und der offenen Kinderbetreuung

Jugend und Familie:

Angelegenheiten der Jugendförderung, insbesondere Jugendarbeit, Jugendschutz und Einrichtungen in der Jugendarbeit, alle Angelegenheiten der Jugend- und Familienberatung, -förderung und -unterstützung, Kinder- und Jugendhilfeplanung, Sozialarbeit

Finanzleistungen:

Alle finanzwirtschaftlichen Angelegenheiten in Vorbereitung und Abwicklung für die Bereiche Bildung und Betreuung, Jugend und Familie, Unterhaltsvorschussleistungen

Die einzelnen Aufgaben werden zu den jeweiligen Produktgruppen eingehend erläutert.

Produktgruppe 4101 - Bildung und Betreuung

Produktgruppe 4102 - Schulen

Produktgruppe 4103 - Stadtbibliothek

Produktgruppe 4104 - Sport (einschl. bisherige PG 5104 - Sportförderung)

Produktgruppe 4201 - Familienersetzende Hilfe

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Produktgruppe 4202 - Jugendförderung

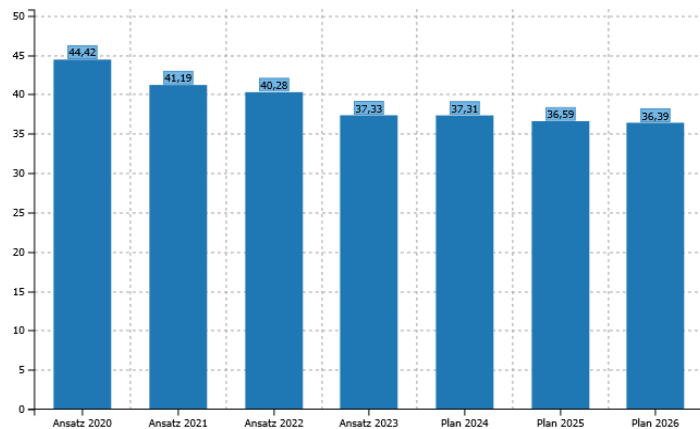
Produktgruppe 4203 - Familienergänzende Hilfe

Produktgruppe 4301 - Unterhaltsvorschuss

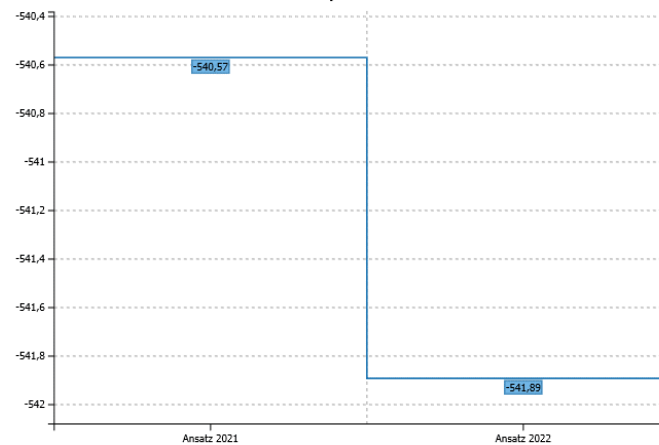
FB 4 - Bildung, Jugend, Familie

FB 4 - Jugend und Familie	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	10.186.160	10.791.361	10.158.720	9.494.640	9.585.440	8.995.440	8.983.040
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.002.490	9.087.461	8.260.820	7.606.940	7.682.840	7.089.340	7.074.940
03 + Sonstige Transfererträge	508.600	415.000	445.000	445.000	435.000	435.000	435.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.060.500	615.600	627.600	665.000	677.000	677.000	677.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.100	31.100	29.800	29.900	30.000	30.100	30.200
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	568.470	638.200	791.500	743.800	756.600	760.000	761.900
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.932.620	26.197.636	25.223.364	25.431.989	25.687.925	24.587.557	24.687.563
11 - Personalaufwendungen	6.343.490	6.730.679	7.531.424	7.720.949	7.883.605	8.025.137	8.170.393
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.289.710	3.677.410	1.850.650	1.405.500	1.405.800	1.471.600	1.409.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.639.270	1.639.270	209.590	209.590	209.590	209.590	209.590
15 - Transferaufwendungen	9.506.790	11.740.750	13.345.120	13.949.750	13.956.900	12.613.300	12.613.450
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.153.360	2.409.527	2.286.580	2.146.200	2.232.030	2.267.930	2.284.330
18 = Ordentliches Ergebnis	-12.746.460	-15.406.275	-15.064.644	-15.937.349	-16.102.485	-15.592.117	-15.704.523
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.746.460	-15.406.275	-15.064.644	-15.937.349	-16.102.485	-15.592.117	-15.704.523
26 = Jahresergebnis	-12.746.460	-15.406.275	-15.064.644	-15.937.349	-16.102.485	-15.592.117	-15.704.523
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-2.249.000	-2.510.870	-2.601.500	-2.601.500	-2.601.500
Ergebnis	-12.746.460	-15.406.275	-17.313.644	-18.448.219	-18.703.985	-18.193.617	-18.306.023

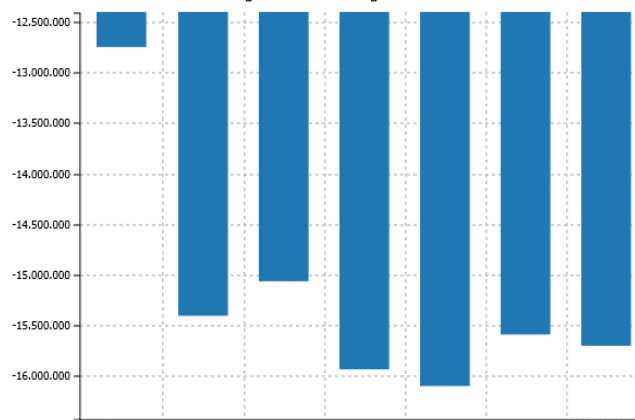
Aufwandsdeckungsgrad (%)



Zuschuss pro Einwohner

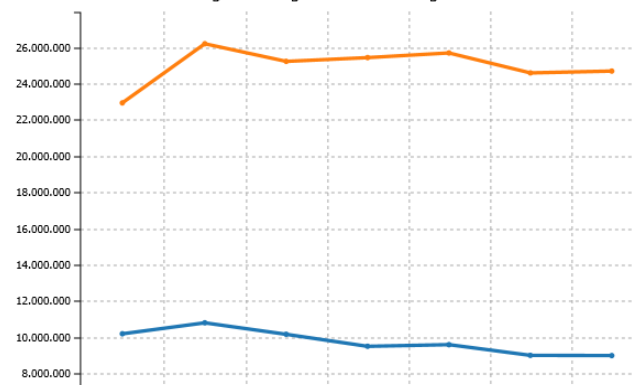


Entwicklung Ordentliches Ergebnis



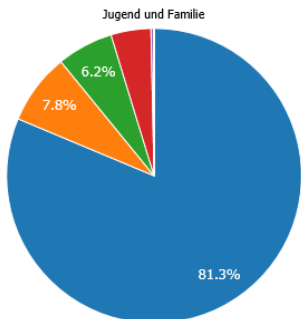
	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
ORD. GESAMT : 18 = Ordentliches Ergebnis	-12.746.460	-15.406.275	-15.064.644	-15.937.349	-16.102.485	-15.592.117	-15.704.523

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



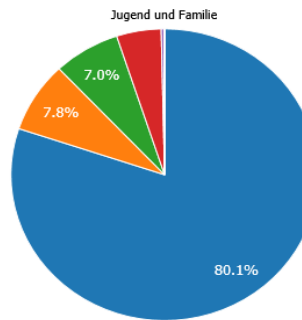
	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	10.186.160	10.791.361	10.158.720	9.494.640	9.585.440	8.995.440	8.983.040
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.932.620	26.197.636	25.223.364	25.431.989	25.687.925	24.587.557	24.687.563

Ordentliche Erträge 2022



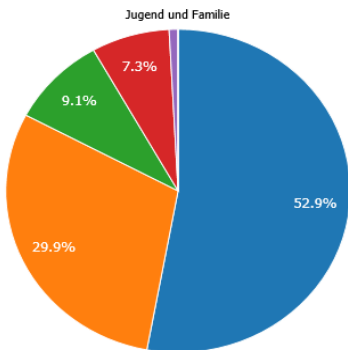
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 09 +/- Bestandsveränderungen
- 19 + Finanzerträge

Ordentliche Erträge 2023



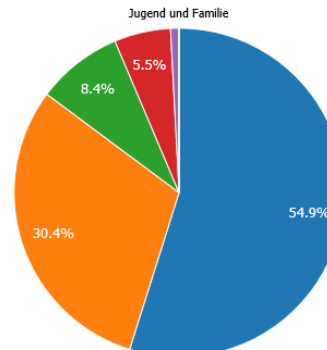
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 09 +/- Bestandsveränderungen
- 19 + Finanzerträge

Ordentliche Aufwendungen 2022



- 15 - Transferaufwendungen
- 11 - Personalaufwendungen
- 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
- 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 14 - Bilanzielle Abschreibungen
- 12 - Versorgungsaufwendungen
- 20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen 2023



- 15 - Transferaufwendungen
- 11 - Personalaufwendungen
- 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
- 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 14 - Bilanzielle Abschreibungen
- 12 - Versorgungsaufwendungen
- 20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 4101 - Bildung und Betreuung

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Förderung von Kindern in Tagespflegeeinrichtungen und in Kindertagespflege
<u>Aufabengrundlagen:</u> §§ 22 ff Aechtes Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII), Kinderbildungsgesetz NRW (KiBiz) und Beschlüsse des Rates der Stadt Sundern und des Jugendhilfeausschusses
<u>Ziele:</u> 1. <u>Zielgruppe:</u> Kinder ab 1 Jahr bis zum Beginn der Schulpflicht mit Hauptwohnsitz in Sundern. Familien Wirtschaft
2. <u>Wirkungsziele:</u> 1. Alle Kinder im Vorschulalter (ein Jahr vor Beginn der Schulpflicht) besuchen eine Kita. 2. Für alle Kinder im Alter ab 3 Jahre, bis zum Beginn der Schulpflicht, gibt es einen Kita-Platz, überwiegend in erreichbarer Nähe zur Wohnung. 3. Die Zahl der Kinder ab 1 Jahr bis unter 3 Jahre auf Wartelisten reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr. 4. Alle Kinder, bei denen wegen einer Berufstätigkeit der Eltern eine Randzeitenbetreuung notwendig ist, erhalten ein Angebot der Kindertagesbetreuung. 5. Alle Kinder im Alter ab 1 Jahr, die noch keinen Kita-Platz haben, deren Eltern aber wegen einer Erwerbstätigkeit ein Betreuungsangebot benötigen, erhalten ein Angebot der Kindertagesbetreuung. 6. Zur Qualität der Bildungsarbeit, der Inklusion, der Integration und der Elternarbeit werden Ziele definiert und Standards und Controllingverfahren entwickelt.)
3. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Rechtsansprüche erfüllen. Notwendige Infrastruktur vorhalten. Bildungschancen für alle Kinder verbessern. Familienfreundlichkeit der Stadt Sundern steigern.

PG 4101 - Bildung und Betreuung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
41 : 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.369.900	5.989.670	6.879.400	6.634.200	6.648.100	6.000.000	6.000.900
43 : 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	901.500	465.100	472.100	501.500	501.500	501.500	501.500
44 : 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
448 : 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.000	155.000	153.500	137.400	138.400	140.000	140.000
10 = Ordentliche Erträge	6.431.400	6.612.770	7.508.000	7.276.100	7.291.000	6.644.500	6.645.400
50 : 11 - Personalaufwendungen	4.353.160	4.675.178	5.315.575	5.449.243	5.563.725	5.663.080	5.765.013
52 : 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.990	399.110	50.900	50.900	50.900	50.900	50.900

PG 4101 - Bildung und Betreuung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
57 : 14 - Bilanzielle Abschreibungen	187.020	187.020					
53 : 15 - Transferaufwendungen	5.664.700	6.871.000	8.341.470	8.873.600	8.904.600	7.550.600	7.550.600
54 : 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	203.000	207.500	202.600	202.600	202.600	202.600	202.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	10.690.870	12.339.808	13.910.545	14.576.343	14.721.825	13.467.180	13.569.113
18 = Ordentliches Ergebnis	-4.259.470	-5.727.038	-6.402.545	-7.300.243	-7.430.825	-6.822.680	-6.923.713
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.259.470	-5.727.038	-6.402.545	-7.300.243	-7.430.825	-6.822.680	-6.923.713
26 = Jahresergebnis	-4.259.470	-5.727.038	-6.402.545	-7.300.243	-7.430.825	-6.822.680	-6.923.713
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-260.620	-289.980	-290.000	-290.000	-290.000
Ergebnis	-4.259.470	-5.727.038	-6.663.165	-7.590.223	-7.720.825	-7.112.680	-7.213.713

PG 4101 - Bildung und Betreuung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Q0070 : Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	53,59	53,97	49,92	49,53	49,34	48,97

Zur Produktgruppe PG 4101 - Bildung und Betreuung gehören die nachfolgend dargestellten Produkte / Abrechnungsobjekte:

- 41011 Produkt Kindergärten
- 4101201 Tagespflege etc.
- 4101401 Mittagsbetreuung
- 4101501 Spielgruppen für Flüchtlinge

41011 - Kindergärten

Kurzbeschreibung:

Betrieb acht städtischer Kindertageseinrichtungen.
 Vereinnahmung und Weiterleitung von Landeszuschüssen für neun Kindertageseinrichtungen an kirchliche u. freie Träger für neun Kindertageseinrichtungen.
 Gewährung freiwilliger Zuschüsse an kirchliche und freie Träger.
 Personalaufwendungen der städt. Kitas, Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude und Abwicklung der Geschäftsaufwendungen der städt. Kitas. Ohne Aufwendungen der Technischen Dienste für Hausmeistertätigkeiten und für die Pflege der Außenanlagen.

41011 - Kindergärten	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.264.900	5.870.170	6.749.000	6.502.900	6.515.900	5.866.900	5.866.900
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	901.500	465.100	472.100	501.500	501.500	501.500	501.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.000						
10 = Ordentliche Erträge	6.181.400	6.335.270	7.221.100	7.004.400	7.017.400	6.368.400	6.368.400
11 - Personalaufwendungen	4.277.060	4.624.380	5.257.532	5.389.742	5.502.976	5.601.241	5.702.055
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.990	392.610	47.900	47.900	47.900	47.900	47.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	187.020	187.020					
15 - Transferaufwendungen	5.169.700	6.126.000	7.511.470	7.993.600	8.014.600	6.650.600	6.650.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.000	102.500	97.600	97.600	97.600	97.600	97.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	10.014.770	11.432.510	12.914.502	13.528.842	13.663.076	12.397.341	12.498.155
18 = Ordentliches Ergebnis	-3.833.370	-5.097.240	-5.693.402	-6.524.442	-6.645.676	-6.028.941	-6.129.755
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.833.370	-5.097.240	-5.693.402	-6.524.442	-6.645.676	-6.028.941	-6.129.755
26 = Jahresergebnis	-3.833.370	-5.097.240	-5.693.402	-6.524.442	-6.645.676	-6.028.941	-6.129.755
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-260.620	-289.980	-290.000	-290.000	-290.000
Ergebnis	-3.833.370	-5.097.240	-5.954.022	-6.814.422	-6.935.676	-6.318.941	-6.419.755

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Landeszuschüsse nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz) für alle Kindertageseinrichtungen im Stadtgebiet	02	6.749.000			
2022 2023	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen – Sonderposten werden aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.					
2022 2023	Elternbeiträge – Rückgang u. a. wegen des gesetzlichen zweiten beitragsfreien Kita-Jahres	04 04	472.100 335.700			
2022 2023	U3-Ausbau Kita-Westenfeld (Rückstellung)					
2022 2023	Zusatzaufwendungen für IT-Anwendungen (Verpflegungsportale u. Eltern-App)			13 13	8.600 8.600	
2022ff	Sonstiger Aufwand für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der acht städtischen Kitas (Inventar) – Aufwand für Gebäudebewirtschaftung und Unterhaltung wird nun im Rahmen der Einführung des Zentralen Gebäudemanagements unter 3.3 ausgewiesen.			13	27.900	
2022 2023	Bilanzielle Abschreibungen			14 14	187.020 187.020	
2022 2023	Landeszuschüsse und Pflichtzuschüsse der Stadt Sundern an andere Kita-Träger			15 15	7.359.870 7.838.900	
2022 2023	Freiwillige Zuschüsse der Stadt Sundern an andere Kita-Träger			15 15	151.600 154.700	
2022 2023	Sonstige ordentliche Aufwendungen u. a. Geschäftsaufwand, Aufwendungen bei der Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern, etc. Gebäudeversicherung wird aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.			16 16	89.400 89.400	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4101201 - Tagespflege etc.

Kurzbeschreibung:

Förderung von Kindern in Tagespflege.
 Erträge aus Landezuwendungen nach dem KiBiz und Elternbeiträge.
 Aufwendungen für die Vergütung an die Tagespflegepersonen, Qualifizierungen, Fortbildungen u. v. m.

4101201 - Tagespflege etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.000	94.500	105.400	106.300	107.200	108.100	109.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000	50.000	48.500	32.400	33.400	35.000	35.000
10 = Ordentliche Erträge	120.000	147.500	156.900	141.700	143.600	146.100	147.000
11 - Personalaufwendungen	70.540	46.393	53.481	54.825	55.976	56.981	58.012
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
15 - Transferaufwendungen	470.000	720.000	805.000	855.000	865.000	875.000	875.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	540.540	772.893	861.481	912.825	923.976	934.981	936.012
18 = Ordentliches Ergebnis	-420.540	-625.393	-704.581	-771.125	-780.376	-788.881	-789.012
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-420.540	-625.393	-704.581	-771.125	-780.376	-788.881	-789.012
26 = Jahresergebnis	-420.540	-625.393	-704.581	-771.125	-780.376	-788.881	-789.012
Ergebnis	-420.540	-625.393	-704.581	-771.125	-780.376	-788.881	-789.012

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Zuschüsse des Landes n. d. KiBiz	2	105.400			
2023		2	106.300			
2022	Miete für eine Großtagespflegestelle	5	3.000			
2023		5	3.000			
2022	Elternbeiträge n. d. KiBiz	6	48.500			
2023		6	32.400			
2022	Bewirtschaftungsaufwand für eine Großtagespflegestelle			13	2.000	
2023				13	2.000	
2022	Ausbau der Beratungs- u. Betreuungsleistungen aufgrund der SGB VIII-Reform (KJSG)			13	1.000	
2023				13	1.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	Vergütung der Tagespflegepersonen			15	805.000	
2023				15	855.000	

4101401 - Mittagsbetreuung

Kurzbeschreibung:

Aufwendungen und Erträge für das Mittagessen in der Kindern den acht städtischen Kindertageseinrichtungen.

4101401 - Mittagsbetreuung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	108.700	108.175	108.254	108.335	108.405	108.465	108.529
11 - Personalaufwendungen	3.700	3.175	3.254	3.335	3.405	3.465	3.529
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
18 = Ordentliches Ergebnis	-3.700	-3.175	-3.254	-3.335	-3.405	-3.465	-3.529
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.700	-3.175	-3.254	-3.335	-3.405	-3.465	-3.529
26 = Jahresergebnis	-3.700	-3.175	-3.254	-3.335	-3.405	-3.465	-3.529
Ergebnis	-3.700	-3.175	-3.254	-3.335	-3.405	-3.465	-3.529

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Erstattungen und Aufwendungen für die Mittagsverpflegung der Kinder	6	105.000	16	105.000	
2023		6	105.000	16	105.000	

4101501 - Spielgruppen f. Flüchtlinge

Kurzbeschreibung:

Spielgruppe für Kinder aus Flüchtlingsfamilien im Lukas-Familienzentrum - zu 100% vom Land refinanziert.

4101501 - Spielgruppen f. Flüchtlinge	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
10 = Ordentliche Erträge	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
11 - Personalaufwendungen	1.860	1.229	1.308	1.341	1.368	1.393	1.417
15 - Transferaufwendungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	26.860	26.229	26.308	26.341	26.368	26.393	26.417
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.860	-1.229	-1.308	-1.341	-1.368	-1.393	-1.417
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.860	-1.229	-1.308	-1.341	-1.368	-1.393	-1.417
26 = Jahresergebnis	-1.860	-1.229	-1.308	-1.341	-1.368	-1.393	-1.417
Ergebnis	-1.860	-1.229	-1.308	-1.341	-1.368	-1.393	-1.417

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Spielgruppe für Kinder mit Migrationshintergrund ohne	2	25.000	15	25.000	
2023	Kita-Platz (100 % Refinanzierung)	2	25.000	15	25.000	

PG 4102 - Schulen

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Vorhalten, unterhalten und bewirtschaften von Schulgebäuden, sicherstellen der Schülerbeförderung und weiterer gesetzlicher Aufgaben der Stadt Sundern als Schulträger.</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> §§ 78 ff Schulgesetz NRW (SchulG), Schülerbeförderungs- u. a. Verordnungen und Erlasse, Beschlüsse des Rates der Stadt Sundern, des Fachausschusses Bildung und Familie sowie Verträge</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>Zielgruppe:</u> Kinder und Jugendliche im schulpflichtigen Alter Familien Schulleitungen u. Lehrerkollegien Wirtschaft
<ol style="list-style-type: none"> 2. <u>Wirkungsziele:</u> <ol style="list-style-type: none"> 1. Für alle schulpflichtigen Kinder werden bedarfsgerechte und nachfrageorientierte Schulangebote (Schulformen und Schulstandorte) vorgehalten. 2. Schülerbeförderung, Lernmittel u. a. Hilfsmittel sowie der notwendige Geschäftsaufwand der Schulen werden im Rahmen der Gesetze, Verordnungen u. Erlasse sichergestellt. 3. Die Gebäudeinfrastruktur und die Ausstattung der Schulen, einschl. zeitgemäßer IT-Technik, werden erhalten und soweit wie möglich verbessert. 4. Der erforderliche Geschäftsaufwand sowie das vom Schulträger zur Verfügung zu stellende nichtpädagogische Personal werden im Rahmen der Gesetze, Verordnungen u. Erlasse sichergestellt. 5. Im Rahmen der rechtlichen Vorgaben wird mit den Schulen in den Bereichen Inklusion, Integration und den Übergängen von Kita in die Grundschule und von Schule in den Beruf kooperiert und zusammengearbeitet. 6. Es werden bedarfsgerechte u. nachfrageorientierte, außerschulische Betreuungsangebote vorgehalten und ausgebaut (z. B. OGS). 7. Die Wirtschaftlichkeit wird im Vergleich zum Vorjahr gesteigert (z. B. Aufwand verringern, Erträge verbessern, Kooperationen ausbauen).
<ol style="list-style-type: none"> 3. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Gesetzliche Aufgaben des Schulträgers erfüllen. Notwendige Infrastruktur vorhalten, sanieren und modernisieren. Bildungschancen für alle Kinder und Jugendliche verbessern. Attraktivität der Stadt Sundern als Schulstandort steigern.

PG 4102 - Schulen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.029.380	2.613.881	1.043.960	725.600	781.600	840.200	818.900
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.000	126.500	131.500	139.500	151.500	151.500	151.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800	700	700	700	700	700	700
10 = Ordentliche Erträge	2.164.180	2.741.081	1.176.160	865.800	933.800	992.400	971.100
11 - Personalaufwendungen	466.130	508.427	597.719	612.741	625.597	636.812	648.330
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.364.320	2.717.130	1.601.350	1.201.450	1.201.950	1.239.450	1.205.250
14 - Bilanzielle Abschreibungen	925.680	925.680					
15 - Transferaufwendungen	28.250	32.050	38.500	32.000	22.150	22.550	22.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.361.200	1.653.927	1.382.960	1.359.260	1.432.660	1.472.360	1.482.560
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.145.580	5.837.214	3.620.529	3.205.451	3.282.357	3.371.172	3.358.840
18 = Ordentliches Ergebnis	-2.981.400	-3.096.133	-2.444.369	-2.339.651	-2.348.557	-2.378.772	-2.387.740
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.981.400	-3.096.133	-2.444.369	-2.339.651	-2.348.557	-2.378.772	-2.387.740
26 = Jahresergebnis	-2.981.400	-3.096.133	-2.444.369	-2.339.651	-2.348.557	-2.378.772	-2.387.740
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-1.751.170	-1.882.320	-1.867.320	-1.867.320	-1.867.320
Ergebnis	-2.981.400	-3.096.133	-4.195.539	-4.221.971	-4.215.877	-4.246.092	-4.255.060

PG 4102 - Schulen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	46,96	32,49	27,01	28,45	29,44	28,91

Kennzahlen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Anzahl Schüler/innen	2.463	2.512	2.489
Anzahl Klassen	118	112	112
Zuschuss je Schüler/in	-1.257	-973	-940

*Angabe in 2022 und 2023 ohne Schüleranzahl GS Langscheid; *Zuschuss geringer aufgrund anteiliger Verschiebung der Leistungen in das Zentrale Gebäudemanagement

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Zur Produktgruppe PG 4102 - Schulen gehören die nachfolgend dargestellten Produkte / Abrechnungsobjekte:

41021	Produkt Grundschulen
41022	Produkt Hauptschule
41023	Produkt Realschule
41024	Produkt Gymnasium
4102601	Schülerbeförderung Grundschulen
4102602	Schülerbeförderung Hauptschule
4102603	Schülerbeförderung Realschule
4102604	Schülerbeförderung Gymnasium
4102701	Volkshochschule (vhs)

41021 - Grundschulen

Kurzbeschreibung:

Vorhalten, Unterhalten und Bewirtschaften der 6 Grundschulgebäude.
 Weitere gesetzliche Aufgaben als Schulträger nach dem Schulgesetz NRW, z. B. Lernmittelfreiheit.
 Offene Ganztagschulen und weitere Betreuungsformen z. B. „8-13 Uhr“.
 Erhebung von Elternbeiträgen für die OGS.
 Ohne Aufwendungen der Technischen Dienste für Hausmeistertätigkeiten und für die Pflege der Außenanlagen.

41021 - Grundschulen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	845.410	1.177.691	809.660	608.800	664.800	723.400	702.100
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.000	126.500	131.500	139.500	151.500	151.500	151.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300	300	300	300	300	300	300
10 = Ordentliche Erträge	979.710	1.304.491	941.460	748.600	816.600	875.200	853.900
11 - Personalaufwendungen	203.650	213.395	236.316	242.255	247.338	251.770	256.327
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	469.200	782.780	347.480	66.580	67.080	103.980	67.380
14 - Bilanzielle Abschreibungen	315.140	315.140					
15 - Transferaufwendungen	22.750	25.850	32.300	25.800	15.950	16.350	16.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.019.910	1.103.812	1.010.410	1.042.410	1.115.810	1.155.510	1.165.710
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.030.650	2.440.977	1.626.506	1.377.045	1.446.178	1.527.610	1.505.917
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.050.940	-1.136.486	-685.046	-628.445	-629.578	-652.410	-652.017
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.050.940	-1.136.486	-685.046	-628.445	-629.578	-652.410	-652.017
26 = Jahresergebnis	-1.050.940	-1.136.486	-685.046	-628.445	-629.578	-652.410	-652.017
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-481.390	-460.490	-460.490	-460.490	-460.490
Ergebnis	-1.050.940	-1.136.486	-1.166.436	-1.088.935	-1.090.068	-1.112.900	-1.112.507

Kennzahlen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Anzahl Schüler/innen	833	887	911

Haushaltsbuch 2022 - 2026

Kennzahlen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Anzahl Klassen	43	41	42
Zuschuss je Schüler/in	-1.364	-772	-690

*Angabe in 2022 und 2023 ohne Schüleranzahl GS Langscheid; *Zuschuss geringer aufgrund anteiliger Verschiebung der Leistungen in das Zentrale Gebäudemanagement

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Zuschüsse des Landes	02 02	751.160 608.800			
2022	Förderprogramm „Aufholen nach Corona“	02	58.500	13	58.500	
2022 2023	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen – Sonderposten werden aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.					
2022 2023	Elternbeiträge OGS	04 04	131.500 139.500			
2022 2023	Lfd. Bewirtschaftung u. Unterhaltung des Inventars – Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung wird aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.			13 13	27.580 27.580	
2022 2023	Lernmittel – versch. Medien			13 13	30.900 31.500	
2022 2023	IT-Verkabelung in mehreren Schulgebäuden			13 13	223.000 0	
2022 2023	Projektförderungen, z. B. Landesprogramm „Kultur und Schule“			15 15	32.300 25.800	
2022 2023	Ganztagsbetreuungen OGS u. a. (Landeszuschüsse)			16 16	830.000 892.300	
2022 2023	Sozialpädagogische Unterstützung Schuleingangsphase			16 16	13.000 13.000	
2022 2023	Anschaffungen GWG			16 16	55.600 25.300	
2022 2023	Geschäftsaufwendungen			16 16	49.710 49.710	
2022 2023	Versicherungen u. Schadenfälle - Gebäudeversicherung wird aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.					

41022 - Hauptschule

Kurzbeschreibung:

Vorhalten, Unterhalten und Bewirtschaften des Hauptschulgebäudes.
 Weitere gesetzliche Aufgaben als Schulträger nach dem Schulgesetz NRW, z. B. Lernmittelfreiheit.
 Ohne Aufwendungen der Technischen Dienste für Hausmeister Tätigkeiten und für die Pflege der Außenanlagen.

41022 - Hauptschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262.550	306.690	88.500	55.900	55.900	55.900	55.900
10 = Ordentliche Erträge	262.550	306.690	88.500	55.900	55.900	55.900	55.900
11 - Personalaufwendungen	62.180	67.973	69.916	71.672	73.177	74.489	75.836
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	446.420	442.400	93.400	60.900	61.200	61.500	62.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	230.440	230.440					
15 - Transferaufwendungen	2.750	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.670	202.450	142.450	119.950	119.950	119.950	119.950
17 = Ordentliche Aufwendungen	858.460	946.363	308.866	255.622	257.427	259.039	261.486
18 = Ordentliches Ergebnis	-595.910	-639.673	-220.366	-199.722	-201.527	-203.139	-205.586
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-595.910	-639.673	-220.366	-199.722	-201.527	-203.139	-205.586
26 = Jahresergebnis	-595.910	-639.673	-220.366	-199.722	-201.527	-203.139	-205.586
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-433.400	-436.850	-436.850	-436.850	-436.850
Ergebnis [(nach internen Leistungsbeziehungen)]	-595.910	-639.673	-653.766	-636.572	-638.377	-639.989	-642.436

Kennzahlen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Anzahl Schüler/innen	440	425	415
Anzahl Klassen	22	20	20
Zuschuss je Schüler/in	-1.454	-519	-481

*Zuschuss geringer aufgrund anteiliger Verschiebung der Leistungen in das Zentrale Gebäudemanagement

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Zuschüsse des Landes	02 02	55.900 55.900			
2022	Förderprogramm „Aufholen nach Corona“	02	32.600	13	32.600	
2022 2023	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen – Sonderposten werden aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.					
2022 2023	Lfd. Bewirtschaftung und Unterhaltung des Inventars - Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung wird aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.			13 13	5.000 5.000	
2022 2023	Lernmittel – versch. Medien			13 13	26.600 26.000	
2022 2023	Sonstige Dienstleistungen zur Bewirtschaftung und Unterhaltung			13 13	26.700 27.400	
2022 2023	Maßnahmen zur Inklusion (zweckgebundene Pauschale des Landes)			13 13	35.000 35.000	
2022 2023	Projekt „Kultur und Schule“ (zweckgebundene Mittel des Landes)			15 15	3.100 3.100	
2022 2023	Pädagogische Übermittagsbetreuung			16 16	55.900 55.900	
2022 2023	Anschaffung GWG			16 16	29.500 7.000	
2022 2023	Geschäftsaufwendungen			16 16	13.440 13.440	
2022 2023	Versicherungen und Schadenfälle - Gebäudeversicherung wird aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.					

41023 - Realschule

Kurzbeschreibung:

Vorhalten, Unterhalten und Bewirtschaften des Realschulgebäudes.
 Weitere gesetzliche Aufgaben als Schulträger nach dem Schulgesetz NRW, z. B. Lernmittelfreiheit.
 Ohne Aufwendungen der Technischen Dienste für Hausmeister Tätigkeiten und für die Pflege der Außenanlagen.

41023 - Realschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	710.560	894.660	58.600	23.900	23.900	23.900	23.900
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100	100
10 = Ordentliche Erträge	710.660	894.760	58.700	24.000	24.000	24.000	24.000
11 - Personalaufwendungen	74.320	58.423	60.381	61.898	63.199	64.332	65.496
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225.910	193.100	100.100	65.400	65.700	66.000	67.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	137.920	137.920					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.200	153.500	104.200	89.700	89.700	89.700	89.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	546.350	542.943	264.681	216.998	218.599	220.032	222.296
18 = Ordentliches Ergebnis	164.310	351.817	-205.981	-192.998	-194.599	-196.032	-198.296
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	164.310	351.817	-205.981	-192.998	-194.599	-196.032	-198.296
26 = Jahresergebnis	164.310	351.817	-205.981	-192.998	-194.599	-196.032	-198.296
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-627.990	-628.240	-617.240	-617.240	-617.240
Ergebnis	164.310	351.817	-833.971	-821.238	-811.839	-813.272	-815.536

Kennzahlen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Anzahl Schüler/innen	490	494	483
Anzahl Klassen	21	19	19
Zuschuss je Schüler/in	718	-417	-400

*Zuschuss geringer aufgrund anteiliger Verschiebung der Leistungen in das Zentrale Gebäudemanagement

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Zuschüsse des Landes	02	23.900			
2023		02	23.900			
2022	Förderprogramm „Aufholen nach Corona“; evtl. Buchung unter AO Corona!	02	34.700	13	34.700	
2022	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen – Sonderposten werden aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.					
2023						
2022	Lfd. Bewirtschaftung und Unterhaltung des Inventars – Gebäudebewirtschaftung und –unterhaltung werden aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.			13	9.000	
2023				13	9.000	
2022	Lernmittel – versch. Medien			13	30.700	
2023				13	30.100	
2022	Sonstige Dienstleistungen zur Bewirtschaftung und Unterhaltung			13	23.200	
2023				13	23.800	
2022	Pädagogische Übermittagsbetreuung			16	23.900	
2023				16	23.900	
2022	Aufwand Anschaffung GWG			16	21.900	
2023				16	7.400	
2020	Geschäftsaufwendungen			16	15.400	
				16	15.400	
2020	Versicherungen u. Schadenfälle – Gebäudeversicherung wird aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.					

41024 - Gymnasium

Kurzbeschreibung:

Vorhalten, Unterhalten und Bewirtschaften des Schulgebäudes. Weitere gesetzliche Aufgaben als Schulträger nach dem Schulgesetz NRW, z. B. Lernmittelfreiheit.
Ohne Aufwendungen der Technischen Dienste für Hausmeister Tätigkeiten und für die Pflege der Außenanlagen.

41024 - Gymnasium	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	198.860	206.560	75.200	25.000	25.000	25.000	25.000
10 = Ordentliche Erträge	198.860	206.560	75.200	25.000	25.000	25.000	25.000
11 - Personalaufwendungen	72.400	111.634	171.499	175.811	179.501	182.720	186.025
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	339.140	333.600	127.400	75.600	75.000	75.000	75.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	217.100	217.100					
15 - Transferaufwendungen	2.750	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.320	193.265	125.000	106.300	106.300	106.300	106.300
17 = Ordentliche Aufwendungen	746.710	858.699	426.999	360.811	363.901	367.120	370.625
18 = Ordentliches Ergebnis	-547.850	-652.139	-351.799	-335.811	-338.901	-342.120	-345.625
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-547.850	-652.139	-351.799	-335.811	-338.901	-342.120	-345.625
26 = Jahresergebnis	-547.850	-652.139	-351.799	-335.811	-338.901	-342.120	-345.625
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-208.390	-356.740	-352.740	-352.740	-352.740
Ergebnis	-547.850	-652.139	-560.189	-692.551	-691.641	-694.860	-698.365

Kennzahlen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Anzahl Schüler/innen	700	706	680
Anzahl Klassen	32	32	31
Zuschuss je Schüler/in	-932	-498	-494

*Zuschuss geringer aufgrund anteiliger Verschiebung der Leistungen in das Zentrale Gebäudemanagement

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Zuschüsse des Landes	02	25.000			
2023		02	25.000			
2022	Förderprogramm „Aufholen nach Corona“; evtl. Buchung unter AO Corona!	02	50.200	13	50.200	
2022	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen – Sonderposten werden aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.					
2023						
2022	Lfd. Bewirtschaftung und Unterhaltung des Gebäudes und des Inventars – Gebäudebewirtschaftung und –unterhaltung werden aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.			13	12.700	
2023				13	12.700	
2022	Lernmittel – versch. Medien			13	42.000	
2023				13	40.400	
2022	Sonstige Dienstleistungen zur Bewirtschaftung und Unterhaltung			13	20.000	
2023				13	20.000	
2022	Weiterleitung Fördermittel Projekt Kultur u. Schule			15	3.100	
2023				15	3.100	
2022	Pädagogische Übermittagsbetreuung			16	24.500	
2023				16	25.000	
2022	Geschäftsaufwendungen			16	18.800	
2023				16	18.800	
2022	Anschaffungen GWG			16	28.700	
2023				16	9.500	
2022	Versicherungen nach tats. Aufwand, Schadenfälle – Gebäudeversicherung wird aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der PG 3303 geführt.					
2023						

4102601 - Schülerbeförd. Grundschulen

4102601 - Schülerbeförd. Grundschulen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100						
10 = Ordentliche Erträge	100						
11 - Personalaufwendungen	12.540	13.674	14.319	14.678	14.983	15.251	15.525
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.650	230.470	230.470	230.470	230.470	230.470	230.470
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	200						
17 = Ordentliche Aufwendungen	219.390	244.144	244.789	245.148	245.453	245.721	245.995
18 = Ordentliches Ergebnis	-219.290	-244.144	-244.789	-245.148	-245.453	-245.721	-245.995
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-219.290	-244.144	-244.789	-245.148	-245.453	-245.721	-245.995
26 = Jahresergebnis	-219.290	-244.144	-244.789	-245.148	-245.453	-245.721	-245.995
Ergebnis	-219.290	-244.144	-244.789	-245.148	-245.453	-245.721	-245.995

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Schülerbeförderungskosten Basis aktueller Schülerzahlen			13	210.000	
2022 2023	Kosten der freiwilligen Schülerbeförderung für Grundschulen (Enkhausen, Teilbereiche Sundern, Seidfeld)			13	20.470	

4102602 - Schülerbeförd. Hauptschule

4102602 - Schülerbeförd. Hauptschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		16.280					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100	100
10 = Ordentliche Erträge	100	16.380	100	100	100	100	100
11 - Personalaufwendungen	11.710	12.486	13.039	13.368	13.648	13.893	14.145
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.000	204.280	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	300	300	300	300	300	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen	172.010	217.066	201.339	201.668	201.948	202.193	202.445
18 = Ordentliches Ergebnis	-171.910	-200.686	-201.239	-201.568	-201.848	-202.093	-202.345
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-171.910	-200.686	-201.239	-201.568	-201.848	-202.093	-202.345
26 = Jahresergebnis	-171.910	-200.686	-201.239	-201.568	-201.848	-202.093	-202.345
Ergebnis	-171.910	-200.686	-201.239	-201.568	-201.848	-202.093	-202.345

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Schülerbeförderungskosten auf Basis aktueller Schülerzahlen			13 13	185.000 185.000	
2022 2023	Freiwillige Schülerfahrtkosten			13 13	3.000 3.000	
2022 2023	Geschäftsaufwendungen			13 13	300 300	

4102603 - Schülerbeförd. Realschule

4102603 - Schülerbeförd. Realschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100	100
10 = Ordentliche Erträge	100	100	100	100	100	100	100
11 - Personalaufwendungen	14.340	14.672	15.370	15.757	16.086	16.375	16.670
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.000	181.000	181.000	181.000	181.000	181.000	181.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	300	300	300	300	300	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen	184.640	195.972	196.670	197.057	197.386	197.675	197.970
18 = Ordentliches Ergebnis	-184.540	-195.872	-196.570	-196.957	-197.286	-197.575	-197.870
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-184.540	-195.872	-196.570	-196.957	-197.286	-197.575	-197.870
26 = Jahresergebnis	-184.540	-195.872	-196.570	-196.957	-197.286	-197.575	-197.870
Ergebnis	-184.540	-195.872	-196.570	-196.957	-197.286	-197.575	-197.870

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Schülerbeförderungskosten auf Basis akt. Schülerzahlen			13	181.000	
2023				13	181.000	
2022	Geschäftsaufwendungen			13	300	
2023				13	300	

4102604 - Schülerbeförd. Gymnasium

4102604 - Schülerbeförd. Gymnasium	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100	100
10 = Ordentliche Erträge	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100
11 - Personalaufwendungen	14.990	16.171	16.879	17.302	17.665	17.982	18.306
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	331.000	333.500	333.500	333.500	333.500	333.500	333.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	300	300	300	300	300	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen	346.290	349.971	350.679	351.102	351.465	351.782	352.106
18 = Ordentliches Ergebnis	-334.190	-337.871	-338.579	-339.002	-339.365	-339.682	-340.006
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-334.190	-337.871	-338.579	-339.002	-339.365	-339.682	-340.006
26 = Jahresergebnis	-334.190	-337.871	-338.579	-339.002	-339.365	-339.682	-340.006
Ergebnis	-334.190	-337.871	-338.579	-339.002	-339.365	-339.682	-340.006

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Belastungsausgleich G8 / G9	02	12.000			
2023		02	12.000			
2022	Schülerbeförderungskosten auf Basis akt. Schülerzahlen			13	319.000	
2023				13	319.000	
2022	Schülerbeförderungskosten Stadtgebiet Balve und Brenschede/Röhrenspring, die nach der Schülerfahrtkostenverordnung nicht zu übernehmen sind			13	14.500	
2023				13	14.500	
2022	Geschäftsaufwendungen			13	300	
2023				13	300	

4102701 - Volkshochschule (VHS)

4102701 - Volkshochschule (VHS)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
17 = Ordentliche Aufwendungen	41.080	41.080					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.000	16.000					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	25.080	25.080					
18 = Ordentliches Ergebnis	-41.080	-41.080					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-41.080	-41.080					
26 = Jahresergebnis	-41.080	-41.080					
Ergebnis	-41.080	-41.080					

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022ff	Aufgrund der Einführung des Zentralen Gebäudemanagements werden die Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung ab 01.01.2022 unter der Produktgruppe 3303 ausgewiesen.					

PG 4103 - Stadtbibliothek

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Angebote einer Stadtbibliothek für alle Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Sundern sowie besondere Angebote für Kindertageseinrichtungen und Schulen.
<u>Aufabengrundlagen:</u> Beschlüsse des Rates der Stadt Sundern und des Ausschusses Bildung und Sport
<u>Ziele:</u> 4. <u>Zielgruppe:</u> Alle Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Sundern Kindertageseinrichtungen Schulen
5. <u>Wirkungsziele:</u> 1. Medienausleihe im Vergleich zum Vorjahr erhöhen. 2. Zahl der Kunden in der Altersgruppe Kinder u. Jugendliche im Vergleich zum Vorjahr erhöhen. 3. Zuschussbedarf im Vergleich zum Vorjahr halten oder verringern.
6. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> 1. Attraktive und zeitgemäße Angebote einer Stadtbibliothek vorhalten und weiterentwickeln. 2. Bildungschancen für alle Kinder verbessern. 3. Familienfreundlichkeit und Attraktivität der Stadt Sundern steigern.

PG 4103 - Stadtbibliothek	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.590	23.590					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
10 = Ordentliche Erträge	48.590	45.590	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
11 - Personalaufwendungen	188.140	198.848	208.126	213.357	217.840	221.748	225.758
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.860	40.270	19.900	19.900	19.900	19.900	19.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	32.530	32.530					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.000	18.400	18.450	18.450	18.450	18.450	18.450
17 = Ordentliche Aufwendungen	282.530	290.048	246.476	251.707	256.190	260.098	264.108
18 = Ordentliches Ergebnis	-233.940	-244.458	-224.476	-229.707	-234.190	-238.098	-242.108
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-233.940	-244.458	-224.476	-229.707	-234.190	-238.098	-242.108
26 = Jahresergebnis	-233.940	-244.458	-224.476	-229.707	-234.190	-238.098	-242.108
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-30.060	-30.310	-30.310	-30.310	-30.310

PG 4103 - Stadtbibliothek	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ergebnis	-233.940	-244.458	-254.536	-260.017	-264.500	-268.408	-272.418

PG 4103 - Stadtbibliothek	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	15,72	8,93	8,74	8,59	8,46	8,33

Zur Produktgruppe PG 4103 - Stadtbibliothek gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

4103101 Stadtbibliothek

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4103101 - Stadtbibliothek

Kurzbeschreibung:

Angebote der Stadtbibliothek Sundern als teilweise freiwillige Leistung im Rahmen der Daseinsvorsorge (u. a. § 8 GO NRW).

4103101 - Stadtbibliothek	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.590	23.590					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
10 = Ordentliche Erträge	48.590	45.590	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
11 - Personalaufwendungen	188.140	198.848	208.126	213.357	217.840	221.748	225.758
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.860	40.270	19.900	19.900	19.900	19.900	19.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	32.530	32.530					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.000	18.400	18.450	18.450	18.450	18.450	18.450
17 = Ordentliche Aufwendungen	282.530	290.048	246.476	251.707	256.190	260.098	264.108
18 = Ordentliches Ergebnis	-233.940	-244.458	-224.476	-229.707	-234.190	-238.098	-242.108
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-233.940	-244.458	-224.476	-229.707	-234.190	-238.098	-242.108
26 = Jahresergebnis	-233.940	-244.458	-224.476	-229.707	-234.190	-238.098	-242.108
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-30.060	-30.310	-30.310	-30.310	-30.310
Ergebnis	-233.940	-244.458	-254.536	-260.017	-264.500	-268.408	-272.418

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Auflösung Sonderposten – Sonderposten werden aufgrund der Einführung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der Produktgruppe 3303 ausgewiesen.					
2022 2023	Lesegebühren nach akt. Gebührenordnung	05 05	22.000 22.000			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	Unterhaltung Inventar - Aufgrund der Einführung des Zentralen Gebäudemanagements werden die Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung ab 01.01.2022 unter der Produktgruppe 3303 ausgewiesen.			13	2.900	
2023				13	2.900	
2022	Anschaffung von Medien			13	17.000	
2023				13	17.000	
2022	Geschäftsaufwendungen			16	17.200	
2023				16	17.200	
2022	Versicherungen u. Schadenfälle - Aufgrund der Einführung des Zentralen Gebäudemanagements wird die Gebäudeversicherung ab 01.01.2022 unter der Produktgruppe 3303 ausgewiesen.					
2023						

PG 4104 - Sport

Produktgruppendifinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Sicherstellen ausreichender Angebote an Sportstätten für den Schulsport als Pflichtaufgaben n. d. Schulgesetz NRW. Bereitstellung, Instandhaltung und Betrieb von Sportanlagen im Rahmen der Sportförderung. Freiwillige Zuschüsse an Sportvereine, insbesondere zur Förderung der Kinder- und Jugendarbeit.</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> §§ 78 ff Schulgesetz NRW (SchulG), Verordnungen und Erlasse, Beschlüsse des Rates der Stadt Sundern und des Fachausschusses Bildung und Familie; Sportförderrichtlinien der Stadt Sundern</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>7. <u>Zielgruppe:</u> Kinder u. Jugendliche Familien Schulleitungen u. Lehrerkollegien Sportvereine in Sundern, Stadtsportverband, Kreissportbund, aktive und passive Sportler/innen</p>
<p>8. <u>Wirkungsziele:</u></p> <p>1. Für den Schulsport werden bedarfsgerechte Sportstätten vorgehalten und entsprechend den Bevölkerungsentwicklungen angepasst und ggfls. zurückgebaut (demografischer Wandel). 2. Die Infrastruktur und die Ausstattung der Sportstätten im Übrigen wird erhalten und soweit wie möglich verbessert. 3. Die Wirtschaftlichkeit wird im Vergleich zum Vorjahr mindestens erhalten, soweit möglich gesteigert (z. B. Aufwand verringern, Erträge verbessern, Kooperationen ausbauen).</p>
<p>9. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Gesetzliche Aufgaben des Schulträgers erfüllen. Notwendige Infrastruktur vorhalten. Attraktivität der Stadt Sundern als Schulstandort steigern. Familienfreundlichkeit der Stadt Sundern steigern. Verbesserung der „weichen“ Faktoren der Wirtschaftsförderung. Unterstützung der eigenverantwortlichen Tätigkeit der Sportvereine durch Zurverfügungstellung geeigneter sportlicher Infrastruktur (Sporthallen, Sportplätze).</p>

PG 4104 - Sport	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	481.210	368.210	144.530	129.830	129.830	129.830	129.830
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.300	3.300					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000

PG 4104 - Sport	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	539.510	425.510	198.530	183.830	183.830	183.830	183.830
11 - Personalaufwendungen	52.160	58.523	60.956	62.487	63.801	64.944	66.117
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	509.450	413.100	48.900	30.200	30.200	30.200	30.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	452.680	452.680	168.230	168.230	168.230	168.230	168.230
15 - Transferaufwendungen	66.840	208.300	209.150	68.150	68.150	68.150	68.150
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.400	33.300	35.050	35.700	35.700	35.700	35.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.115.530	1.165.903	522.286	364.767	366.081	367.224	368.397
18 = Ordentliches Ergebnis	-576.020	-740.393	-323.756	-180.937	-182.251	-183.394	-184.567
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-576.020	-740.393	-323.756	-180.937	-182.251	-183.394	-184.567
26 = Jahresergebnis	-576.020	-740.393	-323.756	-180.937	-182.251	-183.394	-184.567
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-207.150	-308.260	-413.870	-413.870	-413.870
Ergebnis	-576.020	-740.393	-530.906	-489.197	-596.121	-597.264	-598.437

PG 4104 - Sport	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	36,50	38,01	50,40	50,22	50,06	49,90

Zur Produktgruppe PG 4104 - Sport gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 4104101 (Schul-)Sporthallen
- 4104201 Sonstige Sportanlagen
- 4104301 Sportförderung

4104101 - Sporthallen

Kurzbeschreibung:

Bereitstellung, Unterhaltung u. Bewirtschaftung der Sporthallen im Stadtgebiet sowohl für schulische Nutzung als auch für Sportvereine und private Sportgruppen. Ohne Aufwendungen der Abt. 3.4 Technischen Dienste für Hausmeister-tätigkeiten und für die Pflege der Außenanlagen.
Abrechnung der Nutzungsgebühren der Sporthallennutzer.

4104101 - Sporthallen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359.880	223.680					
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.300	3.300					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10 = Ordentliche Erträge	418.180	280.980	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
11 - Personalaufwendungen	25.940	28.245	29.965	30.717	31.364	31.927	32.503
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	483.080	386.700	22.500	18.500	18.500	18.500	18.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	284.450	284.450					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.600	8.500	8.350	8.350	8.350	8.350	8.350
17 = Ordentliche Aufwendungen	804.070	707.895	60.815	57.567	58.214	58.777	59.353
18 = Ordentliches Ergebnis	-385.890	-426.915	-6.815	-3.567	-4.214	-4.777	-5.353
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-385.890	-426.915	-6.815	-3.567	-4.214	-4.777	-5.353
26 = Jahresergebnis	-385.890	-426.915	-6.815	-3.567	-4.214	-4.777	-5.353
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-207.150	-308.260	-413.870	-413.870	-413.870
Ergebnis	-385.890	-426.915	-213.965	-311.827	-418.084	-418.647	-419.223

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Auflösung Sonderposten – Sonderposten werden aufgrund der Einführung des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter der Produktgruppe 3303 ausgewiesen.					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	Kostenbeteiligungen für Sporthallennutzung	04	24.000		
2023		04	24.000		
2022	Privatrechtl. Leistungsentgelte	05	3.300		
2023		05	3.300		
2022	Kostenanteile der Sorpesee GmbH (Hallenbad u. Lehrschwimmbecken), Einspeisevergütungen u. Abrechnungsguthaben Energiekosten	06	30.000		
2023		06	30.000		
2022	Lfd. Bewirtschaftung u. Unterhaltung des Inventars - Aufgrund der Einführung des Zentralen Gebäudemanagements werden die Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung ab 01.01.2022 unter der Produktgruppe 3303 ausgewiesen.			13	22.500
2023				13	18.500
2022	Mieten u. Pachten			16	2.850
2023				16	2.850
2022	Geschäftsaufwendungen			16	3.000
2023				16	3.000
2022	Geringwertige Wirtschaftsgüter			16	1.500
2023				16	1.500
2022	Versicherungen u. Schadensfälle - Aufgrund der Einführung des Zentralen Gebäudemanagements wird die Gebäudeversicherung ab 01.01.2022 unter der Produktgruppe 3303 ausgewiesen.				
2023					

4104201 - Sonstige Sportanlagen

Kurzbeschreibung:

Sportplätze im Stadtgebiet Sundern, Zuschüsse aus der Sportförderung zu den Betriebskosten für die Unterhaltung der Umkleidegebäude an die Sportvereine; Mieten/ Pachten gem. vertraglicher Verpflichtungen.

4104201 - Sonstige Sportanlagen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	121.330	144.530	144.530	129.830	129.830	129.830	129.830
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.330	144.530	144.530	129.830	129.830	129.830	129.830
17 = Ordentliche Aufwendungen	263.190	265.859	267.713	254.055	254.390	254.682	254.982
11 - Personalaufwendungen	13.490	15.129	15.583	15.975	16.310	16.602	16.902
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.370	26.400	26.400	11.700	11.700	11.700	11.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	168.230	168.230	168.230	168.230	168.230	168.230	168.230
15 - Transferaufwendungen	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.600	19.600	21.000	21.650	21.650	21.650	21.650
18 = Ordentliches Ergebnis	-141.860	-121.329	-123.183	-124.225	-124.560	-124.852	-125.152
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-141.860	-121.329	-123.183	-124.225	-124.560	-124.852	-125.152
26 = Jahresergebnis	-141.860	-121.329	-123.183	-124.225	-124.560	-124.852	-125.152
Ergebnis	-141.860	-121.329	-123.183	-124.225	-124.560	-124.852	-125.152

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Anteilige Sportpauschale	02	23.200			
2023		02	8.500			
2022	Auflösung Sonderposten	02	121.330			
2023		02	121.330			
2022	Lfd. Bewirtschaftung u. Unterhaltung der Sportanlagen	13	16.770			
2023		13	11.700			
2022	Standortsicherheitsprüfungen Flutlichtmasten (Restarbeiten aus 2021)	13	9.630			
2023		13	0			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	Betriebskostenzuschüsse			15	36.500	
2023				15	36.500	
2022	Mieten u. Pachten			16	20.300	
2023				16	20.950	
2022	Versicherungen u. Schadenfälle			16	700	
2023				16	700	

4104301 - Sportförderung

Kurzbeschreibung:

Sportförderung nach den Sportförderrichtlinien der Stadt Sundern.

4104301 - Sportförderung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	12.730	15.149	15.408	15.795	16.127	16.415	16.712
15 - Transferaufwendungen	30.340	171.800	172.650	31.650	31.650	31.650	31.650
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.200	5.200	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	48.270	192.149	193.758	53.145	53.477	53.765	54.062
18 = Ordentliches Ergebnis	-48.270	-192.149	-193.758	-53.145	-53.477	-53.765	-54.062
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-48.270	-192.149	-193.758	-53.145	-53.477	-53.765	-54.062
26 = Jahresergebnis	-48.270	-192.149	-193.758	-53.145	-53.477	-53.765	-54.062
Ergebnis	-48.270	-192.149	-193.758	-53.145	-53.477	-53.765	-54.062

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Lfd. Zuschüsse nach Sportförderrichtlinien und Erstattung			15	30.300	
2023	Erbbauzinsen			15	30.300	
2022	Lfd. Zuschüsse im Bereich Sport			15	31.650	
2022	Bereitstellung von Mitteln für die Bewilligung der Anträge der Sportvereine für 2022 (konkrete Antragsprüfung und Entscheidung erforderlich vor Gewährung)			15	141.000	
2022	Erbpachtzahlung Sportpark SuS Langscheid/Enkhausen			16	3.900	
2020				16	3.900	
2022	Sportlerehrung			16	1.800	
2023				16	1.800	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 4201 - Familienersetzende Hilfen

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Hilfen zur Erziehung von Kindern und Jugendlichen außerhalb ihrer Familien, in Vollzeitpflege (Pflegefamilien), in Heimen oder in betreuten Wohnformen.</p>
<p><u>Aufgaben Grundlagen:</u> §§ 27 ff Aechtes Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII), Rechtsverordnungen und Erlasse des Landes sowie Rahmenvorgaben und Empfehlungen des Landesjugendamtes.</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>10. <u>Zielgruppe:</u> Kinder Jugendliche junge Volljährige Eltern Familienangehörige Pflegefamilien Freie Jugendhilfeträger Heime und sonstige Einrichtungen</p>
<p>11. <u>Wirkungsziele:</u></p> <p>1. Alle Kinder, Jugendliche und junge Volljährige erhalten zeitnah die ihnen nach ihren individuellen Bedürfnissen zustehenden Hilfen und Hilfsangebote. 2. Der Kinderschutz auftrag hat höchste Priorität, alle Angebote, Strukturen und Dienste orientieren sich an daran und gewährleisten größtmöglichen Schutz für Kinder und Jugendliche unter Beachtung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen. 3. Die Zusammenarbeit und Kooperation mit Netzwerkpartnern im Bereich des Schutzauftrages bei Kindeswohlgefährdung wird laufend bedarfsgerecht ausgebaut und ständig verbessert. 4. Die Zusammenarbeit und Kooperation mit Eltern, Pflegeeltern und Einrichtungen wird laufend ausgebaut und verbessert. 5. Hilfepläne und Dokumentationen werden im Rahmen besonderer Ziele und Standards erstellt. Diese Standards werden zu 90% eingehalten. 6. Im Rahmen der Auswahl von Hilfemaßnahmen werden immer auch wirtschaftliche Gesichtspunkte berücksichtigt und ebenfalls dokumentiert.</p>
<p>12. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u></p> <p>1. Rechtsansprüche der Kinder, Jugendlichen, Eltern und jungen Volljährigen erfüllen. 2. Schutzauftrag bei Kindeswohlgefährdung erfüllen. 3. Inklusion, Teilhabe und Integration von Kindern und Jugendlichen fördern. 4. Chancengleichheit von Kindern und Jugendlichen fördern.</p>

PG 4201 - Familienersetzende Hilfen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000	1.900	2.000	2.000			

PG 4201 - Familienersetzende Hilfen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
03 + Sonstige Transfererträge	508.600	415.000	445.000	445.000	435.000	435.000	435.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000						
10 = Ordentliche Erträge	528.600	416.900	447.000	447.000	435.000	435.000	435.000
11 - Personalaufwendungen	403.230	338.509	358.491	367.507	375.228	381.928	388.792
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000	5.200	15.000	15.300	15.600	15.900	16.300
15 - Transferaufwendungen	2.700.000	3.517.400	3.550.000	3.730.000	3.715.000	3.725.000	3.725.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.000						
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.139.230	3.861.109	3.923.491	4.112.807	4.105.828	4.122.828	4.130.092
18 = Ordentliches Ergebnis	-2.610.630	-3.444.209	-3.476.491	-3.665.807	-3.670.828	-3.687.828	-3.695.092
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.610.630	-3.444.209	-3.476.491	-3.665.807	-3.670.828	-3.687.828	-3.695.092
26 = Jahresergebnis	-2.610.630	-3.444.209	-3.476.491	-3.665.807	-3.670.828	-3.687.828	-3.695.092
Ergebnis	-2.610.630	-3.444.209	-3.476.491	-3.665.807	-3.670.828	-3.687.828	-3.695.092

PG 4201 - Familienersetzende Hilfen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	10,80	11,39	10,87	10,59	10,55	10,53

Zur Produktgruppe PG 4201 - Familienersetzende Hilfen gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

4201101	Vollzeitpflege, Adoptionsvermittlung
4201201	Heimerziehung etc.
4201301	Hilfen für junge Volljährige
4201401	Hilfen für minderjährige Flüchtlinge

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4201101 - Vollzeitpflege, Adoptionsverm.

Kurzbeschreibung:

Erziehungshilfen und vollständige Deckung des Lebensunterhaltes für Kinder und Jugendliche, die in Pflegefamilien leben n. d. Achten Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII), Betreuung, Fortbildung und Netzwerk der Pflegefamilien in Zusammenarbeit mit dem Jugendamt der Stadt Arnsberg.
Adoptionsberatung und Adoptionsvermittlung n. d. Adoptionsvermittlungsgesetz – gemeinsame Adoptionsvermittlungsstelle der Jugendämter Arnsberg und Sundern.

4201101 - Vollzeitpflege, Adoptionsverm.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
03 + Sonstige Transfererträge	255.000	190.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
10 = Ordentliche Erträge	255.000	190.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
11 - Personalaufwendungen	138.350	142.975	142.566	146.149	149.219	151.895	154.640
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
15 - Transferaufwendungen	755.000	892.400	785.000	795.000	795.000	795.000	795.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	898.350	1.040.375	932.566	946.149	949.219	951.895	954.640
18 = Ordentliches Ergebnis	-643.350	-850.375	-732.566	-746.149	-749.219	-751.895	-754.640
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-643.350	-850.375	-732.566	-746.149	-749.219	-751.895	-754.640
26 = Jahresergebnis	-643.350	-850.375	-732.566	-746.149	-749.219	-751.895	-754.640
Ergebnis	-643.350	-850.375	-732.566	-746.149	-749.219	-751.895	-754.640

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Kostenbeiträge u. Kostenersatz von anderen Jugendhilfe-trägern, Sozialleistungsträgern und Eltern.	03 03	200.000 200.000			
2022 2023	Supervision und Fachberatung der Mitarbeiter*innen des Pflegekinderdienstes u. d. Adoptionsvermittlungsstelle			13 13	5.000 5.000	
2022 2023	Leistungen zum Lebensunterhalt, Erziehungshilfen u. Leistungen für die Pflegeeltern			15 15	780.000 790.000	
2022 2023	Fachberatungen, Gruppengespräche und Supervisionen für Pflegeeltern			15 15	5.000 5.000	

4201201 - Heimerziehung etc.

Kurzbeschreibung:

Erziehungshilfen für Kinder und Jugendliche, die in einer stationären Kinder- u. Jugendhilfeeinrichtung untergebracht, versorgt und betreut werden müssen, einschl. vollständiger Deckung des notwendigen Lebensunterhaltes, n. d. Achten Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII).
 Daneben vorübergehende Unterbringung von in Obhut genommenen Kindern und Jugendlichen in stationären Einrichtungen n. d. SGB VIII.

4201201 - Heimerziehung etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
03 + Sonstige Transfererträge	142.000	200.000	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
10 = Ordentliche Erträge	142.000	200.000	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
11 - Personalaufwendungen	95.240	91.307	113.245	116.095	118.534	120.653	122.822
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			10.000	10.300	10.600	10.900	11.300
15 - Transferaufwendungen	1.700.000	2.400.000	2.450.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.795.240	2.491.307	2.573.245	2.726.395	2.729.134	2.731.553	2.734.122
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.653.240	-2.291.307	-2.353.245	-2.506.395	-2.509.134	-2.511.553	-2.514.122
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.653.240	-2.291.307	-2.353.245	-2.506.395	-2.509.134	-2.511.553	-2.514.122
26 = Jahresergebnis	-1.653.240	-2.291.307	-2.353.245	-2.506.395	-2.509.134	-2.511.553	-2.514.122
Ergebnis	-1.653.240	-2.291.307	-2.353.245	-2.506.395	-2.509.134	-2.511.553	-2.514.122

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Kostenbeiträge u. Kostenersatz von anderen Jugendhilfeträgern, Sozialleistungsträgern und Eltern.	03	220.000			
2023		03	220.000			
2022	Aufwendungen für psychologische Begleitung, Supervision, u. Coaching der Mitarbeiter*innen im ASD			13	10.000	
2023				13	10.300	
2022	Aufwendungen für die Unterbringung, den Lebensunterhalt u. die Erziehungshilfen in Einrichtungen			15	2.450.000	
2023				15	2.600.000	

4201301 - Hilfen f. junge Volljährige

Kurzbeschreibung:

Hilfen für junge Volljährige n. d. Achten Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII, § 41), in der Regel in stationären Jugendhilfeeinrichtungen, bis zur Vollendung des 21. Lebensjahres, in begründeten Fällen auch darüber hinaus. Mit der zum 10.06.2021 in Kraft getretenen SGB VIII-Reform sind die Leistungsansprüche der jungen Menschen erweitert worden – u. a. Nachbetreuung, Rückkehr nach Ende der Hilfe, Beratung u. Unterstützung. In welcher Höhe sich diese gesetzlichen Änderungen auswirken werden, konnte bisher noch nicht kalkuliert werden.

4201301 - Hilfen f. junge Volljährige	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
03 + Sonstige Transfererträge	11.600	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10 = Ordentliche Erträge	11.600	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
11 - Personalaufwendungen	40.740	34.918	43.108	44.191	45.121	45.927	46.751
15 - Transferaufwendungen	145.000	210.000	300.000	320.000	320.000	330.000	330.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	185.740	244.918	343.108	364.191	365.121	375.927	376.751
18 = Ordentliches Ergebnis	-174.140	-229.918	-328.108	-349.191	-350.121	-360.927	-361.751
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-174.140	-229.918	-328.108	-349.191	-350.121	-360.927	-361.751
26 = Jahresergebnis	-174.140	-229.918	-328.108	-349.191	-350.121	-360.927	-361.751
Ergebnis	-174.140	-229.918	-328.108	-349.191	-350.121	-360.927	-361.751

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Kostenbeiträge u. Kostenersatz	03 03	15.000 15.000			
2022 2023	Leistungen für junge Volljährige			15 15	300.000 320.000	

4201401 - Hilfen f. minderj. Flüchtlinge

Kurzbeschreibung:

Hilfen nach dem Achten Buch Sozialgesetzbuch (VIII, §§ 42a ff) für Kinder und Jugendliche mit nichtdeutscher Staatsangehörigkeit, die ohne Eltern in Deutschland eingereist sind (UMA – unbegleitete minderjährige Ausländer), einschl. vollständiger Deckung des Lebensunterhaltes und Übernahme der gesamten Kosten für Krankenbehandlungen.
Die UMA leben in stationären Jugendhilfeeinrichtungen, in betreuten Wohngemeinschaften und in Pflegefamilien.

4201401 - Hilfen f. minderj. Flüchtlinge	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000	1.900	2.000	2.000			
03 + Sonstige Transfererträge	100.000	10.000	10.000	10.000			
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000						
10 = Ordentliche Erträge	120.000	11.900	12.000	12.000			
11 - Personalaufwendungen	128.900	69.309	59.572	61.072	62.355	63.454	64.580
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	200					
15 - Transferaufwendungen	100.000	15.000	15.000	15.000			
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.000						
17 = Ordentliche Aufwendungen	259.900	84.509	74.572	76.072	62.355	63.454	64.580
18 = Ordentliches Ergebnis	-139.900	-72.609	-62.572	-64.072	-62.355	-63.454	-64.580
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-139.900	-72.609	-62.572	-64.072	-62.355	-63.454	-64.580
26 = Jahresergebnis	-139.900	-72.609	-62.572	-64.072	-62.355	-63.454	-64.580
Ergebnis	-139.900	-72.609	-62.572	-64.072	-62.355	-63.454	-64.580

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Verwaltungskostenerstattung des Landes für UMA	02	2.000			
2023		02	2.000			
2022	Kostenerstattungen durch das Land.	03	10.000			
2023		03	10.000			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Stagnierende Fallzahl, seit Jahren keine Neuzuweisungen.					
2022	Stagnierende Fallzahl			15	15.000	
2023				15	15.000	

PG 4202 - Kinder- und Jugendförderung

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Kinder- u. Jugendförderung, offene Kinder- u. Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit. Jugendbüro, Jugendcafé Gammon, Spiel-, Bolzplätze u.a. Freizeitanlagen sowie Jugendräume in den Ortsteilen Amecke, Hövel, Linnepe und Westenfeld. Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz. Förderung der Jugendverbände.</p>
<p><u>Aufabengrundlagen:</u> §§ 11 ff Achten Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII), Rechtsverordnungen und Erlasse des Landes, Rahmenvorgaben und Empfehlungen des Landesjugendamtes. Beschlüsse des Rates der Stadt Sundern und des Jugendhilfeausschusses.</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>13. <u>Zielgruppe:</u> Kinder Jugendliche Eltern Jugendverbände und Vereine</p>
<p>14. <u>Wirkungsziele:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Es nehmen mehr Kinder und Jugendliche als im Vorjahr an den Angeboten des Jugendbüros teil. 2. Die Zahl der Besucher des Jugendcafés Gammon steigt im Vergleich zum Vorjahr, die Angebote werden zielgruppenorientiert differenziert und mit Beteiligung der Jugendlichen weiterentwickelt. 3. Die Freizeit- und Ferienangebote des Jugendbüros werden in Abstimmung mit den freien Jugendhilfeträgern, Jugendverbänden und Vereinen bedarfsgerecht entwickelt. 4. Die Infrastruktur an Spiel-, Bolzplätzen, Jugendräumen und sonstigen Freizeiteinrichtungen wird bedarfs- und nachfragerecht sowie unter Berücksichtigung der demografischen Veränderungen weiterentwickelt; daran werden Kinder und Jugendliche beteiligt. 5. Die Förderung der Jugendverbände erfolgt nach den entsprechenden Richtlinien des Jugendhilfeausschusses und im Rahmen der vom Rat zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel.
<p>15. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Gesetzliche Aufgaben als öffentlicher Jugendhilfeträger erfüllen. 2. Bedarfsgerechte Infrastruktur vorhalten. 3. Bildungs- und Teilhabechancen für alle Kinder und Jugendlichen verbessern. 4. Attraktivität und Familienfreundlichkeit der Stadt Sundern steigern

PG 4202 - Kinder- und Jugendförderung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.410	90.210	169.930	94.310	95.310	96.310	97.310
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.800	2.800	4.800	4.900	5.000	5.100	5.200

PG 4202 - Kinder- und Jugendförderung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	92.210	93.010	174.730	99.210	100.310	101.410	102.510
11 - Personalaufwendungen	252.680	301.072	294.256	301.656	307.985	313.511	319.178
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.090	83.200	57.100	57.750	57.250	57.250	57.250
14 - Bilanzielle Abschreibungen	41.360	41.360	41.360	41.360	41.360	41.360	41.360
15 - Transferaufwendungen	17.000	12.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.300	59.500	135.720	57.140	52.420	53.420	54.420
17 = Ordentliche Aufwendungen	447.430	497.132	545.436	474.906	476.015	482.541	489.208
18 = Ordentliches Ergebnis	-355.220	-404.122	-370.706	-375.696	-375.705	-381.131	-386.698
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-355.220	-404.122	-370.706	-375.696	-375.705	-381.131	-386.698
26 = Jahresergebnis	-355.220	-404.122	-370.706	-375.696	-375.705	-381.131	-386.698
Ergebnis	-355.220	-404.122	-370.706	-375.696	-375.705	-381.131	-386.698

PG 4202 - Kinder- und Jugendförderung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	18,71	32,03	20,89	21,07	21,02	20,95

Zur Produktgruppe PG 4202 - Kinder- und Jugendförderung gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 4202101 Kinder- und Jugendarbeit
- 4202102 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
- 4202103 Spielplätze und andere Freizeitanlagen

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4202101 - Kinder- u. Jugendarbeit

Kurzbeschreibung:

Offene Kinder- u. Jugendarbeit als Pflichtaufgabe n. d. Achten Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII).
Angebote des Jugendbüros, Freizeit- u. Ferienprogramme für verschiedene Altersgruppen, Jugendsozialarbeit, Förderung der Jugendvereine u. – verbände.

4202101 - Kinder- u. Jugendarbeit	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.320	69.120	148.840	73.220	74.220	75.220	76.220
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.500	2.500	4.500	4.600	4.700	4.800	4.900
10 = Ordentliche Erträge	70.820	71.620	153.340	77.820	78.920	80.020	81.120
11 - Personalaufwendungen	165.610	207.573	199.390	204.404	208.693	212.439	216.278
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	3.500	4.000	4.000	3.500	3.500	3.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	16.280	16.280	16.280	16.280	16.280	16.280	16.280
15 - Transferaufwendungen	17.000	12.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.500	35.500	111.720	36.000	37.000	38.000	39.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	239.890	274.853	348.390	277.684	282.473	287.219	292.058
18 = Ordentliches Ergebnis	-169.070	-203.233	-195.050	-199.864	-203.553	-207.199	-210.938
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-169.070	-203.233	-195.050	-199.864	-203.553	-207.199	-210.938
26 = Jahresergebnis	-169.070	-203.233	-195.050	-199.864	-203.553	-207.199	-210.938
Ergebnis	-169.070	-203.233	-195.050	-199.864	-203.553	-207.199	-210.938

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Zuschüsse n. d. Kinder- u. Jugendförderplan NRW – in 2022 Sonderförderung „Aufholen nach Corona“	02	130.620			
2023		02	55.000			
2022	Erträge aus Veranstaltungen des Jugendbüros	05	4.500			
2023		05	4.600			
2022	Sachaufwand Gebäude Levi-Klein-Platz (ehem. „Röhpi- raten“)			13	500	
2023				13	500	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	Unterhaltungsaufwand Jugendbüro sowie Supervisionen und Fachberatungen (Pflichtleistungen n. d. SGB VIII)	02	3.500	13	3.500	
2023			3.500		3.500	
2022	Richtlinien zur Förderung der Kinder- u. Jugendarbeit der Jugendvereine u. -verbände.			15	17.000	
2023				15	17.000	
2022	„X-tra“-Angebote u. Geschäftsaufwendungen			16	33.500	
2023				16	34.000	
2022	Angebote aus dem Landesförderprogramm „Aufholen nach Corona“			16	76.220	
2023				16	0	
2022	Versicherungsprämien u. sonstige Aufwendungen			16	2.000	
2023				16	2.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4202102 - Einrichtungen der Kinder- u. Jugendarbeit

Kurzbeschreibung:

Betrieb des Jugendcafé Gammon einschl. zielgruppenorientierter Angebote sowie Bewirtschaftung u. Unterhaltung der Jugendräume in den Ortsteilen Amecke, Hövel, Linnepe und Westenfeld.
Ab 2022 Neukonzeption, Zusammenführung des Jugendcafés mit dem Jugendbüro und weiterer Räume für die offene Kinder u. Jugendarbeit.

4202102 - Einrichtungen der Kinder- u. Jugendarbeit	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	780	780	780	780	780	780	780
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	300	300	300	300	300	300	300
10 = Ordentliche Erträge	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080
11 - Personalaufwendungen	62.960	68.988	69.747	71.500	73.001	74.308	75.653
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.090	19.200	17.000	17.350	17.350	17.350	17.350
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.300	15.100	15.100	12.240	6.520	6.520	6.520
17 = Ordentliche Aufwendungen	104.370	104.308	102.867	102.110	97.891	99.198	100.543
18 = Ordentliches Ergebnis	-103.290	-103.228	-101.787	-101.030	-96.811	-98.118	-99.463
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-103.290	-103.228	-101.787	-101.030	-96.811	-98.118	-99.463
26 = Jahresergebnis	-103.290	-103.228	-101.787	-101.030	-96.811	-98.118	-99.463
Ergebnis	-103.290	-103.228	-101.787	-101.030	-96.811	-98.118	-99.463

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Bewirtschaftung u. Unterhaltung der Jugendräume (Gammon, Amecke, Hövel, Linnepe u. Westenfeld)			13	17.000	
2023				13	17.350	
2022	Miete, Geschäftsaufwendungen, Versicherungen Gammon u. a. Jugendräume (Gammon bis 08/2023)			16	15.100	
2023				16	12.240	

4202103 - Spielplätze u. andere Freizeitanlagen

Kurzbeschreibung:

Spielplätze, Bolzplätze, Kleinspielfelder, Skateranlage u. a. Freizeiteinrichtungen für Kinder und Jugendliche. Ohne Aufwendungen für die Pflege und Unterhaltung der Anlagen durch die Abt. 3.4 Technischen Dienste.

4202103 - Spielplätze u. andere Freizeitanlagen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.310	20.310	20.310	20.310	20.310	20.310	20.310
10 = Ordentliche Erträge	20.310	20.310	20.310	20.310	20.310	20.310	20.310
11 - Personalaufwendungen	24.110	24.511	25.119	25.752	26.291	26.764	27.247
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.500	60.500	36.100	36.400	36.400	36.400	36.400
14 - Bilanzielle Abschreibungen	24.060	24.060	24.060	24.060	24.060	24.060	24.060
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.500	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
17 = Ordentliche Aufwendungen	103.170	117.971	94.179	95.112	95.651	96.124	96.607
18 = Ordentliches Ergebnis	-82.860	-97.661	-73.869	-74.802	-75.341	-75.814	-76.297
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-82.860	-97.661	-73.869	-74.802	-75.341	-75.814	-76.297
26 = Jahresergebnis	-82.860	-97.661	-73.869	-74.802	-75.341	-75.814	-76.297
Ergebnis	-82.860	-97.661	-73.869	-74.802	-75.341	-75.814	-76.297

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Spiel-, Bolzplätze u.a. Freizeitanlagen			13	36.100	
2023				13	36.400	
2022	Mieten u. Pachten gem. vertraglicher Verpflichtungen für Spiel- u. Bolzplätze			16	3.900	
2023				16	3.900	
2022	Geringwertige Wirtschaftsgüter			16	5.000	
2023				16	5.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 4203 - Familienergänzende Hilfen

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Ambulante und präventive Erziehungshilfen für Kinder und Jugendliche. Beratungen, Unterstützung und Förderung von Eltern und deren Erziehungskompetenzen. Beistandschaften, Pflegschaften, Vormundschaften, Jugendhilfe in Strafverfahren u. a. Aufgaben n. d. Achten Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII)</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> §§ 27 ff SGB VIII, Rechtsverordnungen, Erlasse des Landes sowie Rahmenvorgaben und Empfehlungen des Landesjugendamtes.</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <p>16. <u>Zielgruppe:</u> Kinder Jugendliche Eltern Familienangehörige freie Jugendhilfeträger Gerichte</p>
<p>17. <u>Wirkungsziele:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Alle Kinder und Jugendliche erhalten zeitnah die ihnen nach ihren individuellen Bedürfnissen zustehenden Hilfen und Hilfsangebote. 2. Die Zusammenarbeit und Kooperation mit freien u. öffentlichen Jugendhilfeträgern u. a. Netzwerkpartnern im Bereich des Schutzauftrages bei Kindeswohlgefährdung wird laufend bedarfsgerecht ausgebaut und ständig verbessert. 3. Die Zusammenarbeit und Kooperation mit Eltern, Beratungsstellen, Kitas, Schulen und sonstigen Einrichtungen wird laufend ausgebaut und verbessert. 4. Hilfepläne und Dokumentationen werden im Rahmen besonderer Ziele und Standards erstellt. Diese Standards werden zu 90% eingehalten. 5. Im Rahmen der Auswahl von Hilfemaßnahmen werden immer auch wirtschaftliche Gesichtspunkte berücksichtigt und ebenfalls dokumentiert.
<p>18. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rechtsansprüche der Kinder, Jugendlichen, Eltern und jungen Volljährigen erfüllen. 2. Schutzauftrag bei Kindeswohlgefährdung erfüllen. 3. Inklusion, Teilhabe und Integration von Kindern und Jugendlichen fördern. 4. Chancengleichheit von Kindern und Jugendlichen fördern.

PG 4203 - Familienergänzende Hilfen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			21.000	21.000	28.000	23.000	28.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.670	72.500	107.300	75.700	77.500	79.300	81.200
10 = Ordentliche Erträge	71.670	72.500	128.300	96.700	105.500	102.300	109.200

PG 4203 - Familienergänzende Hilfen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
11 - Personalaufwendungen	588.600	572.187	656.304	672.956	687.565	700.500	713.823
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000	19.400	56.000	30.000	30.000	58.000	30.000
15 - Transferaufwendungen	580.000	580.000	619.000	649.000	650.000	650.000	650.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	422.460	411.900	486.800	448.050	465.200	460.400	465.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.597.060	1.583.487	1.818.104	1.800.006	1.832.765	1.868.900	1.859.423
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.525.390	-1.510.987	-1.689.804	-1.703.306	-1.727.265	-1.766.600	-1.750.223
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.525.390	-1.510.987	-1.689.804	-1.703.306	-1.727.265	-1.766.600	-1.750.223
26 = Jahresergebnis	-1.525.390	-1.510.987	-1.689.804	-1.703.306	-1.727.265	-1.766.600	-1.750.223
Ergebnis	-1.525.390	-1.510.987	-1.689.804	-1.703.306	-1.727.265	-1.766.600	-1.750.223

PG 4203 - Familienergänzende Hilfen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	4,58	7,06	5,37	5,76	5,47	5,87

Zur Produktgruppe PG 4203 - Familienergänzende Hilfen gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 4203101 Vormundschaften etc.
- 4203201 Familiengerichtshilfe etc.
- 4203301 Ambulante Erziehungshilfen etc.
- 4203401 BuT Schulsozialarbeit

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4203101 - Vormundschaften etc.

Kurzbeschreibung:

Übernahme von Beistandschaften, Pflegschaften und Vormundschaften für Kinder und Jugendliche nach dem Bürgerlichen Gesetzbuch i. V. m. d. Achten Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII).
 Der Personaleinsatz ist im Rahmen max. Fallzahlen in § 55 SGB VIII vorgegeben.
 Erweiterung der Aufgaben durch die Reform des Vormundschaftsrechts ab 01.01.2023.

4203101 - Vormundschaften etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	108.700	87.561	94.804	97.188	99.230	101.010	102.835
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	12.400	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.350	1.400	11.400	11.550	11.700	11.900	12.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	111.050	101.361	129.204	131.738	133.930	135.910	137.935
18 = Ordentliches Ergebnis	-111.050	-101.361	-129.204	-131.738	-133.930	-135.910	-137.935
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-111.050	-101.361	-129.204	-131.738	-133.930	-135.910	-137.935
26 = Jahresergebnis	-111.050	-101.361	-129.204	-131.738	-133.930	-135.910	-137.935
Ergebnis	-111.050	-101.361	-129.204	-131.738	-133.930	-135.910	-137.935

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Vertraglich geregelte Übernahme von Vormundschaften durch den Sozialdienst kath. Frauen HSK e.V.			13 13	22.000 22.000	
2022 2023	Sonstige Dienstleistungen			13 13	1.000 1.000	
2022 2023	Auftragsvergaben an externe Dienstleister zur Umsetzung der Reform des Vormundschaftsrechts			16 16	10.000 10.150	
2022 2023	Mitgliedsbeitrag Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familienrecht e. V.			16 16	1.400 1.400	

4203201 - Familiengerichtshilfe etc.

Mitwirkungspflichten im Rahmen des Achten Buches Sozialgesetzbuch (SGB VIII) bei Familiengerichtsverfahren und, in Verbindung mit dem Jugendgerichtsgesetz, in Jugendstrafverfahren.

4203201 - Familiengerichtshilfe etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	155.930	131.658	236.968	242.924	248.028	252.472	257.029
17 = Ordentliche Aufwendungen	155.930	131.658	236.968	242.924	248.028	252.472	257.029
18 = Ordentliches Ergebnis	-155.930	-131.658	-236.968	-242.924	-248.028	-252.472	-257.029
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-155.930	-131.658	-236.968	-242.924	-248.028	-252.472	-257.029
26 = Jahresergebnis	-155.930	-131.658	-236.968	-242.924	-248.028	-252.472	-257.029
Ergebnis	-155.930	-131.658	-236.968	-242.924	-248.028	-252.472	-257.029

4203301 - Ambul. Erziehungshilfen etc.

Kurzbeschreibung:

Ambulante Erziehungshilfen und Prävention, Erziehungs- und Familienberatungen, Frühe Hilfen und Kinderschutzmaßnahmen als Pflichtleistungen n. d. Achten Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII) i. v. m. d. Bundeskinderschutzgesetz, d. Bundesteilhabegesetz u. v. a. gesetzlichen Regelungen.

4203301 - Ambul. Erziehungshilfen etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			21.000	21.000	28.000	23.000	28.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.500	12.500	45.800	12.500	12.500	12.500	12.500
10 = Ordentliche Erträge	12.500	12.500	66.800	33.500	40.500	35.500	40.500
11 - Personalaufwendungen	265.410	290.857	260.931	267.491	273.109	277.981	282.982
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	7.000	33.000	7.000	7.000	35.000	7.000
15 - Transferaufwendungen	580.000	580.000	619.000	649.000	650.000	650.000	650.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	420.500	410.500	475.400	436.500	453.500	448.500	453.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.270.910	1.288.357	1.388.331	1.359.991	1.383.609	1.411.481	1.393.482
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.258.410	-1.275.857	-1.321.531	-1.326.491	-1.343.109	-1.375.981	-1.352.982
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.258.410	-1.275.857	-1.321.531	-1.326.491	-1.343.109	-1.375.981	-1.352.982
26 = Jahresergebnis	-1.258.410	-1.275.857	-1.321.531	-1.326.491	-1.343.109	-1.375.981	-1.352.982
Ergebnis	-1.258.410	-1.275.857	-1.321.531	-1.326.491	-1.343.109	-1.375.981	-1.352.982

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Refinanzierungsmittel für eingeplante Maßnahmen mit Bezug zu SGB VIII	02	21.000			
2023			21.000			
2024			28.000			
2025			23.000			
2026			28.000			
2022	Landeszuschüsse „Frühe Hilfen“ einschl. Corona-Sonderleistung in 2022, evtl. tlw. Buchung unter AO Corona	06	45.800			
2023		06	12.500			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	Schulung von Kinderschutzfachkräften (alle Kitas, alle Schulen u. a. – alle 3 Jahre – Pflichtleistung)			13	26.000	
2023				13	0	
2022	Supervisionen, Fachberatungen u. psych. Begleitung (Pflichtleistungen)			13	7.000	
2023				13	7.000	
2022	Familien-, Schul- u. Erziehungsberatungsstelle des SkF-Ausbau der Beratung aufgrund der SGB VIII-Reform ab 10.06.2021 (Pflichtleistungen), Refinanzierungsvorbehalt			15	399.000	
2023				15	419.000	
2022	Ambulante Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche			15	220.000	
2023				15	230.000	
2022	Sozialpädagogische Familienhilfe			16	421.000	
2023				16	421.000	
2022	Aus- und Fortbildungen (Ausbau als Pflichtleistung ab 10.06.2021 aufgrund der SGB VIII-Reform), Refinanzierungsvorbehalt			16	15.000	
2023				16	15.000	

4203401 - BuT Schulsozialarbeit

Kurzbeschreibung:

Schulsozialarbeit im Kontext von Bildung und Teilhabe läuft zum 31.12.2021 aus.
 Seit dem 10.06.2021 gehört die Schulsozialarbeit als neue Leistung der Kinder- und Jugendhilfe zu den Pflichtaufgaben n. d. SGB VIII. Der Personalaufwand für die Stelle ist ab 2022 mit einer 100%-Förderung eingeplant.

4203401 - BuT Schulsozialarbeit	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.170	60.000	61.500	63.200	65.000	66.800	68.700
10 = Ordentliche Erträge	59.170	60.000	61.500	63.200	65.000	66.800	68.700
11 - Personalaufwendungen	58.560	62.110	63.600	65.353	67.198	69.037	70.977
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	610						
17 = Ordentliche Aufwendungen	59.170	62.110	63.600	65.353	67.198	69.037	70.977
18 = Ordentliches Ergebnis		-2.110	-2.100	-2.153	-2.198	-2.237	-2.277
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.110	-2.100	-2.153	-2.198	-2.237	-2.277
26 = Jahresergebnis		-2.110	-2.100	-2.153	-2.198	-2.237	-2.277
Ergebnis		-2.110	-2.100	-2.153	-2.198	-2.237	-2.277

PG 4301 - Unterhaltsvorschuss

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Gewährung von Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG). Heranziehung von Unterhaltspflichtigen. Vermeidung von Leistungsmissbrauch.
<u>Aufgabengrundlagen:</u> Unterhaltsvorschussgesetz, Rechtsverordnungen und Erlasse.
<u>Ziele:</u> 19. <u>Zielgruppe:</u> Kinder Jugendliche Unterhaltspflichtige Eltern
20. <u>Wirkungsziele:</u> 1. Über einen vollständig vorliegenden Antrag auf Leistungen n. d. UVG wird innerhalb von 7 Arbeitstagen entschieden. 2. Innerhalb von 3 Arbeitstagen nach Entscheidung über eine Leistungsgewährung erhält der Unterhaltspflichtige Elternteil eine Rechtswahrungsanzeige (bei eigener Zuständigkeit) bzw. erhält das Land die notwendigen Informationen zur Geltendmachung der Unterhaltsforderungen. 3. Soweit zuständig: Innerhalb von 4 Wochen nach Vorlage aller notwendigen Nachweise erfolgt eine Unterhaltsberechnung, und der unterhaltspflichtige Elternteil erhält eine entsprechende schriftliche Nachricht und/oder Zahlungsaufforderung
21. <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> 1. Rechtsansprüche von Kindern und Jugendlichen werden erfüllt. 2. Bei eigener Zuständigkeit: Unterhaltspflichtige Elternteile werden zum Unterhalt herangezogen. 3. Bei eigener Zuständigkeit: Unterhaltsansprüche werden konsequent verfolgt, dabei werden immer die Wirtschaftlichkeit und die Erfolgsaussichten berücksichtigt.

PG 4301 - Unterhaltsvorschuss	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.000	380.000	500.000	500.000	510.000	510.000	510.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
10 = Ordentliche Erträge	310.000	384.000	504.000	504.000	514.000	514.000	514.000
11 - Personalaufwendungen	39.390	77.935	39.997	41.002	41.864	42.614	43.382
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.500				
15 - Transferaufwendungen	450.000	520.000	570.000	580.000	580.000	580.000	580.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000

PG 4301 - Unterhaltsvorschuss	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
17 = Ordentliche Aufwendungen	514.390	622.935	636.497	646.002	646.864	647.614	648.382
18 = Ordentliches Ergebnis	-204.390	-238.935	-132.497	-142.002	-132.864	-133.614	-134.382
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-204.390	-238.935	-132.497	-142.002	-132.864	-133.614	-134.382
26 = Jahresergebnis	-204.390	-238.935	-132.497	-142.002	-132.864	-133.614	-134.382
Ergebnis	-204.390	-238.935	-132.497	-142.002	-132.864	-133.614	-134.382

PG 4301 - Unterhaltsvorschuss	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	61,64	79,18	78,02	79,46	79,37	79,27

Zur Produktgruppe PG 4301 - Unterhaltsvorschuss gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

4301101 Unterhaltsvorschuss

4301101 - Unterhaltsvorschuss

Kurzbeschreibung:

Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) für Kinder und Jugendliche von 0 – 17 Jahren, deren Eltern nicht oder nicht vollständig ihrer Unterhaltungspflicht nachkommen. Die Aufwendungen werden teilweise vom Land erstattet.

Ab dem 01.07.2019 übernimmt das Land die Geltendmachung und Beitreibung der Unterhaltsforderungen in den Fällen, in denen vor diesem Datum noch nie Leistungen gewährt wurden. In einer Übergangszeit vom 01.07.2019 bis voraussichtlich 30.06.2037 gehen diese Aufgaben sukzessive von der Stadt Sundern auf das Land über.

4301101 - Unterhaltsvorschuss	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.000	380.000	500.000	500.000	510.000	510.000	510.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
10 = Ordentliche Erträge	310.000	384.000	504.000	504.000	514.000	514.000	514.000
11 - Personalaufwendungen	39.390	77.935	39.997	41.002	41.864	42.614	43.382
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.500				
15 - Transferaufwendungen	450.000	520.000	570.000	580.000	580.000	580.000	580.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	514.390	622.935	636.497	646.002	646.864	647.614	648.382
18 = Ordentliches Ergebnis	-204.390	-238.935	-132.497	-142.002	-132.864	-133.614	-134.382
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-204.390	-238.935	-132.497	-142.002	-132.864	-133.614	-134.382
26 = Jahresergebnis	-204.390	-238.935	-132.497	-142.002	-132.864	-133.614	-134.382
Ergebnis	-204.390	-238.935	-132.497	-142.002	-132.864	-133.614	-134.382

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022 2023	Erstattungen des Landes	2	400.000			
2022 2023	Heranziehung Unterhaltspflichtiger	2	100.000			
2022	Rückzahlung zu Unrecht erhaltener Leistungen	7	4.000			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2023		7	4.000		
2022	Schaffung Online-Antragstellung (Rechtsanspruch)			13	1.500
2023				13	0
2022	Unterhaltsvorschuss an Kinder u. Jugendliche			15	570.000
2023				15	580.000
2022	Erstattung an das Land			16	25.000
2023				16	25.000

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4.4 Fachbereich 5

Fachbereich: 5 - Arbeiten und Leben in Sundern

Budgetverantwortlich: Herr Urny

Abteilungen:

5.1 - Bürgerservice

5.2 - Soziale Leistungen und Beratungen

5.3 - Jobcenter

5.4 - Sicherheit, Schutz und Ordnung

Kurzbeschreibung der Aufgabenfelder:

Die Aufgabenfelder sind eingehend zu den einzelnen Produktgruppen erläutert.

Produktgruppe 5101 - Bürgerbüro / Standesamt

Produktgruppe 5102 - Bestattungswesen

Produktgruppe 5103 - Kultur

Produktgruppe 5104 - Sportförderung (seit 2018 unter 4104 Sport)

Produktgruppe 5105 - Wohnungsmarkt und Vermittlung

Produktgruppe 5201 - Bildung, Teilhabe und Wohngeld

Produktgruppe 5202 - Leistungen zum Lebensunterhalt

Produktgruppe 5203 - Beratung und sonstige Leistungen

Produktgruppe 5302 - Grundsicherung für Arbeitssuchende

Produktgruppe 5401 - Sicherheit und Schutz

Produktgruppe 5402 - Ordnungsdienste

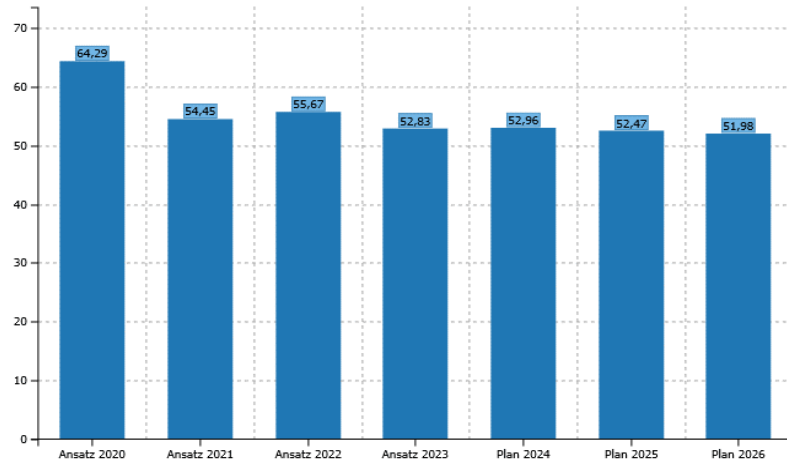
Produktgruppe 5403 - Bauen in Sundern

Produktgruppe 5501 - Sicherheit und Schutz (wird ab 01.01.2022 wieder in PG 5401 zurückgeführt)

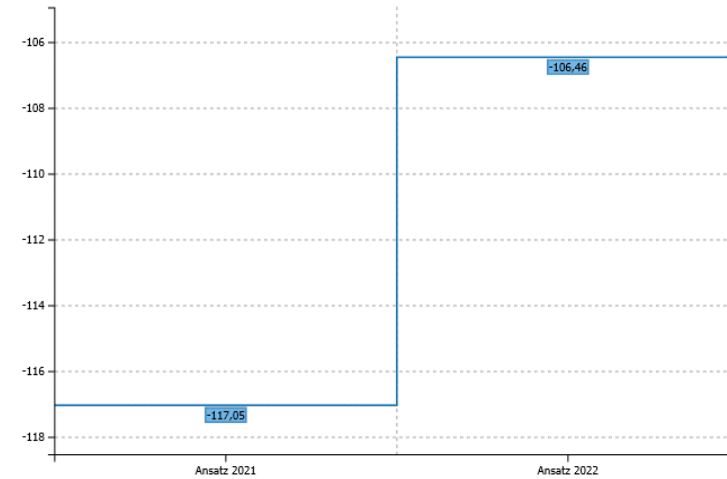
FB 5 - Arbeiten u. Leben in Sundern

FB 5 - Bürgerdienste, Soziales und Ordnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	632.420	279.920	46.160	16.160	16.160	16.160	16.160
03 + Sonstige Transfererträge	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.435.500	1.524.500	1.436.500	1.431.500	1.431.500	1.431.500	1.431.500
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.300	8.300	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.475.200	2.048.900	2.104.000	2.007.020	2.014.800	2.015.600	2.016.400
07 + Sonstige ordentliche Erträge	108.180	110.500	110.500	110.500	110.500	110.500	110.500
10 = Ordentliche Erträge	4.676.600	3.987.120	3.716.260	3.584.280	3.592.060	3.592.860	3.593.660
11 - Personalaufwendungen	3.262.010	3.301.551	3.258.994	3.340.930	3.411.085	3.472.275	3.535.052
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	606.710	638.230	515.800	515.900	518.500	520.900	523.400
14 - Bilanzielle Abschreibungen	435.330	435.330	72.140	72.140	72.140	72.140	72.140
15 - Transferaufwendungen	2.582.500	2.573.800	2.492.200	2.493.500	2.494.700	2.495.400	2.496.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	387.600	374.100	336.800	361.800	286.200	286.200	286.200
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.274.150	7.323.011	6.675.934	6.784.270	6.782.625	6.846.915	6.912.892
18 = Ordentliches Ergebnis	-2.597.550	-3.335.891	-2.959.674	-3.199.990	-3.190.565	-3.254.055	-3.319.232
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.597.550	-3.335.891	-2.959.674	-3.199.990	-3.190.565	-3.254.055	-3.319.232
26 = Jahresergebnis	-2.597.550	-3.335.891	-2.959.674	-3.199.990	-3.190.565	-3.254.055	-3.319.232
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-418.330	-420.830	-393.430	-396.130	-398.730
Ergebnis	-2.597.550	-3.335.891	-3.378.004	-3.620.820	-3.583.995	-3.650.185	-3.717.962

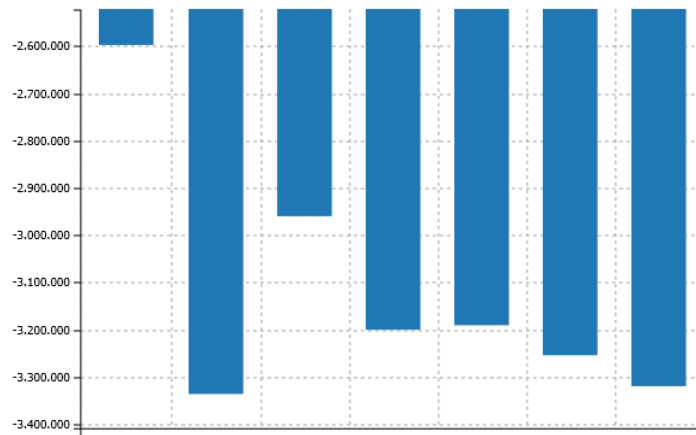
Aufwandsdeckungsgrad (%)



Zuschuss pro Einwohner

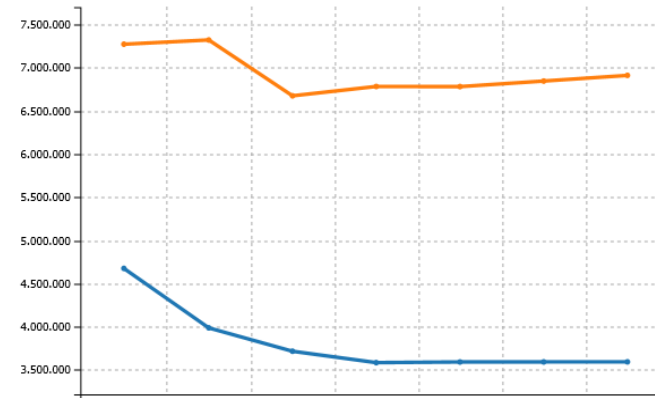


Entwicklung Ordentliches Ergebnis



	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
ORD_GESAMT : 18 = Ordentliches Ergebnis	-2.597.550	-3.335.891	-2.959.674	-3.199.990	-3.190.565	-3.254.055	-3.319.232

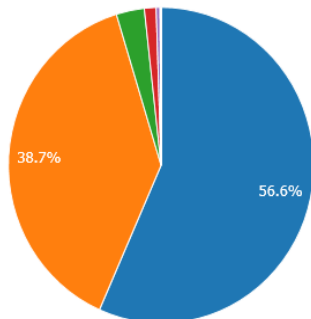
Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	4.676.600	3.987.120	3.716.260	3.584.280	3.592.060	3.592.860	3.593.660
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.274.150	7.323.011	6.675.934	6.784.270	6.782.625	6.846.915	6.912.892

Ordentliche Erträge 2022

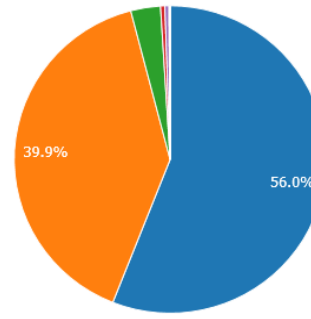
Bürgerdienste, Soziales und Ordnung



- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 09 +/- Bestandsveränderungen
- 19 + Finanzerträge

Ordentliche Erträge 2023

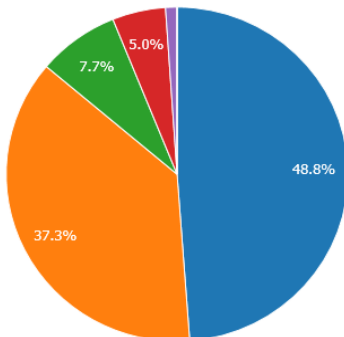
Bürgerdienste, Soziales und Ordnung



- 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 07 + Sonstige ordentliche Erträge
- 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 03 + Sonstige Transfererträge
- 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 01 + Steuern und ähnliche Abgaben
- 08 + Aktivierte Eigenleistungen
- 09 +/- Bestandsveränderungen
- 19 + Finanzerträge

Ordentliche Aufwendungen 2022

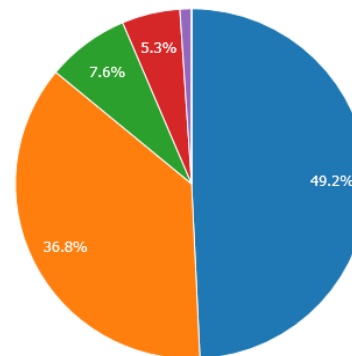
Bürgerdienste, Soziales und Ordnung



- 11 - Personalaufwendungen
- 15 - Transferaufwendungen
- 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
- 14 - Bilanzielle Abschreibungen
- 12 - Versorgungsaufwendungen
- 20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen 2023

Bürgerdienste, Soziales und Ordnung



- 11 - Personalaufwendungen
- 15 - Transferaufwendungen
- 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
- 14 - Bilanzielle Abschreibungen
- 12 - Versorgungsaufwendungen
- 20 - Zinsen und sonstige Aufwendungen

PG 5101 - Bürgerbüro/ Standesamt

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> <u>Pflichtige Aufgaben:</u> Verarbeitung jedes melderechtlichen Vorgangs, insbesondere An-, Rück- und Ummeldungen. Mitteilungen an andere Behörden. Auskünfte an Berechtigte, Erteilung von Reisepässen und Personalausweisen. Antragsannahme und Verlängerung von Schwerbehindertenausweisen und Ausstellung von Untersuchungsberechtigungsscheinen. Annahme und Weiterleitung von Anträgen auf Erteilung von Führungszeugnissen. Ausstellen von Fischereischeinen. Annahme und Weiterleitung von Anträgen für die Befreiung von Rundfunk- und Fernsehgebühren. Annahme und Verwaltung von Fundsachen. Ermittlung der rechtmäßigen Eigentümer/innen. Annahme und Weiterleitung von Anträgen für die Änderung von Müllgefäßen, Amtshilfeersuchen. <u>Freiwillige Aufgaben:</u> Bürgerinformation zu kommunalen Angelegenheiten, Verkauf von Chroniken, Wanderkarten, Veranstaltungskarten u.ä, Bürger- und Beschwerdetelefon</p> <p>Standesamt: <u>Pflichtige Aufgaben:</u> Vor-, Nachbereitung und Beurkundung von Eheschließungen und Lebenspartnerschaften. Beurkundungen von Geburten und Sterbefällen, sonstige Beurkundungen (z.B. namensrechtliche Erklärungen, Fortführung der Personenstandsbücher, Führung der Personenstandsregister). Erfüllung der Mitteilungspflicht an andere Behörden. Ausstellen von Urkunden. Korrespondenz (telefonisch und schriftlich) mit anderen Stellen (Botschaften, Fachberatern, Standesamtsaufsicht, Ausländerbehörde, Oberlandesgericht, etc.). <u>Freiwillige Aufgaben:</u> Alters- und Ehejubiläen</p>
<p><u>Aufgaben Grundlagen:</u> Meldegesetz, Wehrpflichtgesetz, Melderechtsrahmengesetz, Pass- und Personalausweisgesetz, Jugendarbeitsschutzgesetz, §§ 965 ff. Bürgerliches Gesetzbuch</p> <p>Standesamt: Grundgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch, Einführungsgesetz zum BGB, Personenstandsgesetz, Personenstandsverordnung, Verwaltungsvorschrift zum Personenstandsgesetz, Lebenspartnerschaftsgesetz, Staatsangehörigkeitsgesetz, Gesetz über Verfahren in Familiensachen/freiwillige Gerichtsbarkeit, Bundesvertriebenengesetz, Ausländergesetz, Konsulargesetz, Internationale Vereinbarungen.</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Bürgerbüro: Einwohnerinnen und Einwohner, Behörden und andere Auskunftsberechtigte. Eigentümerinnen und Eigentümer der Fundsachen. Standesamt: Einwohnerinnen und Einwohner sowie auswärtige Personen, die in Sundern eine Ehe oder eine Lebenspartnerschaft eingehen wollen.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Wirkungsziele:</u> Bürgerbüro: Erledigung von An-, Rück- und Ummeldungen innerhalb eines Arbeitstages. Sofortige Ausstellung von vorläufigen Reisepässen und Kinderreisepässen. Ausstellung von Fischereischeinen innerhalb eines Arbeitstages.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen der rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung.

PG 5101 - Bürgerbüro/ Standesamt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	185.500	206.000	206.000	206.000	206.000	206.000	206.000
10 = Ordentliche Erträge	185.500	206.000	206.000	206.000	206.000	206.000	206.000
11 - Personalaufwendungen	638.680	459.628	424.948	435.639	444.782	452.771	460.956
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.000	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	738.680	561.628	526.948	537.639	546.782	554.771	562.956
18 = Ordentliches Ergebnis	-553.180	-355.628	-320.948	-331.639	-340.782	-348.771	-356.956
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-553.180	-355.628	-320.948	-331.639	-340.782	-348.771	-356.956
26 = Jahresergebnis	-553.180	-355.628	-320.948	-331.639	-340.782	-348.771	-356.956
Ergebnis	-553.180	-355.628	-320.948	-331.639	-340.782	-348.771	-356.956

PG 5101 - Bürgerbüro/ Standesamt	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	36,68	39,09	38,32	37,67	37,13	36,59

Zur Produktgruppe PG 5101 - Bürgerbüro/ Standesamt gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 5101101 Bürgerinformation
- 5101201 Meldeangelegenheiten
- 5101301 Personalausweise, Pässe etc.
- 5101401 Eheschließungen
- 5101501 Geburten, Sterbefälle etc.
- 5101601 Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Haushaltsbuch 2022 - 2026

5101101 - Bürgerinformation

Kurzbeschreibung:

Infoschalter, Telefonzentrale, Beschwerdetelefon, Ausgabe von Broschüren etc.

5101101 - Bürgerinformation	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500	500	500	500	500	500
10 = Ordentliche Erträge		500	500	500	500	500	500
11 - Personalaufwendungen	185.210	131.026	79.759	81.765	83.482	84.980	86.516
17 = Ordentliche Aufwendungen	185.210	131.026	79.759	81.765	83.482	84.980	86.516
18 = Ordentliches Ergebnis	-185.210	-130.526	-79.259	-81.265	-82.982	-84.480	-86.016
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-185.210	-130.526	-79.259	-81.265	-82.982	-84.480	-86.016
26 = Jahresergebnis	-185.210	-130.526	-79.259	-81.265	-82.982	-84.480	-86.016
Ergebnis	-185.210	-130.526	-79.259	-81.265	-82.982	-84.480	-86.016

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4311: Gebührenerträge Fischereischeine und ähnliches	4	500			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

5101201 - Meldeangelegenheiten

Kurzbeschreibung:

An-, Um- und Abmeldungen, Auskünfte aus dem Melderegister

5101201 - Meldeangelegenheiten	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
10 = Ordentliche Erträge	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
11 - Personalaufwendungen	209.450	119.139	125.654	128.816	131.520	133.881	136.300
17 = Ordentliche Aufwendungen	209.450	119.139	125.654	128.816	131.520	133.881	136.300
18 = Ordentliches Ergebnis	-154.450	-64.139	-70.654	-73.816	-76.520	-78.881	-81.300
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-154.450	-64.139	-70.654	-73.816	-76.520	-78.881	-81.300
26 = Jahresergebnis	-154.450	-64.139	-70.654	-73.816	-76.520	-78.881	-81.300
Ergebnis	-154.450	-64.139	-70.654	-73.816	-76.520	-78.881	-81.300

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4311:Gebühren Führungszeugnisse, Auskünfte aus dem Melderegister, Beglaubigungen, Fotokopien	4	55.000			

5101301 - Personalausweise, Pässe etc.

Kurzbeschreibung:

Annahme von Anträgen auf Ausstellung von Personalausweisen und Reisepässen, Weiterleitung an die Bundesdruckerei, Ausgabe der Dokumente nach Lieferung

5101301 - Personalausweise, Pässe etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
10 = Ordentliche Erträge	105.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
11 - Personalaufwendungen	116.590	93.930	93.046	95.387	97.389	99.138	100.930
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	214.590	193.930	193.046	195.387	197.389	199.138	200.930
18 = Ordentliches Ergebnis	-109.590	-68.930	-68.046	-70.387	-72.389	-74.138	-75.930
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-109.590	-68.930	-68.046	-70.387	-72.389	-74.138	-75.930
26 = Jahresergebnis	-109.590	-68.930	-68.046	-70.387	-72.389	-74.138	-75.930
Ergebnis	-109.590	-68.930	-68.046	-70.387	-72.389	-74.138	-75.930

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4311: Gebühren-/Bareinnahmen des Bürgerbüros für Reisepässe, Personalausweise, Kinderausweise [ab 2021: Erhöhung Personalausweisgebühr ab 1.1.2021 um ca. 8 €. Einführung eID-Karte für EU-Ausländer ab 1.1.2021 (Korrespondiert mit BABZ 16)]	4	125.000			
2022	5431: Aufwendungen an die Bundesdruckerei für Passdokumente [Ab 2021 Mehraufwand möglich wg eID-Karte für EU-Ausländer. (Korrespondiert mit BABZ 4)]			16	100.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

5101401 - Eheschließungen

Kurzbeschreibung:

Durchführung und Beurkundung von Eheschließungen

5101401 - Eheschließungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
10 = Ordentliche Erträge	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
11 - Personalaufwendungen	86.330	77.356	85.089	87.229	89.061	90.660	92.298
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	88.330	79.356	87.089	89.229	91.061	92.660	94.298
18 = Ordentliches Ergebnis	-63.330	-54.356	-62.089	-64.229	-66.061	-67.660	-69.298
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-63.330	-54.356	-62.089	-64.229	-66.061	-67.660	-69.298
26 = Jahresergebnis	-63.330	-54.356	-62.089	-64.229	-66.061	-67.660	-69.298
Ergebnis	-63.330	-54.356	-62.089	-64.229	-66.061	-67.660	-69.298

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4311: Gebühren für die Beurkundung von Eheschließungen; Beglaubigungen für Personenstandsangelegenheiten; Verkauf von Stammbüchern	4	25.000			
2022	5431: Aufwand für den Ankauf von Familienstammbüchern (Ertrag bei Verkauf BABZ 4 Konto 4311)			16	2.000	

5101501 - Geburten, Sterbefälle etc.

Kurzbeschreibung:

Beurkundung von Geburten und Sterbefällen

5101501 - Geburten, Sterbefälle etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	500	500	500	500	500	500
10 = Ordentliche Erträge	500	500	500	500	500	500	500
11 - Personalaufwendungen	26.920	24.579	26.903	27.581	28.157	28.664	29.184
17 = Ordentliche Aufwendungen	26.920	24.579	26.903	27.581	28.157	28.664	29.184
18 = Ordentliches Ergebnis	-26.420	-24.079	-26.403	-27.081	-27.657	-28.164	-28.684
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.420	-24.079	-26.403	-27.081	-27.657	-28.164	-28.684
26 = Jahresergebnis	-26.420	-24.079	-26.403	-27.081	-27.657	-28.164	-28.684
Ergebnis	-26.420	-24.079	-26.403	-27.081	-27.657	-28.164	-28.684

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4311: Gebühren für Geburts- und Sterbeurkunden	4	500			

5101601 - Staatsangehörigkeitsang.

Kurzbeschreibung:

Mitwirkung bei der Feststellung von Staatsangehörigkeiten (zuständig: Ausländeramt HSK)

5101601 - Staatsangehörigkeitsang.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	14.180	13.599	14.497	14.861	15.173	15.448	15.728
17 = Ordentliche Aufwendungen	14.180	13.599	14.497	14.861	15.173	15.448	15.728
18 = Ordentliches Ergebnis	-14.180	-13.599	-14.497	-14.861	-15.173	-15.448	-15.728
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.180	-13.599	-14.497	-14.861	-15.173	-15.448	-15.728
26 = Jahresergebnis	-14.180	-13.599	-14.497	-14.861	-15.173	-15.448	-15.728
Ergebnis	-14.180	-13.599	-14.497	-14.861	-15.173	-15.448	-15.728

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 5102 - Bestattungswesen

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Bestattungen, Beratung von Angehörigen über Kauf, Einebnung, Wiedererwerb und Grabpflegeverträge. Vergabe von Nutzungsrechten (inkl. Erstellen von Gebührenbescheiden) für Begräbnisstätten der Erd- und Urnenbestattungen als Wahl- und Reihengräber. Unterhaltung und Entwicklung von Friedhöfen, Instandhaltung und Bewirtschaftung der Auferstehungskapelle auf dem "Neuen Friedhof". Betreuung des Jüdischen Friedhofes im OT Stockum</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> Bestattungsgesetz, Friedhofssatzung, Verträge</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Nutzungsberechtigte, Einwohnerinnen und Einwohner, Bestatter ▪ <u>Wirkungsziele:</u> Alle Sterbefälle werden in der gesetzlich vorgesehenen Zeit bestattet. Die Friedhofsf lächen sind gepflegt und Verkehrssicher. ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen der rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung. Anpassung des Bestattungswesens an eine sich verändernde Friedhofskultur.

PG 5102 - Bestattungswesen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.930	6.930	6.930	6.930	6.930	6.930	6.930
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	722.500	725.000	737.000	737.000	737.000	737.000	737.000
10 = Ordentliche Erträge	729.430	731.930	743.930	743.930	743.930	743.930	743.930
11 - Personalaufwendungen	110.490	105.048	113.854	116.717	119.166	121.305	123.498
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.590	185.500	176.600	179.000	181.400	183.600	185.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	69.430	69.430	58.250	58.250	58.250	58.250	58.250
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	700	700	700	700	700	700	700
17 = Ordentliche Aufwendungen	350.210	360.678	349.404	354.667	359.516	363.855	368.348
18 = Ordentliches Ergebnis	379.220	371.252	394.526	389.263	384.414	380.075	375.582
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	379.220	371.252	394.526	389.263	384.414	380.075	375.582
26 = Jahresergebnis	379.220	371.252	394.526	389.263	384.414	380.075	375.582
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-25.180	-25.280	-25.380	-25.480	-25.580
Ergebnis	379.220	371.252	369.346	363.983	359.034	354.595	350.002

PG 5102 - Bestattungswesen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	202,93	212,91	209,75	206,93	204,46	201,96

Zur Produktgruppe PG 5102 - Bestattungswesen gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 5202101 Bestattungen
- 5102201 Friedhofsplanung / -pflege
- 5102301 Friedhofskapellen
- 5102401 Einebnungen

5102101 - Bestattungen

Kurzbeschreibung:

Durchführung von Bestattungen, Erhebung von Bestattungsgebühren

5102101 - Bestattungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.680	2.680	2.680	2.680	2.680	2.680	2.680
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
10 = Ordentliche Erträge	282.680	282.680	282.680	282.680	282.680	282.680	282.680
11 - Personalaufwendungen	38.850	50.968	55.650	57.048	58.246	59.291	60.363
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.500	38.200	38.400	38.600	38.800	39.000	39.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	54.070	54.070	54.070	54.070	54.070	54.070	54.070
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	100	100	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	124.520	143.338	148.220	149.818	151.216	152.461	153.733
18 = Ordentliches Ergebnis	158.160	139.342	134.460	132.862	131.464	130.219	128.947
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	158.160	139.342	134.460	132.862	131.464	130.219	128.947
26 = Jahresergebnis	158.160	139.342	134.460	132.862	131.464	130.219	128.947
Ergebnis	158.160	139.342	134.460	132.862	131.464	130.219	128.947

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4321: Bestattungsgebühren	4	280.000			
2022	5221: Aufwendungen, die im Zusammenhang mit Bestattungen anfallen: Namensschilder für Baumgräber, Abfallentsorgung (überschüssiger Erdaushub u.ä.)			13	5.000	
2022	5255: Geräteinstandhaltung			13	200	
2022	5291: Aufwendungen für Privatunternehmer, die im Auftrag der FH-Verwaltung Bestattungen durchführen. Bis zu Aufstellung eines Gesamtkonzeptes wird der Ansatz aus 2020 zunächst um 7.000 € aufgestockt.			13	26.000	
2022	5441: Erstattungsleistungen für Schadensfälle			16	100	

5102201 - Friedhofsplanung/-pflege

Kurzbeschreibung:

Organisation der Pflege auf allen städt. Friedhöfen, Erhebung von Nutzungsrechtsgebühren
--

5102201 - Friedhofsplanung/-pflege	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.250	4.250	4.250	4.250	4.250	4.250	4.250
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000
10 = Ordentliche Erträge	424.250	424.250	424.250	424.250	424.250	424.250	424.250
11 - Personalaufwendungen	43.530	18.558	19.669	20.164	20.587	20.957	21.336
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.500	110.200	107.200	108.200	109.200	110.200	111.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.180	4.180	4.180	4.180	4.180	4.180	4.180
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	200	200	200	200	200	200	200
17 = Ordentliche Aufwendungen	154.410	133.138	131.249	132.744	134.167	135.537	136.916
18 = Ordentliches Ergebnis	269.840	291.112	293.001	291.506	290.083	288.713	287.334
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	269.840	291.112	293.001	291.506	290.083	288.713	287.334
26 = Jahresergebnis	269.840	291.112	293.001	291.506	290.083	288.713	287.334
Ergebnis	269.840	291.112	293.001	291.506	290.083	288.713	287.334

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4321: Nutzungsrechtsgebühren. Das sind die Gebühren, die für die "Miete" des Grabes erhoben werden. Diese Gebühren dienen zur Deckung der allgemeinen Pflegekosten der Friedhöfe.	4	420.000			
2022	5221: Aufwendungen für die Pflege der Friedhöfe (Wegeinstandhaltung, Beet-/Rasenpflege usw.) Bis zur Aufstellung eines Gesamtkonzeptes wird der Ansatz gegenüber 2020 um 4.000 € erhöht.			13	86.000	
2022	5241: Abfallentsorgung; Grünschnitt			13	21.000	
2022	5255: Instandhaltung von Geräten für die Friedhofspflege			13	200	
2022	5422: Mieten und Pachten für Friedhofsgrundstücke (Erinnerungsgebühren, daher insgesamt niedrig)			16	200	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

5102301 - Friedhofskapellen

Kurzbeschreibung:

Unterhaltung der Auferstehungskapelle, Erhebung von Leichenhallengebühren

5102301 - Friedhofskapellen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
10 = Ordentliche Erträge	10.000	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
11 - Personalaufwendungen	7.830	7.612	8.077	8.281	8.455	8.607	8.762
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.590	17.100	1.000	1.200	1.400	1.400	1.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	11.180	11.180					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	400	400	400	400	400	400	400
17 = Ordentliche Aufwendungen	36.000	36.292	9.477	9.881	10.255	10.407	10.662
18 = Ordentliches Ergebnis	-26.000	-26.292	10.523	10.119	9.745	9.593	9.338
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.000	-26.292	10.523	10.119	9.745	9.593	9.338
26 = Jahresergebnis	-26.000	-26.292	10.523	10.119	9.745	9.593	9.338
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-25.180	-25.280	-25.380	-25.480	-25.580
Ergebnis	-26.000	-26.292	-14.657	-15.161	-15.635	-15.887	-16.242

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4321: Benutzungsgebühren für die Auferstehungskapelle auf dem Neuen Friedhof in Sundern	4	20.000			
	5211: Instandhaltungsaufwand – Aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements werden Gebäudebewirtschaftung und – unterhaltung ab 01.01.2022 zentral unter der Produktgruppe 3303 aufgeführt.					
	5241: Bewirtschaftungsaufwand - Aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements werden Gebäudebewirtschaftung und – unterhaltung ab 01.01.2022 zentral unter der Produktgruppe 3303 aufgeführt.					
2022	5291: Kleinere Unterstützungsarbeiten (Desinfektion der Räume, Aufräumarbeiten etc). Da die Technischen			13	1.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Dienste (3.4) diese Arbeiten (bis auf Neuer Friedhof Sondern) aktuell nicht mehr ausführen können, erfolgt hier eine Veranschlagung der erforderlichen Aufwendungen.				
2022	5431: Telefongebühren Auferstehungskapelle		16	300	
2022	5441: Inventarversicherung -		16	100	

5102401 - Einebnungen

Kurzbeschreibung:

Annahme von Einebnungsanträgen, Durchführung der Einebnungen, Erhebung von Einebnungsgebühren

5102401 - Einebnungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.500	15.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
10 = Ordentliche Erträge	12.500	15.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
11 - Personalaufwendungen	20.280	27.910	30.458	31.224	31.878	32.450	33.037
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.000	20.000	30.000	31.000	32.000	33.000	34.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	35.280	47.910	60.458	62.224	63.878	65.450	67.037
18 = Ordentliches Ergebnis	-22.780	-32.910	-43.458	-45.224	-46.878	-48.450	-50.037
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.780	-32.910	-43.458	-45.224	-46.878	-48.450	-50.037
26 = Jahresergebnis	-22.780	-32.910	-43.458	-45.224	-46.878	-48.450	-50.037
Ergebnis	-22.780	-32.910	-43.458	-45.224	-46.878	-48.450	-50.037

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4311: Gebühren für Einebnungen Hinweis: Verstärkter Trend zu Einebnungen. Diese werden nur fällig, wenn die Ruhefrist noch nicht abgelaufen ist (daher schwer prognostizierbar). Die Gebühren werden nach § 6 Kommunalabgabengesetz in Verbindung mit der Friedhofsgebührensatzung der Stadt Sundern erhoben.	4	17.000			
2022	5221: Aufwendungen im Rahmen von Einebnungen. Bis zur Aufstellung eines Gesamtkonzeptes im Zusammenhang mit den Technischen Diensten wird der Ansatz gegenüber 2021 um 10.000 € erhöht.			13	30.000	

PG 5103 - Kultur

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Kulturelles Angebot in vielfältiger und ansprechender Form für Erwachsene sowie Kinder und Jugendliche. Dies beinhaltet die Konzeption, Planung, Finanzierung, Organisation, Durchführung und Abwicklung von Veranstaltungen und Veranstaltungsreihen (auch in lokaler, regionaler und überregionaler Kooperation mit Dritten) einschließlich Planung, Durchführung der Öffentlichkeitsarbeit und Werbung. Veranstaltungen werden für Erwachsene unterschiedlicher Interessengruppen in den Bereichen Musik, Kabarett/Kleinkunst, Theater, Literatur, Kunst, Medien, Geschichte, Interdisziplinäres und Sonstiges sowie für Kinder und Jugendliche in den Bereichen von Theater-, Kunst- und Tanztheaterprojekten durchgeführt. Es bestehen hierbei Kooperationen mit Schulen und Kindergärten sowie mit dem "Gammon", der Volkshochschule, der Bücherei und anderen. Vernetzung von Aktivitäten der im kulturellen Erwachsenen-, Kinder- und Jugendbereich tätigen Stellen und Organisationen. Regelmäßige Pflege eines kommunalen Veranstaltungskalenders. Kulturförderung, Beratung und Information über das kulturelle Leben in der Kommune.</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> Kulturfördergesetz NRW; Kulturkonzept der Stadt Sundern; Ratsbeschlüsse</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Bürgerinnen und Bürger; Einwohnerinnen und Einwohner (Kinder, Erwachsene, Jugendliche), Kulturinteressierte regional und überregional ▪ <u>Wirkungsziele:</u> Durchführung von X Veranstaltungen für Erwachsene Durchführung von X Veranstaltungen für Kinder und Jugendliche ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Vielfältiges, lebendiges Kulturleben als Standortfaktor entwickeln.

PG 5103 - Kultur	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.370	12.870	6.770	6.770	6.770	6.770	6.770
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
10 = Ordentliche Erträge	45.970	22.470	16.370	16.370	16.370	16.370	16.370
11 - Personalaufwendungen	88.490	91.149	93.865	96.224	98.245	100.004	101.814
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.940	50.530	8.700	8.900	9.100	9.300	9.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	10.540	10.540	10.540	10.540	10.540	10.540	10.540
15 - Transferaufwendungen	37.000	48.900	30.900	31.000	31.000	31.000	31.000

PG 5103 - Kultur	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.700	47.800	34.000	34.000	13.400	13.400	13.400
17 = Ordentliche Aufwendungen	232.670	248.919	178.005	180.664	162.285	164.244	166.254
18 = Ordentliches Ergebnis	-186.700	-226.449	-161.635	-164.294	-145.915	-147.874	-149.884
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-186.700	-226.449	-161.635	-164.294	-145.915	-147.874	-149.884
26 = Jahresergebnis	-186.700	-226.449	-161.635	-164.294	-145.915	-147.874	-149.884
Ergebnis	-186.700	-226.449	-161.635	-164.294	-145.915	-147.874	-149.884

PG 5103 - Kultur	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	9,03	9,20	9,06	10,09	9,97	9,85

Zur Produktgruppe PG 5103 - Kultur gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 5103101 Kulturförderung allgemein
- 5103102 Kulturelle Einrichtungen
- 5103103 Städtische kulturelle Projekte

5103101 - Kulturförderung allgemein

Kurzbeschreibung:

Förderung der Kultur (allg.), Förderung von bürgerschaftlichem Engagement und Ehrenamt, Unterhaltung von Ehrengräbern und des jüdischen Friedhofes (Stockum)
--

5103101 - Kulturförderung allgemein	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.320	3.720	3.720	3.720	3.720	3.720	3.720
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100	100
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
10 = Ordentliche Erträge	8.920	9.320	9.320	9.320	9.320	9.320	9.320
11 - Personalaufwendungen	34.030	35.038	36.106	37.014	37.791	38.468	39.163
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.490	18.330	6.500	6.700	6.900	7.100	7.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.440	7.440	7.440	7.440	7.440	7.440	7.440
15 - Transferaufwendungen	37.000	48.900	30.900	31.000	31.000	31.000	31.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.600	10.100	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	94.560	119.808	90.546	91.754	92.731	93.608	94.503
18 = Ordentliches Ergebnis	-85.640	-110.488	-81.226	-82.434	-83.411	-84.288	-85.183
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-85.640	-110.488	-81.226	-82.434	-83.411	-84.288	-85.183
26 = Jahresergebnis	-85.640	-110.488	-81.226	-82.434	-83.411	-84.288	-85.183
Ergebnis	-85.640	-110.488	-81.226	-82.434	-83.411	-84.288	-85.183

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4141: Zuschuss Land NRW für die Pflege der Kriegsgräber (2.800 EUR) und für die Pflege des jüdischen Friedhofes in Stockum (700 EUR)	2	3.500			
2022	4461: Verkauf von Chroniken etc.	5	100			
2022	4488: Heimatpreis	6	5.500			
2022	5201001: Transport- und Veranstaltungskosten.			13	500	
2022	5221: lfd. Unterhaltung der Kriegsgräber und Ehrengräber(Pflichtaufgabe).			13	6.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022 2023ff	5318001: Zuschüsse für Seniorenveranstaltungen, Zuschüsse für Chöre und Musikvereine, Zuschüsse an Verbände (z.B. Seniorenbeirat). Anteilige Verschiebung der Zuschüsse in die Produktgruppe 5202.		15	30.900 31.000	
2022ff	5422001: Miete Bürgerraum Hövel.		16	2.600	
2022	5431001: Heimatpreis (5.500), Geschäftsaufwendungen Kulturbüro (1.500)		16	7.000	

5103102 - Kulturelle Einrichtungen

Kurzbeschreibung:

Unterhaltung der kulturellen Einrichtungen (Stadtgalerie, Heinrich-Lübke-Haus etc.)

5103102 - Kulturelle Einrichtungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.000						
10 = Ordentliche Erträge	34.050	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050
11 - Personalaufwendungen	34.710	35.729	36.809	37.734	38.526	39.216	39.926
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.450	31.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.600	8.800	14.800	14.800	300	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen	112.860	78.829	55.909	56.834	43.126	43.816	44.526
18 = Ordentliches Ergebnis	-78.810	-74.779	-51.859	-52.784	-39.076	-39.766	-40.476
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-78.810	-74.779	-51.859	-52.784	-39.076	-39.766	-40.476
26 = Jahresergebnis	-78.810	-74.779	-51.859	-52.784	-39.076	-39.766	-40.476
Ergebnis	-78.810	-74.779	-51.859	-52.784	-39.076	-39.766	-40.476

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4461001: Erträge aus Vermietung Aula der Realschule	5	1.000			
2022	5211: Reinigungsaufwendungen für Kreativwerkstatt und Ausstellungsraum Röhre (Übergangslösung)			13	1.200	
2022f	Anteilige Übernahme der Mietaufwendungen der vom Kulturverein angemieteten Räumlichkeiten (zweckgebunden)			16	14.500	
2022	5441: Versicherungsleistungen: Heinrich-Lübke-Haus (hier nur Anteil für die Weiterbewirtschaftung bis zur endgültigen Entscheidung über die zukünftige Nutzung des Gebäudes und der Gedenkstätte).			16	300	

5103103 - Städt. kulturelle Projekte

Kurzbeschreibung:

Planung und Durchführung kultureller Projekte, Workshops, Veranstaltungen etc.

5103103 - Städt. kulturelle Projekte	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		6.100					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
10 = Ordentliche Erträge	3.000	9.100	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
11 - Personalaufwendungen	19.750	20.381	20.950	21.476	21.928	22.320	22.725
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.500	28.900	9.600	9.600	3.500	3.500	3.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.250	50.281	31.550	32.076	26.428	26.820	27.225
18 = Ordentliches Ergebnis	-22.250	-41.181	-28.550	-29.076	-23.428	-23.820	-24.225
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.250	-41.181	-28.550	-29.076	-23.428	-23.820	-24.225
26 = Jahresergebnis	-22.250	-41.181	-28.550	-29.076	-23.428	-23.820	-24.225
Ergebnis	-22.250	-41.181	-28.550	-29.076	-23.428	-23.820	-24.225

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4461001: Erträge aus Teilnehmergebühren Workshops, Zirkus usw. Nicht kostendeckend.	4	3.000			
2022	5201001: Aufwendungen für sonst. Sach-/Dienstleistungen im Zusammenhang mit Ausstellungen, Workshops etc.			13	1.000	
2022f	5431001: 3.500 € Geschäftsaufwendungen für eigene Projekte 6.100 € Kulturrucksack (2022 und 2023)			16	9.600	

PG 5105 - Wohnungsmarkt- u. Vermittlung

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Aufgaben nach dem Wohnungsrecht
<u>Aufabengrundlagen:</u> Gesetz zur Förderung und Nutzung von Wohnraum für das Land Nordrhein-Westfalen (WFNG NRW)
<u>Ziele:</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Inhaber öffentlich geförderter Wohnungen ▪ <u>Wirkungsziele:</u> Überwachung der öffentlich geförderten Wohnungen ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen einer rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung.

PG 5105 - Wohnungsmarkt- u. Vermittlung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.710	24.232	24.786	25.409	25.939	26.407	26.883
11 - Personalaufwendungen	22.710	24.232	24.786	25.409	25.939	26.407	26.883
18 = Ordentliches Ergebnis	-20.210	-21.732	-22.286	-22.909	-23.439	-23.907	-24.383
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-20.210	-21.732	-22.286	-22.909	-23.439	-23.907	-24.383
26 = Jahresergebnis	-20.210	-21.732	-22.286	-22.909	-23.439	-23.907	-24.383
Ergebnis	-20.210	-21.732	-22.286	-22.909	-23.439	-23.907	-24.383

PG 5105 - Wohnungsmarkt- u. Vermittlung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	10,32	10,09	9,84	9,64	9,47	9,30

Zur Produktgruppe PG 5105 - Wohnungsmarkt- u. Vermittlung gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

Haushaltsbuch 2022 - 2026

5105201 Wohnraumförderung / Wohnungsaufsicht
5105101 Wohnen in Sundern

5105201 - Wohnraumförd./Wohnungsaufsicht

Kurzbeschreibung:

Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen, Einkommensbescheinigungen, Freistellungsgenehmigungen, Bestands- und Besetzungskontrolle bei öffentlich geförderten Wohnungen

5105201 - Wohnraumförd./Wohnungsaufsicht	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
10 = Ordentliche Erträge	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
11 - Personalaufwendungen	4.090	4.243	4.303	4.411	4.502	4.584	4.667
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.090	4.243	4.303	4.411	4.502	4.584	4.667
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.590	-1.743	-1.803	-1.911	-2.002	-2.084	-2.167
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.590	-1.743	-1.803	-1.911	-2.002	-2.084	-2.167
26 = Jahresergebnis	-1.590	-1.743	-1.803	-1.911	-2.002	-2.084	-2.167
Ergebnis	-1.590	-1.743	-1.803	-1.911	-2.002	-2.084	-2.167

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2021	Verwaltungsgebühren Wohnungsaufsicht; (Wohnberechtigungsscheine, Zinssenkungsanträge etc.)	04	1.500			
2021	Verwaltungskostenbeitrag vom Land für Wohnungsaufsicht (Bestands- und Besetzungskontrolle öffentlich geförderter Wohnungen). Verringerung der Ansätze aufgrund geringeren Bestandes öffentlich geförderter Wohnungen. Förderung richtet sich nach den von uns gemeldeten Bestandszahlen	04	1.000			

5105101 - Wohnen in Sundern

Kurzbeschreibung:

Wohnungsmarkt, Wohnungsvermittlung

5105101 - Wohnen in Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	18.620	19.989	20.483	20.998	21.437	21.823	22.216
17 = Ordentliche Aufwendungen	18.620	19.989	20.483	20.998	21.437	21.823	22.216
18 = Ordentliches Ergebnis	-18.620	-19.989	-20.483	-20.998	-21.437	-21.823	-22.216
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.620	-19.989	-20.483	-20.998	-21.437	-21.823	-22.216
26 = Jahresergebnis	-18.620	-19.989	-20.483	-20.998	-21.437	-21.823	-22.216
Ergebnis	-18.620	-19.989	-20.483	-20.998	-21.437	-21.823	-22.216

PG 5201 - Bildung, Teilhabe und Wohngeld

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Leistungen nach dem Wohngeldgesetz, die einkommensabhängig dem Mieter als Mietzuschuss, dem Eigentümer selbstgenutzten Wohnraumes als Lastenzuschuss auf Antrag gewährt werden.</p> <p>Die Leistungen für Bildung und Teilhabe (BuT) sind Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung (§ 1 Gesetzes zur Ausführung des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch für das Land Nordrhein-Westfalen (AG- SGB II NRW). Die Stadt Sundern nimmt diese Aufgabe als Delegationskommune des Hochsauerlandkreises wahr. Die Personalkostenanteile werden vom HSK erstattet: siehe Produktgruppe 5302; BAB Zeile 6. Die eigentlichen BuT - Leistungen werden direkt aus dem Bundeshaushalt gezahlt</p>
<p><u>Aufgabengrundlagen:</u> SGB II; SGB XII, BKKG; AsylbLG</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Transferleistungsempfänger ▪ <u>Wirkungsziele:</u> Rechtmäßige Entscheidung über vollst. Anträge innerhalb einer Woche in 100% der Fälle. Bei vollständiger und rechtzeitiger Hereingabe (6 Wochen vor Ablauf des vorherigen Antrags) der Wiederholungsanträge ununterbrochene Anschlusszahlung der Anträge in 100% der Fälle. ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen der rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung

PG 5201 - Bildung, Teilhabe und Wohngeld	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	88.200	98.089	101.442	103.992	106.175	108.080	110.034
17 = Ordentliche Aufwendungen	88.200	98.089	101.442	103.992	106.175	108.080	110.034
18 = Ordentliches Ergebnis	-88.200	-98.089	-101.442	-103.992	-106.175	-108.080	-110.034
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-88.200	-98.089	-101.442	-103.992	-106.175	-108.080	-110.034
26 = Jahresergebnis	-88.200	-98.089	-101.442	-103.992	-106.175	-108.080	-110.034
Ergebnis	-88.200	-98.089	-101.442	-103.992	-106.175	-108.080	-110.034

Zur Produktgruppe PG 5201 - Bildung, Teilhabe und Wohngeld gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

5201101 Wohngeld

5201101 - Wohngeld

Kurzbeschreibung:

Bearbeitung von Wohngeldanträgen; Beratung von Antragstellern

5201101 - Wohngeld	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	88.200	98.089	101.442	103.992	106.175	108.080	110.034
17 = Ordentliche Aufwendungen	88.200	98.089	101.442	103.992	106.175	108.080	110.034
18 = Ordentliches Ergebnis	-88.200	-98.089	-101.442	-103.992	-106.175	-108.080	-110.034
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-88.200	-98.089	-101.442	-103.992	-106.175	-108.080	-110.034
26 = Jahresergebnis	-88.200	-98.089	-101.442	-103.992	-106.175	-108.080	-110.034
Ergebnis	-88.200	-98.089	-101.442	-103.992	-106.175	-108.080	-110.034

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Einzelfallbearbeitung durch die Leistungssachbearbeiter/in (Antragsaufnahme, Prüfung, Bewilligung, Ablehnung). Gewährung sämtlicher Leistungen nach dem AsylbLG, insbesondere Gewährung von Grundleistungen (§ 3), Leistungen in besonderen Fällen (§ 2) -entsprechende Anwendung des SGB XII-, Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4), Abrechnung der Krankenhilfekosten mit dem Hochsauerlandkreis im Rahmen der Geschäftsbesorgung. Abgleich und Abrechnung der Erstattungspauschalen mit dem Land (gem. Flüchtlingsaufnahmegesetz -FlüAG-). Beratung und Beantragung der Rückkehrhilfen für Flüchtlinge (Asylbewerber/innen) bei der International Organization for Migration (IOM). Unterbringung von Menschen auf der Flucht; Anmietung, Instandhaltung und Bewirtschaftung von Unterkünften Integrationsplanung und -durchführung; Netzwerkbildung mit den ehrenamtlichen Flüchtlingshilfen</p> <p>Sämtliche Leistungen nach dem SGB XII, insbesondere Hilfe zum Lebensunterhalt (§§ 27 bis 40), Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (§§ 41 bis 46), Hilfen zur Gesundheit (§§ 47 bis 52), Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (§§ 67 bis 69), Hilfe in anderen Lebenslagen (§§ 70 bis 74) sowie die jeweils gebotene Beratung und Unterstützung. Bearbeitung von Kostenersatz- (§§ 102 bis 105) und Kostenerstattungsansprüchen (§§ 106 bis 115). Antragsaufnahme auf Leistungen nach dem Gesetz über die Hilfen für Blinde und Gehörlose (GHBG).</p>
<p><u>Aufgaben Grundlagen:</u> Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG), Asylverfahrensgesetz (AsylVfG), Gesetz zur Ausführung des AsylbLG (AGAsylbLG),</p> <p>Sozialgesetzbuch XII, Richtlinien des HSK, Empfehlungen des LWL, SGB I, SGB II, SGB V, SGB VI, SGB X, SGB XI, SGB XII</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Menschen auf der Flucht, Transferleistungsempfänger <p>Einwohnerinnen und Einwohner mit Einkommensdefiziten, die das 65. Lebensjahr vollendet haben, voll erwerbsgemindert sind, über Behinderungen verfügen oder bei denen gesundheitliche Defizite vorliegen und die ihren gewöhnlichen Aufenthalt in Sundern haben.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Wirkungsziele:</u> Sofortige Unterbringung von Menschen auf der Flucht nach der Zuweisung Sofortige Leistungserbringung (Bar- oder Sachleistungen) bei notwendigem Bedarf
<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen der rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung Bereitstellen von angemessenem Wohnraum zur konfliktfreien Unterbringung von Flüchtlingen Integration von Menschen auf der Flucht in Sundern

PG 5202 - Leistungen zum Lebensunterh.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	415.020	56.020	30.000				
03 + Sonstige Transfererträge	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	220.000	230.000	200.000	190.000	180.000	180.000	180.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.250.000	826.000	875.000	755.000	755.000	755.000	755.000
10 = Ordentliche Erträge	1.900.020	1.127.020	1.120.000	960.000	950.000	950.000	950.000
11 - Personalaufwendungen	443.160	505.871	533.335	546.746	558.229	568.240	578.515
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.650	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	48.230	48.230					
15 - Transferaufwendungen	2.146.500	2.090.600	1.997.300	1.998.000	1.998.700	1.999.400	2.000.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.726.040	2.650.701	2.536.635	2.550.746	2.562.929	2.573.640	2.584.615
18 = Ordentliches Ergebnis	-826.020	-1.523.681	-1.416.635	-1.590.746	-1.612.929	-1.623.640	-1.634.615
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-826.020	-1.523.681	-1.416.635	-1.590.746	-1.612.929	-1.623.640	-1.634.615
26 = Jahresergebnis	-826.020	-1.523.681	-1.416.635	-1.590.746	-1.612.929	-1.623.640	-1.634.615
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-146.210	-146.210	-146.210	-146.210	-146.210
Ergebnis	-826.020	-1.523.681	-1.562.845	-1.736.956	-1.759.139	-1.769.850	-1.780.825

PG 5202 - Leistungen zum Lebensunterh.	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	42,52	44,15	37,64	37,07	36,91	36,76

Zur Produktgruppe PG 5202 - Leistungen zum Lebensunterh. gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

5202101	Leistungen für Asylbewerber
5202103	Grundversorgung soziale Leistungen SGB XII
5202102	Asyl – Flüchtlingsunterkünfte
5202104	Soziale Einrichtungen

5202101 - Leistungen für Asylbewerber

Kurzbeschreibung:

Gewährung von Leistungen nach dem AsylbLG (§ 3 Grundleistungen; § 4 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt; § 6 sonstige Leistungen); Leistungen im Rahmen der Betreuung und Unterbringung von Menschen auf der Flucht

5202101 - Leistungen für Asylbewerber	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	391.460	32.460	30.000				
03 + Sonstige Transfererträge	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.250.000	826.000	875.000	755.000	755.000	755.000	755.000
10 = Ordentliche Erträge	1.656.460	873.460	920.000	770.000	770.000	770.000	770.000
11 - Personalaufwendungen	243.450	302.913	328.550	336.811	343.886	350.053	356.383
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.460	2.460					
15 - Transferaufwendungen	2.120.900	2.065.000	1.951.000	1.951.000	1.951.000	1.951.000	1.951.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.000						
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.446.810	2.370.373	2.279.550	2.287.811	2.294.886	2.301.053	2.307.383
18 = Ordentliches Ergebnis	-790.350	-1.496.913	-1.359.550	-1.517.811	-1.524.886	-1.531.053	-1.537.383
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-790.350	-1.496.913	-1.359.550	-1.517.811	-1.524.886	-1.531.053	-1.537.383
26 = Jahresergebnis	-790.350	-1.496.913	-1.359.550	-1.517.811	-1.524.886	-1.531.053	-1.537.383
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-124.000	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000
Ergebnis	-790.350	-1.496.913	-1.483.550	-1.641.811	-1.648.886	-1.655.053	-1.661.383

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4141: Integrationspauschale	2	30.000			
2022	4211: Unterhaltszahlungen; Erstattungen v. vorrangigen Leistungsträgern (Kindergeld)	3	15.000			
2022	4481: Erstattungen des Landes NRW nach Flüchtlingsaufnahmegesetz & Integrationspauschale für Aus- und Übersiedler; Ausgleichszahlung für Bestandsgeduldete	4	875.000			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	<p>5339: Leistungen zum Lebensunterhalt und für die Betreuung von Menschen auf der Flucht.</p> <p>Aufgrund der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements werden die gebäudebezogenen Aufwendungen für Bewirtschaftung, Unterhaltung, Versicherung und Mieten und Pachten ab 01.01.2022 unter der Produktgruppe 3303 aufgeführt (-124.000 €).</p>			15	1.951.000	
------	---	--	--	----	-----------	--

5202102 - Asyl- Flüchtlingsunterkünfte

Kurzbeschreibung:
 Unterbringung von Menschen auf der Flucht in städt. und angemietete Objekte zur Vermeidung von Obdachlosigkeit;
 Verwaltung des Wohnungsbestandes; Abrechnung von Benutzungsgebühren

5202102 - Asyl- Flüchtlingsunterkünfte	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.260	17.260					
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	220.000	230.000	200.000	190.000	180.000	180.000	180.000
10 = Ordentliche Erträge	237.260	247.260	200.000	190.000	180.000	180.000	180.000
11 - Personalaufwendungen	3.400	3.953	3.945	4.044	4.129	4.203	4.279
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.650	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	39.470	39.470					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	51.020	49.423	9.945	10.044	10.129	10.203	10.279
18 = Ordentliches Ergebnis	186.240	197.837	190.055	179.956	169.871	169.797	169.721
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	186.240	197.837	190.055	179.956	169.871	169.797	169.721
26 = Jahresergebnis	186.240	197.837	190.055	179.956	169.871	169.797	169.721
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-22.210	-22.210	-22.210	-22.210	-22.210
Ergebnis	186.240	197.837	167.845	157.746	147.661	147.587	147.511

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4321: Gebühren für die Unterbringung in Übergangsheimen und sonstigen Notunterkünften (Personengruppe z.B. anerkannte Flüchtlinge, Wohnungslose). Refinanzierte Kosten der Unterkunft aus dem SGB II	4	200.000			
2022	5251: Einsatzfahrzeug Asyl (Kraftstoff)			13	1.500	
2022	5431: Internet Anschlüsse für die Sammelunterkünfte (Telekom, Unitymedia)			16	3.500	
2022	5441: Einsatzfahrzeug Asyl (Versicherung)			16	1.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

5202103 - Grundvers. soz. Leist. SGB XII

Kurzbeschreibung:

Gewährung von Leistungen nach dem 3. und 4. Kapitel des Sozialgesetzbuches 12. Buch; Beratung von Antragstellern.

5202103 - Grundvers. soz. Leist. SGB XII	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	195.630	198.215	200.051	205.082	209.389	213.144	216.998
15 - Transferaufwendungen	25.600	25.600	46.300	47.000	47.700	48.400	49.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	221.230	223.815	246.351	252.082	257.089	261.544	266.098
18 = Ordentliches Ergebnis	-221.230	-223.815	-246.351	-252.082	-257.089	-261.544	-266.098
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-221.230	-223.815	-246.351	-252.082	-257.089	-261.544	-266.098
26 = Jahresergebnis	-221.230	-223.815	-246.351	-252.082	-257.089	-261.544	-266.098
Ergebnis	-221.230	-223.815	-246.351	-252.082	-257.089	-261.544	-266.098

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Drogen- und Suchtberatung; Interkommunale Zusammenarbeit mit der Stadt Arnsberg; Erhöhung zur Berücksichtigung von Lohnsteigerungen nach Vereinbarung mit Arnsberg			15	38.300	
2022ff	Zuschüsse für Vereine			15	8.000	

5202104 - Soziale Einrichtungen

Kurzbeschreibung:

Abschreibungen und Sonderposten Objekt Hochstraße 8 werden ab 01.01.2022 unter der Produktgruppe 3303 Zentrales Gebäudemanagement geführt.

5202104 - Soziale Einrichtungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.300	6.300					
10 = Ordentliche Erträge	6.300	6.300					
11 - Personalaufwendungen	680	791	789	809	825	840	855
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.300	6.300					
17 = Ordentliche Aufwendungen	6.980	7.091	789	809	825	840	855
18 = Ordentliches Ergebnis	-680	-791	-789	-809	-825	-840	-855
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-680	-791	-789	-809	-825	-840	-855
26 = Jahresergebnis	-680	-791	-789	-809	-825	-840	-855
Ergebnis	-680	-791	-789	-809	-825	-840	-855

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 5203 - Beratung u. sonst. Leistungen

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Inklusion, Behinderteninteressenvertretung; Ehrenamt, Netzworkebildung Ehrenamt; Sozialberichterstattung und -monitoring (KECK-Atlas) .
<u>Aufgaben Grundlagen:</u> Inklusionsgrundsatzgesetz NRW; Behindertengleichstellungsgesetz NRW
<u>Ziele:</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Menschen mit Behinderungen; alle an Sozialraummonitoring-Interessierte ▪ <u>Wirkungsziele:</u>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen der rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung

PG 5203 - Beratung u. sonst. Leistungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	44.060	45.944	47.883	49.085	50.115	51.014	51.938
17 = Ordentliche Aufwendungen	44.060	45.944	47.883	49.085	50.115	51.014	51.938
18 = Ordentliches Ergebnis	-44.060	-45.944	-47.883	-49.085	-50.115	-51.014	-51.938
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.060	-45.944	-47.883	-49.085	-50.115	-51.014	-51.938
26 = Jahresergebnis	-44.060	-45.944	-47.883	-49.085	-50.115	-51.014	-51.938
Ergebnis	-44.060	-45.944	-47.883	-49.085	-50.115	-51.014	-51.938

Zur Produktgruppe PG 5203 - Beratung u. sonst. Leistungen gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

5203101 Sozialversicherung u.a.

5203101 - Sozialversicherung u. a.

Kurzbeschreibung:

Inklusion, Behinderten-Interessen-Vertretung, Sozialmonitoring

5203101 - Sozialversicherung u. a.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	44.060	45.944	47.883	49.085	50.115	51.014	51.938
17 = Ordentliche Aufwendungen	44.060	45.944	47.883	49.085	50.115	51.014	51.938
18 = Ordentliches Ergebnis	-44.060	-45.944	-47.883	-49.085	-50.115	-51.014	-51.938
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.060	-45.944	-47.883	-49.085	-50.115	-51.014	-51.938
26 = Jahresergebnis	-44.060	-45.944	-47.883	-49.085	-50.115	-51.014	-51.938
Ergebnis	-44.060	-45.944	-47.883	-49.085	-50.115	-51.014	-51.938

PG 5302 - Grundsicher. f. Arbeitssuchende

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Gewährung von Arbeitslosengeld II (ALG II) -Leistungsgewährung Grundsicherung für Arbeitssuchende; Fallmanagement (Fördern und Fordern), Integration in den Arbeitsmarkt; Arbeitgeberservice; besondere Betreuung von Jugendlichen und jungen Erwachsenen unter 25 Jahren; Netzwerkarbeit u.a. mit Jugendberufsagentur, Bundesanstalt für Arbeit; Integration-Point, HWK, IHK; ehrenamtlicher Flüchtlingshilfe (bei Rechtskreiswechslern AsylbLG->SGB II; Arbeitgebern, Zeitarbeitsfirmen
<u>Aufgaben Grundlagen:</u> SGB II
<u>Ziele:</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Antragsberechtigte nach dem SGB II ▪ <u>Wirkungsziele:</u>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen einer rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung

PG 5302 - Grundsicher. f. Arbeitssuchende	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.110.000	1.105.000	1.110.800	1.133.020	1.140.000	1.140.000	1.140.000
10 = Ordentliche Erträge	1.110.000	1.105.000	1.110.800	1.133.020	1.140.000	1.140.000	1.140.000
11 - Personalaufwendungen	940.230	1.056.054	954.481	978.476	999.024	1.016.943	1.035.325
15 - Transferaufwendungen	380.000	414.800	444.000	444.000	444.000	444.000	444.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.000	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.326.230	1.476.854	1.405.481	1.429.476	1.450.024	1.467.943	1.486.325
18 = Ordentliches Ergebnis	-216.230	-371.854	-294.681	-296.456	-310.024	-327.943	-346.325
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-216.230	-371.854	-294.681	-296.456	-310.024	-327.943	-346.325
26 = Jahresergebnis	-216.230	-371.854	-294.681	-296.456	-310.024	-327.943	-346.325
Ergebnis	-216.230	-371.854	-294.681	-296.456	-310.024	-327.943	-346.325

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 5302 - Grundsicher. f. Arbeitssuchende	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	74,82	79,03	79,26	78,62	77,66	76,70

Zur Produktgruppe PG 5302 - Grundsicher. f. Arbeitssuchende gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

5302101 Grundsicherungsleistungen SGB II

5302101 - Grundsich.-Leist. SGB II

Kurzbeschreibung:

s. Produktgruppendefinition

5302101 - Grundsich.-Leist. SGB II	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.110.000	1.105.000	1.110.800	1.133.020	1.140.000	1.140.000	1.140.000
10 = Ordentliche Erträge	1.110.000	1.105.000	1.110.800	1.133.020	1.140.000	1.140.000	1.140.000
11 - Personalaufwendungen	940.230	1.056.054	954.481	978.476	999.024	1.016.943	1.035.325
15 - Transferaufwendungen	380.000	414.800	444.000	444.000	444.000	444.000	444.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.000	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.326.230	1.476.854	1.405.481	1.429.476	1.450.024	1.467.943	1.486.325
18 = Ordentliches Ergebnis	-216.230	-371.854	-294.681	-296.456	-310.024	-327.943	-346.325
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-216.230	-371.854	-294.681	-296.456	-310.024	-327.943	-346.325
26 = Jahresergebnis	-216.230	-371.854	-294.681	-296.456	-310.024	-327.943	-346.325
Ergebnis	-216.230	-371.854	-294.681	-296.456	-310.024	-327.943	-346.325

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4482: Erstattung der Verwaltungs- und Personalkosten durch den Hochsauerlandkreis (Personalkosten, Personalnebenkosten, Versorgungszuschlag für Beamte, Gemeinkosten, Sachkosten)	6	1.110.800			
2022	5331: 25%iger Finanzierungsanteil der Stadt Sundern an den Kosten der Unterkunft SGB II			15	444.000	
2022	541102: Fortbildungsaufwand Jobcenter			16	3.000	
2022	5431: Gerichts- und Anwaltskosten			16	4.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 5401 - Sicherheit und Schutz

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Feuerschutz, vorbeugender Brandschutz; Freiwillige Feuerwehr; Brandschutzerziehung in Kindergärten und Schulen; Brandschauen (auch: Interkommunale Kooperation mit der Gemeinde Eslohe); Zivilschutz
<u>Aufabengrundlagen:</u> Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG; Zivilschutznormen)
<u>Ziele:</u>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Einwohner und Bürger in Sundern; brandschaupflichtige Firmen; Feuerwehrmänner und -frauen ▪ <u>Wirkungsziele:</u> 70 % aller Einsätze mit Gefährdung von Personen sollen innerhalb der 1. Hilfsfrist erfolgen. ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen einer rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung Unterhalten einer leistungsfähigen Freiwilligen Feuerwehr

PG 5401 - Sicherheit und Schutz	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
10 = Ordentliche Erträge			60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
11 - Personalaufwendungen			276.486	283.436	289.387	294.579	299.904
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			295.000	292.500	292.500	292.500	292.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			182.000	207.000	152.000	152.000	152.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			753.486	782.936	733.887	739.079	744.404
18 = Ordentliches Ergebnis			-693.486	-722.936	-673.887	-679.079	-684.404
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-693.486	-722.936	-673.887	-679.079	-684.404
26 = Jahresergebnis			-693.486	-722.936	-673.887	-679.079	-684.404
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-246.940	-249.340	-221.840	-224.440	-226.940
Ergebnis			-940.426	-972.276	-895.727	-903.519	-911.344

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 5401 - Sicherheit und Schutz	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		7,96	7,66	8,18	8,12	8,06

Zur Produktgruppe PG 5401 - Sicherheit und Schutz gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

5401101 Brandbekämpfung etc.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

5401101 - Brandbekämpfung etc.

Kurzbeschreibung:

s.Produktgruppendefinition;
Die Produktgruppe 5401 sowie das Abrechnungsobjekt 5401101 heißen ab 2020 Produktgruppe 5501 sowie Abrechnungsobjekt 5501101. Die Ansätze der Vorjahre bis einschließlich 2019 werden unter der alten Produktgruppe 5401 bzw. dem alten Abrechnungsobjekt 5401101 ausgewiesen.

5401101 - Brandbekämpfung etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
10 = Ordentliche Erträge			60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
11 - Personalaufwendungen			276.486	283.436	289.387	294.579	299.904
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			295.000	292.500	292.500	292.500	292.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen			182.000	207.000	152.000	152.000	152.000
17 = Ordentliche Aufwendungen			753.486	782.936	733.887	739.079	744.404
18 = Ordentliches Ergebnis			-693.486	-722.936	-673.887	-679.079	-684.404
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-693.486	-722.936	-673.887	-679.079	-684.404
26 = Jahresergebnis			-693.486	-722.936	-673.887	-679.079	-684.404
Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung			-246.940	-249.340	-221.840	-224.440	-226.940
Ergebnis			-940.426	-972.276	-895.727	-903.519	-911.344

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Unterhaltung Katastrophenschutzfahrzeug - Neuzuweisung steht an; das alte wurde ausgemustert und in den eigenen Bestand übernommen	6	1.000			
2022	Erstattung von Fahrtkosten und Lohnausfall bei Teilnahme an Lehrgängen am Institut der Feuerwehr Münster - Aufwand wird gebucht bei Sachkonto 5421 Zuschuss für Abbiegeassistenten an Feuerwehrfahrzeugen (10 x 1.500 EUR = 15.000 EUR); Korrespondiert mit BABZ 13; Konto 5251)	6	25.000			
2022	Gebührenaufkommen für die Durchführung von Brandschauen inkl. Eslohe (interkommunale Zusammenarbeit)	6	4.000			
2022	Abrechnung von ersatzpflichtigen Feuerwehreinsätzen	6	30.000			

2022	Löschwasserpauschale für aus dem Trinkwassernetz entnommenes Löschwasser (500 EUR); Aufwand für Breitbandanschluss (700 EUR) – IT-Vernetzung Löschgruppen/FWGH Sundern/Verwaltung; erforderliche Werkstattausrüstung für Kfz. – Werkstatt (6.300).			13	7.500	
2022	Anpassung des Schutzniveaus der persönlichen Schutzausrüstung an die Bestimmungen der VO EU 2016/425 (60.000 EUR) Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (10.000 EUR) Persönliche Schutzausrüstung Jugendfeuerwehr (10.000 EUR)			13	80.000	
2022	Instandhaltung und Unterhaltung Sirenen und Feuerlöschteiche			13	10.000	
2022	Ein höheres Einsatzaufkommen bedingt die höhere Inanspruchnahme der Fahrzeuge (Kraftstoffkosten, Reparaturkosten der Einsatzfahrzeuge); Wechsel von Reifensätzen, die älter als 10 Jahre sind (10.000 EUR); Ausrüstung von Fahrzeugen mit Abbiegeassistent (10.000 EUR).			13	90.000	
2022	Wartung, Prüfung u. Reparatur Atemschutzgeräte 20.000, Prüfung von sächl. Ausrüstung (10.000), Rep. Und Anschaffung sächl. Ausrüstung (20.000 €)			13	92.000	
2022	Überprüfung der Hydranten durch die Stadtwerke Sundern			13	15.500	
2022	Kostenbeteiligung Stadt für Hochbehälter Am Knick,			16	30.000	
2023	Kostenbeteiligung Stadt für Hochbehälter Estinghausen				55.000	
2022	Beteiligung der Stadt Sundern an den Kosten des Notrufs 112			16	3.000	
2022	Aufwändungsersatz Wehrführung und Einsatzführungsdienst			16	12.000	
2022	Erstattungsleistungen an Arbeitgeber für fortgewährten Arbeitsverdienst (50.000 EUR) Zuschuss zu Führerscheinen der Einsatzkräfte (Bedarf 10 x 2.000,00 EUR = 20.000 EUR)			16	76.000	
2022	Sukzessive Ausstattung von FWGH mit Telefonanschlüssen ab 2018 ff je 3 FWGH/a für Büroarbeiten; Software MP-Feuer, Einsatzberichte, Kleiderkammer etc			16	15.000	
2022	Versicherungen für Fahrzeuge; Anteil für Gebäudeversicherungen im Rahmen der Einrichtung des Zentralen Gebäudemanagements unter der PG 3303 aufgeführt ab 01.01.2022.			16	40.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 5402 - Ordnungsdienste

Produktgruppendefinition:

<p><u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Ordnungsbehördliche Angelegenheiten nach allgemeinem Ordnungsrecht und Sonderordnungsrecht: Immissionsschutz; Lärmbekämpfung privater und gewerblicher Art; Überwachung Abfallbeseitigung; Schädlingsbekämpfung; Tierschutz; Tierseuchen, Fundtiere; Jugendschutz; Feuerwerksgenehmigungen; Abbrand von Traditionsfeuern; Überwachung Preisangaben Straßenverkehrsbehörde: Anordnen von verkehrlichen Maßnahmen; Überwachung ruhender Verkehr; Ausstellen von Verwarnungs- und Bußgeldern; Durchführen notwendiger Abschleppmaßnahmen; Unterbringung von Obdachlosen; Gewerbean-, -ab-, und -ummeldungen; Gaststätten- und Beherbergungsbetriebe; Reisegewerbe; Spielhallen, Wettvermittlungsstellen; Überwachung und Einhaltung des Landeshundegesetzes; ordnungsbehördliche Bestattungen, Durchführen des Wochenmarktes; Angelegenheiten des Schiedmannwesens</p>
<p><u>Aufgaben Grundlagen:</u> Landeshundegesetz; Immissionsschutzgesetz; AbfallG; KrWG; GewO; VV GewO; GastG; JSchG; Straßenverkehrsgesetz; StVO, Ordnungswidrigkeitengesetz; Ordnungsbehördengesetz; BGB; privatrechtlicher Vertrag mit dem Tierheim Iserlohn; LHundG; GewO</p>
<p><u>Ziele:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Einwohner und Bürger; Störer im Sinne des Ordnungsrechtes ▪ <u>Wirkungsziele:</u> LHundG: 90 % der eingereichten, vollständigen Anzeigen werden innerhalb von 5 Werktagen abschließend bearbeitet Sondernutzungen: 100 % der eingereichten, vollständigen Anträge werden innerhalb von 5 Werktagen abschließend bearbeitet Wochenmarkt: Angebot von 52 Markttagen im Jahr ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen einer rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung

PG 5402 - Ordnungsdienste	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.460	2.460	2.460	2.460	2.460	2.460	2.460
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.000	78.000	68.000	73.000	83.000	83.000	83.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	105.180	107.500	107.500	107.500	107.500	107.500	107.500
10 = Ordentliche Erträge	195.640	187.960	177.960	182.960	192.960	192.960	192.960
11 - Personalaufwendungen	244.380	298.373	312.198	320.041	326.765	332.627	338.638
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350

PG 5402 - Ordnungsdienste	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
15 - Transferaufwendungen	19.000	19.500	20.000	20.500	21.000	21.000	21.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.500	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	300.230	353.823	368.148	376.491	383.715	389.577	395.588
18 = Ordentliches Ergebnis	-104.590	-165.863	-190.188	-193.531	-190.755	-196.617	-202.628
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-104.590	-165.863	-190.188	-193.531	-190.755	-196.617	-202.628
26 = Jahresergebnis	-104.590	-165.863	-190.188	-193.531	-190.755	-196.617	-202.628
Ergebnis	-104.590	-165.863	-190.188	-193.531	-190.755	-196.617	-202.628

PG 5402 - Ordnungsdienste	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	53,12	48,34	48,60	50,29	49,53	48,78

Zur Produktgruppe PG 5402 - Ordnungsdienste gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 5402101 Ordnungsbehördliche Maßnahmen
- 5402102 Überwachung ruhender Verkehr
- 5402201 Gewerbeangelegenheiten
- 5402301 Wochenmarkt

5402101 - Ordnungsbehördl. Maßnahmen

Kurzbeschreibung:

s. Produktgruppendefinition

5402101 - Ordnungsbehördl. Maßnahmen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150	150	150	150	150	150	150
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.000	50.000	40.000	40.000	50.000	50.000	50.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
10 = Ordentliche Erträge	61.650	51.650	41.650	41.650	51.650	51.650	51.650
11 - Personalaufwendungen	117.840	157.313	159.326	163.331	166.762	169.753	172.825
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	150	150	150	150	150	150	150
15 - Transferaufwendungen	19.000	19.500	20.000	20.500	21.000	21.000	21.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.000	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	163.990	205.563	208.076	212.581	216.512	219.503	222.575
18 = Ordentliches Ergebnis	-102.340	-153.913	-166.426	-170.931	-164.862	-167.853	-170.925
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-102.340	-153.913	-166.426	-170.931	-164.862	-167.853	-170.925
26 = Jahresergebnis	-102.340	-153.913	-166.426	-170.931	-164.862	-167.853	-170.925
Ergebnis	-102.340	-153.913	-166.426	-170.931	-164.862	-167.853	-170.925

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4311: Anmeldung von großen Hunden gem. LHundG (1.000 €); Genehmigung von Plakatierungen (1.000 €); Erteilung von Sondernutzungserlaubnissen (4.000 €); Erteilung verkehrlicher Anordnungen (14.000€)	4	20.000			
2022	4321: Benutzungsgebühren Unterbringung Räumungsschuldner/Obdachlose	4	20.000			
2022	4561: Bußgelder für ordnungsbehördliche Verfahren	7	1.500			
2022	5221: Ersatzbeschaffung von Verkehrszeichen			13	10.000	
2022	5251: Unterhaltung Einsatzfahrzeug Ordnungsamt (Kraftstoff und Reparaturen)			13	2.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2022	5291: Ordnungsbehördliche Bestattungen, Tierarztrechnungen, Schädlingsbekämpfung u.a.			13	14.000	
2022	5318: Unterbringungspauschale Tierheim Iserlohn (20.000 EUR)			15	20.000	
2022	5421: Aufwendung für Schiedspersonen - Aufwandsentschädigung, Fortbildungskosten inkl. Fahrt- und Übernachtungskosten			16	2.000	
2022	5441: Steuern und Versicherung Einsatzfahrzeug Ordnungsamt			16	600	

5402102 - Überwachung ruhender Verkehr

Kurzbeschreibung:

s. Produktgruppendefinition

5402102 - Überwachung ruhender Verkehr	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.310	2.310	2.310	2.310	2.310	2.310	2.310
07 + Sonstige ordentliche Erträge	102.680	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
10 = Ordentliche Erträge	104.990	107.310	107.310	107.310	107.310	107.310	107.310
11 - Personalaufwendungen	96.180	108.164	119.218	121.600	123.896	126.125	128.393
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000						
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	105.880	115.364	126.418	128.800	131.096	133.325	135.593
18 = Ordentliches Ergebnis	-890	-8.054	-19.108	-21.490	-23.786	-26.015	-28.283
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-890	-8.054	-19.108	-21.490	-23.786	-26.015	-28.283
26 = Jahresergebnis	-890	-8.054	-19.108	-21.490	-23.786	-26.015	-28.283
Ergebnis	-890	-8.054	-19.108	-21.490	-23.786	-26.015	-28.283

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4561: Bußgelder ruhender Verkehr	7	105.000			
2022	5431: Gebühren für Smartphones der Überwachungs- kräfte; Ersatzbeschaffung von Geräten			16	4.000	

5402201 - Gewerbeangelegenheiten

Kurzbeschreibung:

s. Produktgruppendefinition

5402201 - Gewerbeangelegenheiten	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.000	20.000	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
10 = Ordentliche Erträge	21.000	21.000	21.000	26.000	26.000	26.000	26.000
11 - Personalaufwendungen	26.920	28.976	29.643	30.998	31.910	32.476	33.070
17 = Ordentliche Aufwendungen	26.920	28.976	29.643	30.998	31.910	32.476	33.070
18 = Ordentliches Ergebnis	-5.920	-7.976	-8.643	-4.998	-5.910	-6.476	-7.070
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.920	-7.976	-8.643	-4.998	-5.910	-6.476	-7.070
26 = Jahresergebnis	-5.920	-7.976	-8.643	-4.998	-5.910	-6.476	-7.070
Ergebnis	-5.920	-7.976	-8.643	-4.998	-5.910	-6.476	-7.070

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Erträge aus Gewerbeangelegenheiten	4	20.000			
2022	Bußgelder aus Gewerbeangelegenheiten	7	1.000			

5402301 - Wochenmarkt

Kurzbeschreibung:

s. Produktgruppendefinition

5402301 - Wochenmarkt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
10 = Ordentliche Erträge	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
11 - Personalaufwendungen	3.440	3.920	4.011	4.112	4.197	4.273	4.350
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.440	3.920	4.011	4.112	4.197	4.273	4.350
18 = Ordentliches Ergebnis	4.560	4.080	3.989	3.888	3.803	3.727	3.650
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.560	4.080	3.989	3.888	3.803	3.727	3.650
26 = Jahresergebnis	4.560	4.080	3.989	3.888	3.803	3.727	3.650
Ergebnis	4.560	4.080	3.989	3.888	3.803	3.727	3.650

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Marktstandsgebühren	04	8.000			

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 5403 - Bauen in Sundern

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Erteilung von Baugenehmigungen, Teilungsgenehmigungen; Auskünfte aus dem Baulastenverzeichnis; Bauüberwachungen; Ahndung von Baurechtsverstößen (Einleiten von verwaltungsrechtlichen Verfahren und Ordnungswidrigkeitenverfahren); Denkmalschutz- und -pflege; Erteilen von Steuerbescheinigungen nach dem DSchG/ESTG; Interkommunale Zusammenarbeit mit der Gemeinde Eslohe
<u>Aufgabenrundlagen:</u> Bauordnung NRW; Baugesetzbuch; DenkmalschutzG NRW; Einkommenssteuergesetz
<u>Ziele:</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Bauherren, Architekten, Denkmaleigentümer ▪ <u>Wirkungsziele:</u> Baurecht: 90% der vollständigen Bauantragsunterlagen werden innerhalb von 4 Wochen genehmigt Bauüberwachung: 90 % der laufenden Bauvorhaben werden gemäß der gesetzlichen Vorschriften gebührenpflichtig überwacht (Rohbauüberwachungen, Schlussabnahmen) ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen einer rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung

PG 5403 - Bauen in Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218.000	284.000	224.000	224.000	224.000	224.000	224.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.700	51.400	51.700	52.500	53.300	54.100	54.900
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
10 = Ordentliche Erträge	271.700	338.400	278.700	279.500	280.300	281.100	281.900
11 - Personalaufwendungen	361.890	370.112	375.716	385.165	393.258	400.305	407.547
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	369.890	378.112	383.716	393.165	401.258	408.305	415.547
18 = Ordentliches Ergebnis	-98.190	-39.712	-105.016	-113.665	-120.958	-127.205	-133.647
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-98.190	-39.712	-105.016	-113.665	-120.958	-127.205	-133.647
26 = Jahresergebnis	-98.190	-39.712	-105.016	-113.665	-120.958	-127.205	-133.647
Ergebnis	-98.190	-39.712	-105.016	-113.665	-120.958	-127.205	-133.647

PG 5403 - Bauen in Sundern	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	89,50	72,63	71,09	69,86	68,85	67,84

Zur Produktgruppe PG 5403 - Bauen in Sundern gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

- 5403101 Baugenehmigungen und Aufsicht
- 5403102 Teilungsgenehmigungen
- 5403103 Beratung außerhalb von Verfahren
- 5403104 Auskünfte (Baulastenverzeichnis / Archiv)
- 5403106 Überprüfungen
- 5403201 Denkmalschutz/-pflege

5403101 - Baugenehmigungen u. Aufsicht

Kurzbeschreibung:

Beratung, Prüfung und Entscheidung bei Verfahren (Bauanträge, Bauvoranfragen, Befreiungen), Durchführung von Bauzustandsbesichtigungen (Rohbau- und Schlussabnahmen) sowie ordnungsbehördliche Maßnahmen bei Bauverstößen, Führung von Verwaltungsstreitverfahren (z.B. Klagen vor dem Verwaltungsgericht)

5403101 - Baugenehmigungen u. Aufsicht	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210.000	270.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.700	46.400	46.700	47.500	48.300	49.100	49.900
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
10 = Ordentliche Erträge	258.700	319.400	259.700	260.500	261.300	262.100	262.900
11 - Personalaufwendungen	239.730	244.503	248.678	254.929	260.283	264.955	269.745
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	242.730	247.503	251.678	257.929	263.283	267.955	272.745
18 = Ordentliches Ergebnis	15.970	71.897	8.022	2.571	-1.983	-5.855	-9.845
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	15.970	71.897	8.022	2.571	-1.983	-5.855	-9.845
26 = Jahresergebnis	15.970	71.897	8.022	2.571	-1.983	-5.855	-9.845
Ergebnis	15.970	71.897	8.022	2.571	-1.983	-5.855	-9.845

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	4311: Gebühren für Baugenehmigungen und Abnahme von Bauvorhaben	4	210.000			
2022	4482: Erstattung von Personalkosten der Gemeinde Eslohe im Rahmen Interkommunaler Kooperation	6	43.700			
2022	4488: Erstattung von Kosten der Ersatzvornahme (Korrespondiert mit BABZ 13; Konto 5291)	6	3.000			
2022	4561: Bußgelder	7	3.000			
2022	5291: Kosten der Ersatzvornahme (Ertragskonto s. BABZ 6; Konto 4488)			13	3.000	

5403102 - Teilungsgenehmigungen

Kurzbeschreibung:

Prüfung und ggf. Genehmigung von Grundstücksteilungsanträgen bei bebauten Grundstücken

5403102 - Teilungsgenehmigungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10 = Ordentliche Erträge	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
11 - Personalaufwendungen	3.410	3.777	3.770	3.865	3.946	4.017	4.090
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.410	3.777	3.770	3.865	3.946	4.017	4.090
18 = Ordentliches Ergebnis	-410	1.223	1.230	1.135	1.054	983	910
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-410	1.223	1.230	1.135	1.054	983	910
26 = Jahresergebnis	-410	1.223	1.230	1.135	1.054	983	910
Ergebnis	-410	1.223	1.230	1.135	1.054	983	910

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Gebühren für Grundstücksteilungen - Teilungsgenehmigungen	4	5.000			

5403103 - Beratung außerh. v. Verfahren

Kurzbeschreibung:

Beratung von Bauherren, Architekten und Dritten außerhalb förmlicher Verfahren (z.B. Baugenehmigungsverfahren) zu Fragen des Bauplanungs- und Bauordnungsrechts.

5403103 - Beratung außerh. v. Verfahren	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
11 - Personalaufwendungen	23.000	23.689	24.299	24.910	25.434	25.891	26.356
17 = Ordentliche Aufwendungen	23.000	23.689	24.299	24.910	25.434	25.891	26.356
18 = Ordentliches Ergebnis	-23.000	-23.689	-24.299	-24.910	-25.434	-25.891	-26.356
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.000	-23.689	-24.299	-24.910	-25.434	-25.891	-26.356
26 = Jahresergebnis	-23.000	-23.689	-24.299	-24.910	-25.434	-25.891	-26.356
Ergebnis	-23.000	-23.689	-24.299	-24.910	-25.434	-25.891	-26.356

5403104 - Auskünfte (Baulastenv./Archiv)

Kurzbeschreibung:

Erteilung gebührenpflichtiger Auskünfte und Abschriften aus dem Baulastenverzeichnis an Eigentümer, Entwurfsverfasser, Vermessungsbüros sowie Fertigung von Kopien aus den Archivakten für Eigentümer bzw. deren Bevollmächtigte

5403104 - Auskünfte (Baulastenv./Archiv)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
10 = Ordentliche Erträge	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
11 - Personalaufwendungen	20.780	22.386	23.912	24.513	25.026	25.477	25.936
17 = Ordentliche Aufwendungen	20.780	22.386	23.912	24.513	25.026	25.477	25.936
18 = Ordentliches Ergebnis	-16.780	-14.386	-15.912	-16.513	-17.026	-17.477	-17.936
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.780	-14.386	-15.912	-16.513	-17.026	-17.477	-17.936
26 = Jahresergebnis	-16.780	-14.386	-15.912	-16.513	-17.026	-17.477	-17.936
Ergebnis	-16.780	-14.386	-15.912	-16.513	-17.026	-17.477	-17.936

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Gebühren für Auskünfte aus dem Archiv, Akteneinsicht und Baulastenverzeichnis	4	8.000			

5403106 - Überprüfungen

Kurzbeschreibung:

In gesetzlich festgelegten zeitlichen Abständen erfolgen sog. wiederkehrende Überprüfungen von Versammlungsstätten, Schulen, Geschäftshäusern usw. nach den Vorschriften der Sonderbauverordnung

5403106 - Überprüfungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
10 = Ordentliche Erträge							
17 = Ordentliche Aufwendungen	13.710	14.040	14.235	14.591	14.896	15.166	15.442
11 - Personalaufwendungen	13.710	14.040	14.235	14.591	14.896	15.166	15.442
18 = Ordentliches Ergebnis	-13.710	-14.040	-14.235	-14.591	-14.896	-15.166	-15.442
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.710	-14.040	-14.235	-14.591	-14.896	-15.166	-15.442
26 = Jahresergebnis	-13.710	-14.040	-14.235	-14.591	-14.896	-15.166	-15.442
Ergebnis	-13.710	-14.040	-14.235	-14.591	-14.896	-15.166	-15.442

5403201 - Denkmalschutz/-pflege

Kurzbeschreibung:

Eintragung von Bau-, Boden- und beweglichen Denkmälern in die Denkmalliste; Erteilung von Erlaubnissen; Erteilung von Steuerbescheinigungen

5403201 - Denkmalschutz/-pflege	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10 = Ordentliche Erträge	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
11 - Personalaufwendungen	61.260	61.718	60.822	62.357	63.673	64.799	65.978
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	66.260	66.718	65.822	67.357	68.673	69.799	70.978
18 = Ordentliches Ergebnis	-60.260	-60.718	-59.822	-61.357	-62.673	-63.799	-64.978
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-60.260	-60.718	-59.822	-61.357	-62.673	-63.799	-64.978
26 = Jahresergebnis	-60.260	-60.718	-59.822	-61.357	-62.673	-63.799	-64.978
Ergebnis	-60.260	-60.718	-59.822	-61.357	-62.673	-63.799	-64.978

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Gebühren für denkmalrechtliche Steuerbescheinigungen, die erteilten Genehmigungen/ Erlaubnisse sind gebührenfrei	4	1.000			
2022	Erstattung von Kosten der Ersatzvornahme (Korrespondiert mit BABZ 13)	6	5.000			
2022	Kosten der Ersatzvornahme (Ertragskonto s. BABZ 6)			13	5.000	

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 5501 - Sicherheit und Schutz

Die Produktgruppe 5501 sowie das Abrechnungsobjekt 5501101 wird ab 01.01.2022 in die Produktgruppe 5401 und in das Abrechnungsobjekt 5401101 zurückgeführt.

Produktgruppendefinition:

<u>Kurzbeschreibung/ Aufgaben:</u> Feuerschutz, vorbeugender Brandschutz; Freiwillige Feuerwehr; Brandschutzerziehung in Kindergärten und Schulen; Brandschauen (auch: Interkommunale Kooperation mit der Gemeinde Eslohe); Zivilschutz
<u>Aufabengrundlagen:</u> Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG; Zivilschutznormen)
<u>Ziele:</u>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>Zielgruppe:</u> Einwohner und Bürger in Sundern; brandschaupflichtige Firmen; Feuerwehrmänner und -frauen ▪ <u>Wirkungsziele:</u> 70 % aller Einsätze mit Gefährdung von Personen sollen innerhalb der 1. Hilfsfrist erfolgen. ▪ <u>Globalziele (übergeordnete Zielsetzung):</u> Sicherstellen einer rechtmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung Unterhalten einer leistungsfähigen Freiwilligen Feuerwehr

PG 5501 - Sicherheit und Schutz	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.640	201.640					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.200	4.200					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.000	60.000					
10 = Ordentliche Erträge	235.840	265.840					
11 - Personalaufwendungen	279.720	247.049					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	344.530	366.700					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	303.780	303.780					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.200	206.500					
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.075.230	1.124.029					
18 = Ordentliches Ergebnis	-839.390	-858.189					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-839.390	-858.189					
26 = Jahresergebnis	-839.390	-858.189					
Ergebnis	-839.390	-858.189					

Haushaltsbuch 2022 - 2026

PG 5501 - Sicherheit und Schutz	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)	23,65 %					

Zur Produktgruppe PG 5501 - Sicherheit und Schutz gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

5501101 Brandbekämpfung etc.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

5501101 - Brandbekämpfung etc.

Kurzbeschreibung:

s.Produktgruppendefinition;
Die Produktgruppe 5501 sowie das Abrechnungsobjekt 5501101 wird ab 01.01.2022 in die Produktgruppe 5401 und in das Abrechnungsobjekt 5401101 zurückgeführt.

5501101 - Brandbekämpfung etc.	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.640	201.640					
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.200	4.200					
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.000	60.000					
10 = Ordentliche Erträge	235.840	265.840					
11 - Personalaufwendungen	279.720	247.049					
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	344.530	366.700					
14 - Bilanzielle Abschreibungen	303.780	303.780					
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.200	206.500					
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.075.230	1.124.029					
18 = Ordentliches Ergebnis	-839.390	-858.189					
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-839.390	-858.189					
26 = Jahresergebnis	-839.390	-858.189					
Ergebnis	-839.390	-858.189					

5. Teilfinanzpläne B

430 - Stadt Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.946.100	4.496.710	4.309.180		6.756.490		5.688.500	3.335.000	2.985.000	7.492.656	30.566.826
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.000	260.000	260.000		260.000		260.000	10.000	10.000	346.118	1.146.118
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.800	1.800	1.800		1.800		1.800	1.800	1.800	10.828	19.828
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.011.000	940.000	320.000		810.000		1.698.000	538.000	390.000	994.739	4.750.739
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.968.900	5.698.510	4.890.980		7.828.290		7.648.300	3.884.800	3.386.800	8.844.342	36.483.512
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	611.000	1.098.000	1.287.000	2.918.000	1.863.000		1.120.000	10.000	10.000	1.121.956	5.411.956
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.938.500	8.635.000	8.712.500	15.066.000	19.295.500	2.650.000	10.041.000	1.000.000	1.105.000	10.908.812	51.062.812
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.213.700	2.320.340	2.635.980	846.690	2.478.190		1.560.000	1.043.000	617.000	3.477.501	11.611.671
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	246.900	169.800	169.800		169.800		169.800	169.800	169.800	312.003	1.161.003
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.010.100	12.223.140	12.805.280	18.830.690	23.806.490	2.650.000	12.890.800	2.222.800	1.901.800	15.820.271	69.247.441
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.041.200	-6.524.630	-7.914.300	-18.830.690	-15.978.200	-2.650.000	-5.242.500	1.662.000	1.485.000	-6.975.930	-32.763.930

PG 1110I - Investitionen Organisation und Personalmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			40.000								40.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			40.000								40.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-40.000								-40.000

1110101I - Dienstwagen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			40.000								40.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			40.000								40.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-40.000								-40.000

PG 1210I - Investitionen Finanzmanagement und Controlling	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			2.997.880		2.951.690		2.820.000	2.820.000	2.820.000		11.457.880
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			2.997.880		2.951.690		2.820.000	2.820.000	2.820.000		11.457.880
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			187.880	131.690	131.690						187.880
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			187.880	131.690	131.690						187.880
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			2.810.000	-131.690	2.820.000		2.820.000	2.820.000	2.820.000		11.270.000

1210101I - Investitionspauschale	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			2.810.000		2.820.000		2.820.000	2.820.000	2.820.000		11.270.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			2.810.000		2.820.000		2.820.000	2.820.000	2.820.000		11.270.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			2.810.000		2.820.000		2.820.000	2.820.000	2.820.000		11.270.000

Erläuterung:

Für Außendienste im Bereich Verkehrswege wird ein zusätzlicher Dienstwagen benötigt. Die Anschaffung erfolgt nach Prüfung der Wirtschaftlichkeit und Vergleichsberechnung unter Berücksichtigung der Nachhaltigkeit.

Die Allgemeine Investitionspauschale wird pauschal gewährt und als Deckungsmittel für Investitionen im Gesamthaushalt eingesetzt.

12101031 - Investitionsmittel Gute Schule 2020	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			187.880		131.690						187.880
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			187.880		131.690						187.880
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			187.880	131.690	131.690						187.880
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			187.880	131.690	131.690						187.880
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit				-131.690							

Erläuterung:

Die Mittel aus dem Programm „Gute Schule 2020“ setzen sich aus dem Kontingent 2019 (187.880 €) und aus dem Kontingent 2020 (131.690 €) zusammen.
Die bereits laufende Maßnahme Erneuerung der naturwissenschaftlichen Räume der Realschule und des Gymnasiums soll über das Programm fortgeführt und endabgewickelt werden.

PG 23011 - Investitionen Finanzmanagement (alte Produktgruppe)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.938.600	2.781.700								5.369.189	5.369.189
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.938.600	2.781.700								5.369.189	5.369.189
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen										2.231	2.231
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	351.600	70.000								71.712	71.712
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	351.600	70.000								73.943	73.943
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	2.587.000	2.711.700								5.295.245	5.295.245

23011011 – Investitionspauschale (altes Abrechnungsobjekt)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.561.000	2.711.700								5.273.189	5.273.189
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.561.000	2.711.700								5.273.189	5.273.189
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	2.561.000	2.711.700								5.273.189	5.273.189

Erläuterung:

Veranschlagt ist die voraussichtliche Allgemeine Investitionspauschale nach der Modellrechnung des Landes NRW.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

2301102I - Andere Pauschalzuwendungen (altes Abrechnungsobjekt)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.000									26.000	26.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.000									26.000	26.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	26.000									26.000	26.000

Erläuterung:

Die Schul- und Bildungspauschale sowie die Sportpauschale werden in den Jahren 2021ff vollständig konsumtiv für Maßnahmen im Fachbereich 4 ausgewiesen.

23011031 - Investitionsmittel Gute Schule 2020 (altes Abrechnungsobjekt)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	351.600	70.000								70.000	70.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	351.600	70.000								70.000	70.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen										2.231	2.231
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	351.600	70.000								71.712	71.712
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	351.600	70.000								73.943	73.943
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit										-3.943	-3.943

Erläuterung:

Die Mittel aus dem Programm „Gute Schule 2020“ setzen sich aus dem Kontingent 2019 (219.000 €) und aus dem Kontingent 2020 (132.600 €) zusammen.
 Die bereits laufende Maßnahme Erneuerung der naturwissenschaftlichen Räume der Realschule und des Gymnasiums soll über das Programm fortgeführt und endabgewickelt werden.

PG 1410I - Investitionen IT und Logistik	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			139.500		40.000		40.000	40.000	40.000		259.500
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			139.500		40.000		40.000	40.000	40.000		259.500
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-139.500		-40.000		-40.000	-40.000	-40.000		-259.500

9_1401000I-Inv. IT und Logistik	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			139.500		40.000		40.000	40.000	40.000		259.500
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			139.500		40.000		40.000	40.000	40.000		259.500
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-139.500		-40.000		-40.000	-40.000	-40.000		-259.500

2Erläuterung:

0111
 2022: 12.000 Euro Einführung digitales Baugenehmigungsverfahren gem. OZG
 4.000 Euro Erweiterung Vollkomm (E-Akte)

0711
 2022: 50.000 Euro, Austausch VMware Server
 2.500 Euro, Austausch TK-Anlagenmodul (Booster Server)

0811

2022ff: 25.000 Euro, (jährlicher Austausch von Netzwerkkomponenten bei Bedarf)

2022: 5.000 Euro, Medienausstattung Besprechungsraum 402 (wurde Corona-bedingt nicht in 2021 umgesetzt)

2022ff: 12.500 Euro, Büroausstattung mit einem Wert über der GWG Grenze

2022ff: 2.500 Euro, Mobilfunkgeräte mit einem Wert über der GWG Grenze

2022: 5.000 Euro, Erstausrüstung Büroräume Rathausplatz 7 (Maßnahme konnte Corona-bedingt noch nicht umgesetzt werden)

2022: 15.000 Euro, Ausstattung Besprechungsraum 402 (Maßnahme konnte Corona-bedingt noch nicht umgesetzt werden)

PG 13011 - Inv. Organism., IT u. Projektm. (alte Produktgruppe)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen										408	408
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										408	408
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	101.000	76.000	15.000							97.439	112.439
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	101.000	76.000	15.000							97.439	112.439
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-101.000	-76.000	-15.000							-97.031	-112.031

Erläuterung:

Maßnahme in 2019 umgesetzt.
 Produktgruppe wird in 2022 mitgeführt, um Maßnahme des Abrechnungsobjektes 1301004I endabzuwickeln.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

1301004I - Software Anpassung Gedok	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.000		15.000							17.632	32.632
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000		15.000							17.632	32.632
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.000		-15.000							-17.632	-32.632

Erläuterung:

45.000 EUR Umstellung und Anpassung Gedok im FB4 an neue gesetzliche Bedingungen

Maßnahme konnte in 2020/2021 nicht abgeschlossen werden, Abschlussarbeiten (15.000,00 Euro) erfolgen in 2022.
Das Gesamtvolumen der Maßnahme ändert sich nicht.

Gehört in der neuen Fachbereichsstruktur zur Abteilung 1.4 IT und Logistik.
Wird in 2022 noch mitgeführt, um die Maßnahme endabzuwickeln.

9_1301000I - Inv. Organi., IT u. Projektman (altes Abrechnungsobjekt)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen										408	408
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										408	408
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	56.000	76.000								79.807	79.807
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.000	76.000								79.807	79.807
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.000	-76.000								-79.399	-79.399

Erläuterung:

<p>0111</p> <p>2021: 13.000 EUR Programm DATEV (wurde in 2020 nicht eingeführt)</p> <p>27.000 EUR E-Akte (Doxis) FB5 (SBG12 und Asyl)</p> <p>0711</p> <p>2021: -50.000 EUR, Server-Nutzungszeit wird von 4 auf 5 Jahre erhöht, nächster Austausch in 2022 geplant!</p> <p>2022: 50.000 EUR für Austausch VM-Server</p> <p>0811</p> <p>2021: 25.000 EUR (jährlicher Austausch von Netzwerkkomponenten bei Bedarf)</p> <p>6.000 EUR Plotter für Fachbereich 3</p> <p>5.000 EUR Medienausstattung Besprechungsraum 402 (wurde in 2020 nicht umgesetzt)</p>
--

PG 14011 - Investitionen Logistik (alte Produktgruppe)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	47.500	48.750								80.752	80.752
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.500	48.750								80.752	80.752
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-47.500	-48.750								-80.752	-80.752

1401004I - Fluchttreppe Teileigentum Mescheder Straße (altes Abrechnungsobjekt)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.000	10.000								10.000	10.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.000	10.000								10.000	10.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.000	-10.000								-10.000	-10.000

Erläuterung:

2021: 10.000,00 Euro für die Planung der Errichtung eines zweiten Fluchtweg im Bereich Teileigentum Mescheder Straße (gemäß Bauordnung sind zwei voneinander unabhängige Fluchtwegen vorgeschrieben) Derzeit ist ein Provisorium aufgestellt.

9_14010001 - Inv. Logistik (altes Abrechnungsobjekt)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.500	38.750								70.752	70.752
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.500	38.750								70.752	70.752
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-38.500	-38.750								-70.752	-70.752

Erläuterung:

2.500 € jährliche Ersatzbeschaffung von Mobilfunkgeräten (Wertgrenze über GWG)
 12.500 € jährliche Bedarfsanschaffung Büroausstattung (Wertgrenze über GWG)
 15.000 € in 2021 für die Anschaffung von Mobiliar für den Besprechungsraum 402 (wurde in 2020 nicht umgesetzt!)
 2.500 € in 2021 für die Neuanschaffung eines Goldenen Buches (wurde in 2020 nicht angeschafft!)
 1.250 € in 2021 für die Anschaffung eines elektrischen Brieföffners für die Briefwahl
 5.000 € in 2021 für die Erstaussattung Büromöbel Rathausplatz 7

PG 32101 - Inv. Grünflächen u. Gewässer	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	480.000	240.000	320.000		120.000					240.000	680.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	480.000	240.000	320.000		120.000					240.000	680.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.000	4.000	24.000							7.431	31.431
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.116.000	1.290.000	1.265.000	1.000.000	1.011.000		51.000			1.435.855	3.762.855
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.151.000	1.294.000	1.289.000	1.000.000	1.011.000		51.000			1.443.286	3.794.286
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-671.000	-1.054.000	-969.000	-1.000.000	-891.000		-51.000			-1.203.286	-3.114.286

9_32100001 - Inv. Grünfl. u. Gewässer	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.000	30.000	25.000		1.000		1.000			30.000	56.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000	30.000	25.000		1.000		1.000			30.000	56.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.000	-30.000	-25.000		-1.000		-1.000			-30.000	-56.000

Erläuterung:

Sammel AO

2022

- Erneuerung Ehrenmal Hövel (10.000 EUR)
- Gewässerneugestaltung Sorpe, Hagen (ehemaliger Fußweg) (10.000 EUR)
- Böschungssicherung Wirtschaftsweg Zur Waldeshöhe (5.000 EUR)

32100031 - Regionale Amecke Promenade	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000	2.000	2.000							2.000	4.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	2.000	2.000							2.000	4.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.000	-2.000	-2.000							-2.000	-4.000

Erläuterung:

Grunderwerb Böschungssankauf (2.000 EUR)

3210004I - Bachmauer- Stockumer Bach	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000			10.000					10.000	10.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000			10.000					10.000	10.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-10.000			-10.000					-10.000	-10.000

Erläuterung:

Einbehalt von Schlussrechnung (10.000 EUR), da Fa. AHTG keine Bürgschaft eingereicht hat. Nach Gewährleistungsende muss der Betrag bei Mangelfreiheit noch ausbezahlt werden.

3210008I - Parkplatzbau Amecke	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.000	2.000	2.000							5.431	7.431
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		200.000	30.000							334.543	364.543
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	202.000	32.000							339.974	371.974
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.000	-202.000	-32.000							-339.974	-371.974

Erläuterung:

Die Maßnahme wurde 2021 durchgeführt. Ansatz für Schlussvermessung und Schlusszahlung (30.000EUR)

3210011I - Gewässerentwicklung Sorpe Allendorf	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	480.000	240.000	120.000		120.000					240.000	360.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	480.000	240.000	120.000		120.000					240.000	360.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	600.000	300.000	300.000	250.000	250.000					300.000	600.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600.000	300.000	300.000	250.000	250.000					300.000	600.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-120.000	-60.000	-180.000	-250.000	-130.000					-60.000	-240.000

Erläuterung:

Die Planung und der Förderantrag der Maßnahme musste aufgrund Rückmeldung BR Arnsberg überarbeitet werden. Für die Ausführung des flussaufwärts liegenden Teilabschnittes 1 wird auf den Förderbescheid gewartet. Maßnahme kann erst weitergeführt werden, wenn der Bescheid vorliegt.

Die Zuwendungen wurden jeweils hälftig auf die Jahre 2022 und 2023 aufgeteilt, weil nicht damit zu rechnen ist, dass der Mittelrückfluss in voller Höhe im Baujahr erfolgt.

Der „innerstädtische“ Teil ist nicht förderfähig und für 2023 geplant.

3210012I - Hochwasserschutz Hoffm. Gelände	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	480.000	750.000	550.000	550.000	550.000		50.000			761.312	1.361.312
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	480.000	750.000	550.000	550.000	550.000		50.000			761.312	1.361.312
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-480.000	-750.000	-550.000	-550.000	-550.000		-50.000			-761.312	-1.361.312

Erläuterung:

Die Planung der Maßnahme hat in 2020 und 2021 stattgefunden und ist sehr umfangreich und komplex; die Ausschreibung soll in 2022 erfolgen.
 Die Ausführung ist für 2022 und 2023 vorgesehen.

Die Planung hat zu deutlich höheren Kosten geführt. Der Ausschuss wird im 3. oder 4. Q 2021 über den aktuellen Sachstand informiert.

Folgef Aufwendungen für die Gewässerunterhaltung liegen bei rd. 20.000 € jährlich (unter 3220301).

3210014I - Neubau Durchlass H.-M.-Schleyer-Straße	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.000										
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000										
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-35.000										

Erläuterung:

Die Zuständigkeit liegt beim HSK. Daher keine Bildung eines HH-Ansatzes.

3210015I - Neugestaltung Gewässer Röhr, Lindhövel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			100.000								100.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000								100.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			150.000								150.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			150.000								150.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-50.000								-50.000

Erläuterung:

Aufgrund der durch das Hochwasserereignis am 14.07.2021 entstandenen Schäden muss das Gewässer überplant und umgebaut werden.

2022

Planung und Bau

32100161 - Neugestaltung Gewässer Röhr, Selscheder Weg	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			100.000								100.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000								100.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			150.000								150.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			150.000								150.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-50.000								-50.000

Erläuterung:

Aufgrund der durch das Hochwasserereignis am 14.07.2021 entstandenen Schäden muss das Gewässer überplant und umgebaut werden.

2022

Planung und Bau

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32100171 - Neugestaltung Gewässer Waldbach											
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			20.000								20.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			20.000	200.000	200.000						220.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			40.000	200.000	200.000						240.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-40.000	-200.000	-200.000						-240.000

Erläuterung:

Aufgrund der durch das Hochwasserereignis am 14.07.2021 entstandenen Schäden muss das Gewässer überplant und umgebaut werden.

2022
Planung + Grunderwerb

2023ff
Bau

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3210I_3210018I - Böschungssicherung Burgberg Hachen											
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			40.000								40.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			40.000								40.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-40.000								-40.000

PG 3220I - Inv. Straßen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	890.000	1.130.000	150.000		1.650.000		771.000	350.000		1.317.463	4.238.463
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		250.000	250.000		250.000		250.000			250.210	1.000.210
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.011.000	940.000	320.000		810.000		1.698.000	538.000	390.000	992.457	4.748.457
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.901.000	2.320.000	720.000		2.710.000		2.719.000	888.000	390.000	2.560.129	9.987.129
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	566.000	916.000	851.000		35.000		10.000			932.966	1.828.966
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.175.000	3.940.000	3.456.000	5.030.000	6.183.000	650.000	4.270.000	900.000	1.105.000	5.737.516	21.651.516
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen										17.850	17.850
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.741.000	4.856.000	4.307.000	5.030.000	6.218.000	650.000	4.280.000	900.000	1.105.000	6.688.332	23.498.332
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.840.000	-2.536.000	-3.587.000	-5.030.000	-3.508.000	-650.000	-1.561.000	-12.000	-715.000	-4.128.203	-13.511.203

9_3220000I - Invest. Straßen unterh. Wertgr	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.000										
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.000	170.000	105.000		75.000		75.000	75.000	75.000	213.099	618.099
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen										17.850	17.850
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000	170.000	105.000		75.000		75.000	75.000	75.000	230.949	635.949
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-80.000	-170.000	-105.000		-75.000		-75.000	-75.000	-75.000	-230.949	-635.949

Erläuterung:

Sammel AO
2022
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Netzerweiterungen Straßenbeleuchtung 12 Stück (35.000 EUR) ▪ Erweiterung Straßenentwässerung/Einläufe (20.000 EUR) ▪ Neubau von Zaunanlagen (10.000 EUR) ▪ Neubau von Absturz-Sicherungen (10.000 EUR) ▪ Erneuerung Treppenanlage Bogenstr.-Michaelstr. (15.000 EUR) ▪ Asphaltarbeiten In der Eitmecke (5.000 EUR) ▪ Grunderwerb Michaelstraße, Grünfläche (3.000 EUR) ▪ Grunderwerb Roseneck, Grünfläche (5.000 EUR) ▪ Maßnahme Brücke Selbecke Hagen (10.000 EUR)
2023
Ansatz aus Vorjahren übernommen, da noch keine konkreten Maßnahmen geplant werden können. Diese ergeben sich meist erst im laufenden Jahr.

3220002I - Straßenbau Stühlhahnsweg II	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	100.000	230.000			270.000					230.000	230.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	230.000			270.000					230.000	230.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	200.000	80.000	510.000	40.000	40.000					183.307	693.307
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000	80.000	510.000	40.000	40.000					183.307	693.307
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-100.000	150.000	-510.000	-40.000	230.000					46.693	-463.307

Erläuterung:

<p>2022 Neuer Ansatz für KAG-Teil auf Basis aktueller Kostenschätzung</p> <p>2023 Ansatz für Schlussrechnungsbetrag; Einnahmen aus Beiträgen</p>
--

3220004I - Straßenbau Am Roden	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	250.000	250.000								250.000	250.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	250.000								250.000	250.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	250.000	250.000								250.000	250.000

Erläuterung:

keine Einnahmen in 2019 und 2020 (fehlende personelle Ressourcen), daher neu angesetzt für 2021

32200051 - Straßenbau Krähenberg	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	80.000									0	0
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000									0	0
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000								5.000	5.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		26.000								27.478	27.478
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		31.000								32.478	32.478
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	80.000	-31.000								-32.478	-32.478

Erläuterung:

Die Maßnahme ist endabgerechnet. Die Gesamtkosten liegen bei rd. 467.000 €.
 26.000 € zu hoch abgerechnete Beiträge müssen zurück gezahlt werden

32200071 - Straßenbau Am Rehberg	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								275.000			275.000
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							138.000	138.000			276.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							138.000	413.000			551.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		15.000	15.000							18.364	33.364
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000	40.000	20.000	1.100.000	600.000		500.000	25.000		60.320	605.320
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	55.000	35.000	1.100.000	600.000		500.000	25.000		78.684	638.684
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-100.000	-55.000	-35.000	-1.100.000	-600.000		-362.000	388.000		-78.684	-87.684

Erläuterung:

Die Maßnahme muss aufgrund der Vielzahl der Maßnahmen geschoben werden!

2022
 Ansatz f. Planung und Grunderwerb

VE 2022
 Für Auftragserteilung der Gesamtmaßnahme

2023+2024
 Bau; Straßenbaubeiträge

2025
 Ansatz f. Schlussrechnung; Fördermittel nach §8a
 Vorbehalt § 13 KOMHVO

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200081 - Straßenbau Hengstenberg											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								75.000			75.000
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							75.000				75.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							75.000	75.000			150.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000	5.000			5.000					5.000	5.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	105.000	25.000	10.000	300.000	300.000		30.000			52.994	92.994
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	115.000	30.000	10.000	300.000	305.000		30.000			57.994	97.994
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-115.000	-30.000	-10.000	-300.000	-305.000		45.000	75.000		-57.994	52.006

Erläuterung:

Die Maßnahme muss aufgrund der Vielzahl der Maßnahmen geschoben werden!

2022
 Ansatz f. Planung

VE 2022
 Auftragserteilung über VE in 2022.

2023
 Bau

2024
 Straßenbaubeiträge

2025
 Fördermittel nach §8a
 Vorbehalt § 13 KomHVO

32200121 - Straßenbau Buchweg	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen										210	210
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.000									17.690	17.690
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000									17.900	17.900
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000	20.000								20.210	20.210
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	500.000	300.000	60.000							874.049	934.049
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	520.000	320.000	60.000							894.259	954.259
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-515.000	-320.000	-60.000							-876.359	-936.359

Erläuterung:

Die Maßnahme wurde in 2020 fertiggestellt.

2022

Ansatz für Schlussrechnungen

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200131 - Straßenbau Hasenkopf											
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000									3.188	3.188
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	125.000									91.005	91.005
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000									94.193	94.193
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-135.000									-94.193	-94.193

Erläuterung:

In 2020 erfolgen der Grunderwerb sowie die Ausführung der Maßnahme. Kosten waren ursprünglich für den anteiligen Kanalbau für die Straßenentwässerung eingeplant. Diese werden im Ergebnisplan veranschlagt.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3220014I - Straßenbau Mescheder Str./Bypa	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							5.000				5.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							60.000				60.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							65.000				65.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit							-65.000				-65.000

3220015I - Straßenbau Sassenhagen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	170.000				330.000		330.000				330.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	170.000				330.000		330.000				330.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.000	5.000								8.057	8.057
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	320.000	325.000	500.000		250.000					342.304	842.304
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	325.000	330.000	500.000		250.000					350.361	850.361
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-155.000	-330.000	-500.000		80.000		330.000			-350.361	-520.361

Erläuterung:

Die Planung der Maßnahme wurde in 2021 abgeschlossen.
Der Auftrag kann evtl. noch in 2021 vergeben werden.

2022+2023

Bau

2023+2024

Beitragsabrechnung

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220016l - Straßenbau Echterfeldweg											
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten									240.000		240.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									240.000		240.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			5.000								5.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							30.000	300.000			330.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000				30.000	300.000			335.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-5.000				-30.000	-300.000	240.000		-95.000

Erläuterung:

Zu Durchführung fehlt die Umschreibung der Separationsinteressenten.

2024

Planung

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220023l - Straßenbau Hudeweg											
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten									150.000		150.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									150.000		150.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			5.000				5.000				10.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							30.000	300.000	30.000	11.600	371.600
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000				35.000	300.000	30.000	11.600	381.600
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-5.000				-35.000	-300.000	120.000	-11.600	-231.600

Erläuterung:

Die Maßnahme wird aufgrund der Vielzahl der Maßnahmen und der noch nicht absehbaren Bebauung innerhalb des neuen Bebauungsplanes verschoben.

2022

Grunderwerb im Kreuzungsbereich zur Amecker Straße

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220024I - Straßenbau Kreuzberg											
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							400.000	400.000			800.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							400.000	400.000			800.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000	10.000	10.000							10.000	20.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000	15.000	500.000	500.000	500.000					35.200	535.200
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	25.000	510.000	500.000	500.000					45.200	555.200
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.000	-25.000	-510.000	-500.000	-500.000		400.000	400.000		-45.200	244.800

Erläuterung:

Rechtskraft Bplan zum Zeitpunkt der HH-Planung noch nicht vorhanden.
 Evtl. kann der Auftrag für den Bau noch in 2021 vergeben werden.

2022+2023
 Grunderwerb + Bau

2024+2025
 Beitragsabrechnung
 Vorbehalt § 13 KOMHVO

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200251 - Straßenbau Verl. Wolfkamp											
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	165.000	320.000	320.000							320.000	640.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	165.000	320.000	320.000							320.000	640.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000									1.024	1.024
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000									1.024	1.024
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	155.000	320.000	320.000							318.976	638.976

Erläuterung:

Keine Einnahmen in 2019 – 2021 wegen fehlender personeller Ressourcen, Neuansatz in 2022

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200311 - Straßenbau Bourhahn, Kanal											
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000	50.000	50.000							50.000	100.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	50.000	50.000							50.000	100.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.000	-50.000	-50.000							-50.000	-100.000

Erläuterung:

Die Maßnahme wurde in 2021 nicht ausgeführt; für 2022 wird die Maßnahme neu veranschlagt.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200331 - Straßenbau Am Herscheid											
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	31.000									34.767	34.767
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.000									34.767	34.767
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	31.000									34.767	34.767

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220034I - Brücke Zur Krausen Eiche											
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	220.000	150.000			150.000		25.000			152.368	177.368
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	220.000	150.000			150.000		25.000			152.368	177.368
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-220.000	-150.000			-150.000		-25.000			-152.368	-177.368

Erläuterung:

Neuplanung in 2019+2020; Bau konnte in 2021 aufgrund von fehlendem Personal nicht umgesetzt werden;
Die Maßnahme wird für 2023 neu veranschlagt.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200351 - Straßenbau Martinusweg											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							120.000				120.000
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					60.000		60.000				60.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					60.000		180.000				180.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.000	30.000	480.000		48.000					30.000	510.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	30.000	480.000		48.000					30.000	510.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.000	-30.000	-480.000		12.000		180.000			-30.000	-330.000

Erläuterung:

2022
Bau
2023
Ansatz für Schlussrechnungssumme
Straßenbaubeiträge
2024
Fördermittel §8a KAG
Vorbehalt § 13 KomHVO

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200371 - Gehweg OD Hövel											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		25.000	5.000							25.000	30.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		25.000	5.000							25.000	30.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000	5.000							5.000	10.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		65.000	5.000							65.000	70.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		70.000	10.000							70.000	80.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-45.000	-5.000							-45.000	-50.000

Erläuterung:

Es handelt sich um eine Gemeinschaftsmaßnahme mit Straßen. NRW. Die Maßnahme wurde voraussichtlich in 2021 abgeschlossen.
2022
Ansatz für Schlussrechnung

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220038l - Straßenbau Erftthagen											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							60.000				60.000
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							60.000				60.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							120.000				120.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		15.000	10.000		5.000					15.000	25.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000		15.000	240.000	240.000		24.000				39.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	15.000	25.000	240.000	245.000		24.000			15.000	64.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000	-15.000	-25.000	-240.000	-245.000		96.000			-15.000	56.000

Erläuterung:

2022
Grunderwerb + Planung
VE 2022
Für Auftragsvergabe Bauvertrag
2023
Bau
2024
Straßenbaubeiträge + Fördermittel
Vorbehalt § 13 KomHVO

32200391 - Barrierefreie Bushaltestellen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	675.000	900.000	45.000		45.000					1.073.400	1.118.400
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	675.000	900.000	45.000		45.000					1.073.400	1.118.400
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	750.000	1.000.000	50.000		50.000					1.324.720	1.374.720
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	750.000	1.000.000	50.000		50.000					1.324.720	1.374.720
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-75.000	-100.000	-5.000		-5.000					-251.320	-256.320

Erläuterung:

2022

Ansatz für Schlussrechnung aus 2021

2023

Umbau einer Haltestelle.
Die genaue Bezeichnung wird erst in 2022 festgelegt. Personell derzeit nicht umsetzbar.
Die Maßnahmen unterliegen einer 90%-igen Förderung.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220040l - Straßenbau In den Schlerken											
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.000										
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000										
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.000										
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.000										

Erläuterung:

Kein Grunderwerb möglich, daher auch kein Ausbau möglich.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220044l - Stützwand Brunnenstraße Langscheid											
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										1.919	1.919
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000										
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000									1.919	1.919
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.000									-1.919	-1.919

Erläuterung:

Die Maßnahme ist abgeschlossen

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200451 - Fußweg Hohenberge	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.000									7.526	7.526
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.000									7.526	7.526
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-75.000									-7.526	-7.526

Erläuterung:

Die Maßnahme ist abgeschlossen.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200461 - OD Enkhausen, Gehwege											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	170.000	178.000	45.000							178.000	223.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	170.000	178.000	45.000							178.000	223.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden										419	419
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	220.000	500.000	30.000		5.000					526.642	556.642
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	220.000	500.000	30.000		5.000					527.060	557.060
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.000	-322.000	15.000		-5.000					-349.060	-334.060

Erläuterung:

Es handelt sich um eine Gemeinschaftsmaßnahme mit Straßen.NRW.

In 2021 ist die Durchführung angesetzt.

Im Ergebnisplan sind ebenfalls Mittel für die Maßnahme OD Enkhausen in 2020 und 2021 unter 3220201 geplant.

32200471 - OD Westenfeld, Gehwege	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			28.000		240.000		66.000				94.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			28.000		240.000		66.000				94.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000	25.000	80.000	390.000	390.000		3.000			25.000	108.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	25.000	80.000	390.000	390.000		3.000			25.000	108.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.000	-25.000	-52.000	-390.000	-150.000		63.000			-25.000	-14.000

Erläuterung:

Es handelt sich um eine Gemeinschaftsmaßnahme mit Straßen.NRW, die gefördert wird (FöRiKomStra, NWL).

2022+2023

Bau

Im Ergebnisplan sind ebenfalls Mittel für die Maßnahme OD Westenfeld unter 3220201 ausgewiesen.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220049I - Kreisverkehr Röhre/ Göckeler Straße, Gehwege											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen										69.390	69.390
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	210.000	140.000								140.000	140.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	210.000	140.000								209.390	209.390
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000								11.300	11.300
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	315.000	65.000	5.000							262.960	267.960
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	315.000	75.000	5.000							274.260	279.260
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-105.000	65.000	-5.000							-64.870	-69.870

Erläuterung:

2022: 5.000 € für Auszahlung Gestaltung Kreisverkehr Röhre (konnte in 2021 nicht mehr erfolgen)

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220051I - Gewerbegebiet Illingheim VII											
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		250.000	250.000		250.000		250.000			250.000	750.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		250.000	250.000		250.000		250.000			250.000	750.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	475.000	775.000	775.000							775.000	1.550.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000	65.000	65.000		650.000	650.000	650.000	20.000		73.333	808.333
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	525.000	840.000	840.000		650.000	650.000	650.000	20.000		848.333	2.358.333
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-525.000	-590.000	-590.000		-400.000	-650.000	-400.000	-20.000		-598.333	-1.608.333

Erläuterung:

Die Maßnahme beinhaltet die Gesamtplanung, Erschließung, Ausweisung und Vermarktung des Gewerbegebiets.

Für 2021 waren bereits Planungskosten sowie, vorbehaltlich der konkreten Gesamtplanung, Auszahlungen für Grunderwerb eingeplant. Der Bau sollte abhängig von der Bauleitplanung in 2022 beginnen.

Die Ansätze werden für die Jahre 2022ff neu gebildet, weil der Grunderwerb in 2021 noch nicht abgeschlossen werden konnte.

32200531 - Straßenbau Rothländerweg	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							20.000				20.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							20.000				20.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit							-20.000				-20.000

Erläuterung:

Ausbau in Abhängigkeit von dem Baugebiet.

32200581 - Radweg Sorpesee-Mellen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000	25.000			25.000					25.000	25.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	25.000			25.000					25.000	25.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.000	-25.000			-25.000					-25.000	-25.000

Erläuterung:

Zwischen dem Radweg am Sorpesee und Balve-Mellen möchte der HSK/MK den Lückenschluss des Radwegenetzes realisieren. Die Baumaßnahme wird federführend vom Kreis geplant und ausgeschrieben. Die Stadt Sundern trägt einen Eigenanteil von 25.000 €. Die Planung soll in 2021, die Ausführung in 2022 erfolgen. Die Abrechnung erfolgt in Abstimmung mit dem MK nach Fertigstellung frühestens in 2023.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200591 - Böschungssicherung Settmeeckestr. 62											
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.000	1.000								4.508	4.508
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000	1.000								4.508	4.508
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.000	-1.000								-4.508	-4.508

Erläuterung:

Die Maßnahme ist abgeschlossen.

32200601 - Fußgängerbrücke Sportplatz Hachen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000	300.000			40.000		410.000	10.000		312.607	732.607
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	300.000			40.000		410.000	10.000		312.607	732.607
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.000	-300.000			-40.000		-410.000	-10.000		-312.607	-732.607

Erläuterung:

Die Maßnahme muss aufgrund von fehlendem Personal geschoben werden!

2020
Teil-Planung

2021
keine weitere Planung wegen fehlender personeller Ressourcen

2022
Kein Ansatz für 2022 möglich

2023
Neuer Ansatz für Restplanung; Voraussetzung: Einstellung eines Konstruktiven Ingenieurs

2024
Ansatz für Bau

2025
Restsumme für Schlusszahlung.
Bei einer Verschlechterung des Zustandes muss das Bauwerk gesperrt werden!

32200611 - Radweg Wacholderheide	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen										800	800
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										800	800
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit										800	800

32200621 - Erneuerung Fußgängerbrücke Selscheder Weg	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	200.000									228.143	228.143
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000									228.143	228.143
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-200.000									-228.143	-228.143

Erläuterung:

Die Maßnahme ist abgeschlossen.

32200631 - Butter-Bettgen-Straße, Hellefeld (BauGB)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					150.000		15.000				15.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					150.000		15.000				15.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000	20.000	300.000		30.000					20.000	320.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	20.000	300.000		30.000					20.000	320.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-100.000	-20.000	-300.000		120.000		15.000			-20.000	-305.000

Erläuterung:

2021
Planung

2022+2023
Bau

2023+2024
Erschließungsbeiträge
Umsetzung ist abhängig von der BM Martinusweg (KAG).
Es handelt sich um eine Gemeinschaftsmaßnahme mit den SWS.

3220064I - Verbindungsstraße Röhrenspring - Faule Butter	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					870.000						
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					870.000						
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000	20.000	20.000							20.000	40.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000	60.000	60.000	1.300.000	1.300.000		13.000			72.209	145.209
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000	80.000	80.000	1.300.000	1.300.000		13.000			92.209	185.209
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-70.000	-80.000	-80.000	-1.300.000	-430.000		-13.000			-92.209	-185.209

Erläuterung:

Die Maßnahme muss aus personellen Gründen in Abt. 3.3 geschoben werden!

Für 2021 waren bereits Ansätze für Planungskosten sowie Kosten für Grunderwerb eingeplant.

Planansätze werden geschoben:

2022

Planung und Grunderwerb

2023

Bau

VE 2022

Bestenfalls kann Ende 2022 ausgeschrieben werden (abhängig von Grunderwerb und personellen Ressourcen).

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200651 - Neubau/Sanierung Brücke zur Hubertushalle	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000				50.000		250.000	25.000			275.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000				50.000		250.000	25.000			275.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.000				-50.000		-250.000	-25.000			-275.000

Erläuterung:

Die Maßnahme muss aufgrund fehlender personeller Ressourcen geschoben werden.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200661 - Sanierung Brücke Grünewaldstraße	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.000				40.000		200.000				200.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000				40.000		200.000				200.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.000				-40.000		-200.000				-200.000

Erläuterung:

Die Maßnahme muss aufgrund fehlender personeller Ressourcen geschoben werden.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200671 - Neubau Brücke Wirtschaftsweg Ramberg-PP Homert	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000				50.000		250.000	25.000			275.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000				50.000		250.000	25.000			275.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.000				-50.000		-250.000	-25.000			-275.000

Erläuterung:

Die Maßnahme muss aufgrund fehlender personeller Ressourcen geschoben werden.

32200681 - Neubau Fußgängerbrücke Endorferhütte	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000				30.000						
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000				30.000						
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000				-30.000						

Erläuterung:

Wasserbausteine sind für den Ort(svorsteher) keine Option (vgl. Erläuterung zu Ansatz 2021).

Die Maßnahme muss aufgrund fehlender personeller Ressourcen geschoben werden.

Aufgrund der Holzbauweise und der damit verbundenen Prüfung bzw. aufgrund des Prüfergebnisses muss die Brücke bis Ende 2021 entfernt werden, weil die Hauptlängsträger angefault sind. Ein kurzfristiger Ersatzneubau ist nicht möglich.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3220069I - Sanierung Brücke Wirtschaftsweg - Auf dem Bohm	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.000								30.000	30.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000								30.000	30.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-30.000								-30.000	-30.000

Erläuterung:

Die Arbeiten werden konsumtiv verbucht, da Sanierung.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200701 - Brücke Anbindung Radweg - GE Dümpel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.000	5.000								5.000	5.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	5.000								5.000	5.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.000	-5.000								-5.000	-5.000

Erläuterung:

Für die Anbindung ist in Absprache mit dem USB und der ULB kein Brückenbauwerk erforderlich.
Es wurde ein neues Abrechnungsobjekt für den Tiefbau gebildet.

32200711 - Straßenbau Am Franziskus (BauGB)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							220.000				220.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							220.000				220.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					50.000		500.000	50.000			550.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					50.000		500.000	50.000			550.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit					-50.000		-280.000	-50.000			-330.000

Erläuterung:

Planung in 2023, Bau in 2024 ff.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3220072I - Straßenbau Ringstraße, Langscheid (KAG)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							30.000	70.000	1.000.000		1.100.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							30.000	70.000	1.000.000		1.100.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit							-30.000	-70.000	-1.000.000		-1.100.000

Erläuterung:

2024
Planung HOAI 1-3
2025
Planung HOAI 4-7
2026
Bau

32200731 - Querungshilfe Langscheider Straße L 544	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.000	27.000	27.000							27.000	54.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	27.000	27.000							27.000	54.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.000	51.000	51.000							51.000	102.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000	51.000	51.000							51.000	102.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.000	-24.000	-24.000							-24.000	-48.000

Erläuterung:

Es handelt sich um eine Gemeinschaftsmaßnahme mit Straßen.NRW.
 Für 2021 ist die Durchführung des Gehwegeumbaus geplant; da im Sommer 2021 noch Abstimmungen mit Str.NRW erfolgt sind,
 werden die Mittel für 2022 neu angesetzt.

Im Ergebnisplan sind ebenfalls Mittel für 2022 unter 3220201 eingeplant.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220074I - Linksabbiegehilfer Hauptstraße											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.000										
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000										
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.000										
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	200.000	20.000								85.628	85.628
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	205.000	20.000								85.628	85.628
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-185.000	-20.000								-85.628	-85.628

Erläuterung:

Die Baumaßnahme ist abgeschlossen.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200751 - Mobilfunkmasten Brenschede u. Röhrenspring	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.000										
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000										
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.000										

Erläuterung:

Die Maßnahme ist aufgrund anderweitiger Lösungs-Überlegungen der Telekom bis auf weiteres ruhend gestellt.

32200761 - Sorpepromenade Langscheid	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen										-56.127	-56.127
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										-56.127	-56.127
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit										-56.127	-56.127

32200771 - Maßnahme Siepenstraße	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			18.000							18.000	18.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			42.000							42.000	42.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			60.000							60.000	60.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-60.000							-60.000	-60.000

32200781 - In der Schlaa, Langscheid (BauGB)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							25.000				25.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							25.000				25.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit							-25.000				-25.000

Erläuterung:

Zur Durchführung fehlt die Umschreibung der Separationsinteressenten.

2024
Planungskosten
Ausbau in Verbindung mit Echterfeldweg, Baukosten werden nach vorliegender Planung eingeplant.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200791 - Brücke Schimmerlingshof	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000								50.000	50.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000								50.000	50.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-50.000								-50.000	-50.000

Erläuterung:

Maßnahme kann in 2021 nicht umgesetzt werden; wird aufgrund des fehlenden K. I. auf unbestimmte Zeit verschoben.

Eine Vollsperrung des Bauwerks kann nicht ausgeschlossen werden.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200801 - Erneuerung Stützmauer Johannesstraße	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		240.000	150.000							240.000	390.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		240.000	150.000							240.000	390.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-240.000	-150.000							-240.000	-390.000

Erläuterung:

Aufgrund der späten HH-Freigabe in 2021 wurden in 2021 lediglich die Planungsleistungen erbracht. Der Bau wird erst in 2022 abgewickelt werden können.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200821 - Zur Vogelstange, Endorf (BauGB)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					30.000						
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					30.000						
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit					-30.000						

Erläuterung:

Aufgrund der Entwässerungsprobleme in der Straße muss diese ausgebaut werden.

2024
Planung

2025ff
Bau

32200831 - Altstadtstraßen, Allendorf (KAG)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							30.000				30.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							30.000				30.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit							-30.000				-30.000

Erläuterung:

Es gibt zwischenzeitlich Absenkungen im Natursteinpflasterbereich. Die Planung war für 2022 vorgesehen. Aufgrund der Vielzahl der Maßnahmen muss diese Maßnahme geschoben werden. Ansatz für Planung jetzt in 2024. Die Baukosten werden nach Vorliegen der Planung für 2025 ff. eingeplant.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3220084I - Dorfplatz Enkhausen											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					150.000						
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					150.000						
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		36.000	20.000	200.000	200.000					36.000	56.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		36.000	20.000	200.000	200.000					36.000	56.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-36.000	-20.000	-200.000	-50.000					-36.000	-56.000

Erläuterung:

Umgestaltung des Bereiches vor der Kirche.

Der Planungsauftrag für das Konzept wird in 2021 von Abt. 3.1 vergeben.

2022

Ausführungsplanung

2023

Bau

Anm.:
Die Baukosten sind geschätzt.

Umsetzung soll mit Fördermitteln erfolgen.

Vorbehalt § 13 KomHVO

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200851 - Ersatzneubau Stützwand Taubenstück	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					30.000		200.000				200.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					30.000		200.000				200.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit					-30.000		-200.000				-200.000

Erläuterung:

Die Maßnahme muss aufgrund fehlender personeller Ressourcen geschoben werden.

Es besteht akuter Handlungsbedarf, es wurden zunächst Sicherungsmaßnahmen in Form von Leitbaken aufgestellt.

Ein Totalversagen ist nicht ausgeschlossen.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200861 - Straßenausbau Unterm Knapp											
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		6.000								6.000	6.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.000					30.000			30.000	60.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		36.000					30.000			36.000	66.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-36.000					-30.000			-36.000	-66.000

Erläuterung:

Verschiebung der Maßnahme:

- Eigentumsumschreibungsverfahren muss zunächst abgewickelt werden (langwierig).
- Das Neubaugebiet sollte zuerst fertiggestellt werden.

Neue Ansätze ab 2024

32200871 - Straßenbau Obere Parkstraße (BauGB)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							400.000				400.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							400.000				400.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		6.000	6.000							6.000	12.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000	50.000	450.000	450.000					50.000	100.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		56.000	56.000	450.000	450.000					56.000	112.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-56.000	-56.000	-450.000	-450.000		400.000			-56.000	288.000

Erläuterung:

Planungs- und Vermessungskosten für 2021 eingestellt; aufgrund von fehlendem Grundstücksübertrag keine Ausgaben für Planung mehr in 2021.

2022

Planung
Grundstückserwerb

VE 2022

Für die Auftragsvergabe

2023

Bau

2024

Erschließungsbeiträge

Vorbehalt § 13 KomHVO

32200881 - OD L 687 Allendorf	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					10.000		350.000				350.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					10.000		350.000				350.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			15.000		30.000		425.000				440.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			15.000		30.000		425.000				440.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-15.000		-20.000		-75.000				-90.000

Erläuterung:

Es handelt sich um eine Gemeinschaftsmaßnahme mit Straßen NRW.

Für städt. Gehwege:

2022

Top. Aufnahme + Planung HOAI LP 1-3

2023

Planung HOAI LP 4-7

2024

Bau + Einnahmen aus FörKomStra

Haushaltsbuch 2022 - 2026

3220089I - Radweg K5, Anbindung an alte Seidfelder Straße	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000								10.000	10.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000								10.000	10.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-10.000								-10.000	-10.000

Erläuterung:

Kein Handlungsbedarf
Anbindung wurde anderweitig hergestellt

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200901 - Innovative Beleuchtung Röhrrandweg	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.000	30.000							40.000	70.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		40.000	30.000							40.000	70.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-40.000	-30.000							-40.000	-70.000

Erläuterung:

Die Umsetzung ist im Zusammenhang mit dem 1. BA des Röhrtalradweges (Sundern – Stemeler Viadukt, Maßnahme des Landes) vorgesehen.

Ein Teil der Rechnungen wird erst in 2022 fällig.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200911 - Radweg Sundern-Sorpesee, Anbindung an GE Dümpel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			60.000								60.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			60.000								60.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-60.000								-60.000

Erläuterung:

Anbindung des neuen Bürgerradweges Sundern-Sorpesee an das GE Dümpel.

2022

Bau im Erdbau

32200921 - Innerörtl. Neugestaltung Wildewiese	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			15.000								15.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			15.000								15.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-15.000								-15.000

Erläuterung:

Aufgrund der vielfachen touristischen, saisonal abhängigen Nutzungen u. a. der Straßen soll ein Gesamtkonzept für das Dorf entwickelt werden.

z. B.

- geordnetes Parken
- Einbahnstraßenführung auf der Kreisstraße
- Einführung eines Verkehrsberuhigten Bereichs
- Abbindung des Wirtschaftsweges vor der Gastronomie für den Allgemeinverkehr
- Verbesserung der Verkehrsströme im Winter
- Etc.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

32200931 - Gehwegeausbau In den Höfen, Langscheid	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			65.000								65.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			65.000								65.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-65.000								-65.000

Erläuterung:

Beseitigung einer Verkehrsgefahr durch Neubau einer Stützwand im Gehwegbereich

32200941 - Dorfplatz Kurpark, Amecke	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					175.000		175.000				175.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					175.000		175.000				175.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			50.000		250.000		250.000				300.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			50.000		250.000		250.000				300.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-50.000		-75.000		-75.000				-125.000

Erläuterung:

Im Bereich des Parkplatzes Westufer soll ein Mehrgenerationenplatz als Dorfplatz geplant und umgesetzt werden.
Die städtebauliche Planung wird von Abt. 3.1 betreut.

2021
Städtebauliche Planung (3.1)

2022
Ausführungsplanung (3.2)

2023+2024
Bau

Vorbehalt § 13 KomHVO

32200951 - Wegeverbindung Innenstadt Fachmarktzentrum	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					25.000						
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			20.000		20.000		200.000				220.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000		45.000		200.000				220.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-20.000		-45.000		-200.000				-220.000

Erläuterung:

Das Fachmarktzentrum in der Röhre soll für Radfahrer und Fußgänger mit der Innenstadt verbunden werden (Alternativtrasse zu bestehenden Gehwegen).
 Hierzu ist auch eine Betrachtung der Eigentumsverhältnisse und des Gewässers notwendig.

2022
 Planung HOAI LP 1-3

2023
 Planung HOAI LP 4-7

Konkretisierung der Kosten nach Vorliegen der LP 3 für HH 2024ff

32200961 - Ausbau Fußwegeverbindung Friedhof Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			50.000								50.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			50.000								50.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-50.000								-50.000

Erläuterung:

Der Verwaltung liegt ein Antrag des Ortsvorstehers auf Ausbau des Weges vor. Aufgrund dessen wird die Maßnahme mit eingeplant.

2022

Bau

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
32200971 - OD Stockum, L 842											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					160.000						
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					160.000						
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			35.000	260.000	260.000		10.000				45.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000	260.000	260.000		10.000				45.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-35.000	-260.000	-100.000		-10.000				-45.000

Erläuterung:

Die Bushaltestellen in der Stockumer Straße sollen dauerhaft und barrierefrei ausgebaut werden. Aufgrund der Vorplanung macht eine Gemeinschaftsmaßnahme mit Straßen.NRW Sinn. Mittel werden auch im Ergebnisplan veranschlagt.

In diesem Zuge sollen auch Gehweganlagen erstellt werden.

2022

Planung

2023

Bau + Förderung

2024

Ansatz für Schlussvermessung

PG 3303I - Investitionen Zentrales Gebäudemanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			363.300		165.000		50.000	50.000	50.000		678.300
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			363.300		165.000		50.000	50.000	50.000		678.300
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			340.000	2.750.000	1.650.000		1.100.000				3.090.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			3.707.000	9.022.000	9.022.000	2.000.000	2.000.000	100.000			14.829.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			140.000	180.000	280.000		100.000	100.000	100.000		720.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.187.000	11.952.000	10.952.000	2.000.000	3.200.000	200.000	100.000		18.639.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-3.823.700	-11.952.000	-10.787.000	-2.000.000	-3.150.000	-150.000	-50.000		-17.960.700

9_3303000I - Inv. ZGM	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			50.000		50.000		50.000	50.000	50.000		250.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			50.000		50.000		50.000	50.000	50.000		250.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			100.000		100.000		100.000	100.000	100.000		500.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000		100.000		100.000	100.000	100.000		500.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-50.000		-50.000		-50.000	-50.000	-50.000		-250.000

Erläuterung:

Bestandsaufnahme und Prüfung der städtischen Gebäude hinsichtlich einer Bebauung mit Photovoltaikanlagen auf den Dächern. Bei Feststellung der Geeignetheit und Vorliegen konkreter Maßnahmen erfolgt eine entsprechende Fortschreibung zur Umsetzung.

2022ff:
 Förderung: 50.000 €
 Auszahlung: 100.000 €

33033011 - Neubau Baubetriebshof	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			2.700.000	6.540.000	6.540.000						2.700.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				180.000	180.000						
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.700.000	6.720.000	6.720.000						2.700.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-2.700.000	-6.720.000	-6.720.000						-2.700.000

Erläuterung:

Die Planung für den Neubau des Baubetriebes wurde wiederaufgenommen. Da zum Zeitpunkt der Erstellung die Entwurfsplanungsdaten noch nicht vorliegen, werden für den Haushalt 2022 zunächst vorläufige Beträge und VE eingestellt. Vor konkreter Ausschreibung müssen die Voraussetzungen des § 13 KomHVO vorliegen.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

33034011 - Erweiterung KiTa Hövel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			340.000								520.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			340.000								520.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-340.000								-340.000

Erläuterung:

2022: Erwerb Grundstück

33034021 - Sanierung Realschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			150.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	100.000			2.250.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			150.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	100.000			2.250.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-150.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-100.000			-2.250.000

Erläuterung:

2022: Planung für die Sanierung der Realschule
 2023-2025: Umsetzung der Sanierung, Vorbehalt des § 13 KomHVO, da die konkreten Kosten für die Sanierung noch nicht vorliegen.
 Durch die eingeplanten Verpflichtungsermächtigungen soll flexibles Handeln ermöglicht werden.

33034031 – Fluchtwege Kita Linnepe (Brandschutztreppe)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			40.000								40.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			40.000								40.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-40.000								-40.000

33035011 - FwGH Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					115.000						115.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					115.000						115.000
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				2.750.000	1.650.000		1.100.000				2.750.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			130.000	115.000	115.000						245.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			130.000	2.865.000	1.765.000		1.100.000				2.995.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-130.000	-2.865.000	-1.650.000		-1.100.000				-2.880.000

Erläuterung:

Zuwendung = Feuerschutzpauschale

Eingeplant sind Mittel in 2023 und 2024 zum Erwerb eines Grundstücks und Gebäudes für den Bau des Feuerwehrgerätehauses Sundern.

Eine VE 2022 ist über die Gesamtsumme des Erwerbs eingeplant.

3303502I - FwGH Meinkenbracht	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			250.000								250.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			250.000								250.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			500.000	367.000	367.000						500.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			500.000	367.000	367.000						500.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-250.000	-367.000	-367.000						-250.000

Erläuterung:

Vorbehalt § 13 KomHVO, Fördermittel wurden beantragt.
Vorbehaltlich Grundstückserwerb (unter 5501012I in Höhe von 60.000 € für 2022 eingeplant).

3303503I - FwGH Stockum	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			63.300								63.300
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			63.300								63.300
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			127.000								127.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			127.000								127.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-63.700								-63.700

Erläuterung:

Geplant Neubau Fahrzeughalle, Vorbehalt § 13 KomHVO, Fördermittel wurden beantragt

3303504I - Kulturzentrum	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			100.000								100.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000								100.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-100.000								-100.000

Erläuterung:

In 2022 sind die Vorplanungen für ein Kultur- und Begegnungszentrum vorgesehen.
Da verlässliche konkrete Größen für eine Ausführungsplanung und für einen Bau noch nicht vorliegen (können), sind im Ansatz zunächst nur 100.000 € ausgewiesen. Für die weitere Planung und bei Konkretisierung der Planungs- und Baukosten ist ggfs. die Bereitstellung von VE und/oder Mitteln für 2022 und 2023 im Wege der Überschreitung mit Deckung im Gesamthaushalt erforderlich.

PG 33211 - Inv. Stadtwald	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen										409	409
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										409	409
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.600	4.000	5.000		4.000		4.000	4.000	4.000	7.931	24.931
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.600	4.000	5.000		4.000		4.000	4.000	4.000	7.931	24.931
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.600	-4.000	-5.000		-4.000		-4.000	-4.000	-4.000	-7.522	-24.522

9_33210001 - Inv. Stadtwald	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen										409	409
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										409	409
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.600	4.000	5.000		4.000		4.000	4.000	4.000	7.931	24.931
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.600	4.000	5.000		4.000		4.000	4.000	4.000	7.931	24.931
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.600	-4.000	-5.000		-4.000		-4.000	-4.000	-4.000	-7.522	-24.522

Erläuterung:

2022 / 2023
 Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen (Motorsägen, Fällkeil, Freischneider etc.):
 wegen der Kalamitäten und ganzjähriger Waldarbeit wird das Werkzeug mehr beansprucht, so dass vermehrt Ausrüstungsgegenstände erneuert werden müssen

PG 33221 - Inv. Grundstücksmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.000	10.000	10.000		10.000		10.000	10.000	10.000	93.992	133.992
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	10.000		10.000		10.000	10.000	10.000	93.992	133.992
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000	178.000	10.000	168.000	178.000		10.000	10.000	10.000	181.558	221.558
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	178.000	10.000	168.000	178.000		10.000	10.000	10.000	181.558	221.558
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-168.000		-168.000	-168.000					-87.567	-87.567

9_33220001 - Inv. Grundstücksmanagement	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.000	10.000	10.000		10.000		10.000	10.000	10.000	93.992	133.992
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	10.000		10.000		10.000	10.000	10.000	93.992	133.992
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000	10.000	10.000		10.000		10.000	10.000	10.000	13.558	53.558
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	10.000		10.000		10.000	10.000	10.000	13.558	53.558
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit										80.433	80.433

Erläuterung:

Einzahlungen aus der Veräußerung kleinerer Grundstücksflächen allgemein in Höhe von jährlich 10.000 €
 Auszahlungen für den Erwerb kleinerer Grundstücksflächen allgemein in Höhe von jährlich 10.000 €

33220211 - Rückübertragung Grundstücke Amecke (Tennisplätze)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		168.000		168.000	168.000					168.000	168.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		168.000		168.000	168.000					168.000	168.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-168.000		-168.000	-168.000					-168.000	-168.000

Erläuterung:

2022 Gerichtsverfahren wegen Rückkauflassungsvormerkung
 2023 geplanter Rückkauf des Grundstückes 168.000,-€

PG 3410I - Inv. TD Verwalt. u. Werstatt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			279.000		50.000						279.000
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen										850	850
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			279.000		50.000					850	279.850
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.720.000	2.920.000								3.234.777	3.234.777
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	627.000	924.000	713.000	70.000	786.500		290.000	141.000	165.000	1.054.116	2.363.116
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.347.000	3.844.000	713.000	70.000	786.500		290.000	141.000	165.000	4.288.894	5.597.894
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.347.000	-3.844.000	-434.000	-70.000	-736.500		-290.000	-141.000	-165.000	-4.288.044	-5.318.044

9_3410000I - Inv. TD Werkst. u. Verwaltung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen										850	850
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										850	850
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	82.000	64.000	73.000		61.500		60.000	46.000	40.000	82.198	301.198
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.000	64.000	73.000		61.500		60.000	46.000	40.000	82.198	301.198
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-82.000	-64.000	-73.000		-61.500		-60.000	-46.000	-40.000	-81.348	-300.348

Erläuterung:

Fuhrpark und Gerätschaften unter der Wertgrenze

3410002I - Holzhacker	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					35.000						
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					35.000						
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit					-35.000						

3410004I - Salzsilo Baubetriebsamt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		320.000			350.000					320.000	320.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		320.000			350.000					320.000	320.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-320.000			-350.000					-320.000	-320.000

Erläuterung:

Der Bau des Salzsilos geschieht in Abhängigkeit vom Neubaus des Betriebshofes mit Fertigstellung des Geländes am neuen Standort.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100051 - LKW Kipper											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.000	90.000								90.000	90.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000	90.000								90.000	90.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-70.000	-90.000								-90.000	-90.000

Erläuterung:

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100081 - Holder Zugmaschine											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					125.000						
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					125.000						
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit					-125.000						

Erläuterung:

Austausch des Schleppers im Jahr 2023. Kostensteigerung durch Umweltauflagen, neuer Baureihe und effizientem Abgassystem um 35.000,00 €

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3410009I - Lkw Multicar											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	120.000									111.918	111.918
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000									111.918	111.918
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-120.000									-111.918	-111.918

Erläuterung:

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3410012I - Neubau Baubetriebshof											
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.720.000	2.920.000								3.039.356	3.039.356
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.720.000	2.920.000								3.039.356	3.039.356
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.720.000	-2.920.000								-3.039.356	-3.039.356

Erläuterung:

Die Ansätze sind nach konkreter Bauplanung neu veranschlagt.

Vorbehaltlich einer konkreten Maßnahmenplanung und Kostenkalkulation vor der Ausschreibung gem. § 13 KomHVO.

Im Rahmen des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter 3303301I angeführt.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100131 - Anschaffung Minibagger 2,5to											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000								60.000	60.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		60.000								60.000	60.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-60.000								-60.000	-60.000

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100151 - Holzhacker											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		35.000								35.000	35.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000								35.000	35.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-35.000								-35.000	-35.000

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3410018l - Kupper Weisser STA 95											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		35.000								35.000	35.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000								35.000	35.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-35.000								-35.000	-35.000

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3410021l - Radlader Friedhof											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.000	50.000								50.000	50.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	50.000								50.000	50.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.000	-50.000								-50.000	-50.000

Erläuterung:

Austausch des Radladers aus dem Jahre 2011.
Maßnahme in 2021 umgesetzt

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100221 - Holzhäcksler											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			35.000								35.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000								35.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-35.000								-35.000

Erläuterung:

Austausch der Maschine aus dem Jahre 2010. Die Maschine ist durch das Alter und die Abnutzung reparaturanfällig.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100231 - Containeranhänger											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								45.000			45.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								45.000			45.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit								-45.000			-45.000

Erläuterung:

Austausch des Anhängers aus dem Jahre 1998.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100251 - Mähauflieger für Unimog											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.000	70.000								70.000	70.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000	70.000								70.000	70.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-70.000	-70.000								-70.000	-70.000

Erläuterung:

Anbaugerät am Unimog, zum Mähen und schneiden der Wegegränder an Straßen und Wirtschaftswegen. (Verkehrssicherungspflicht). Durch den Einsatz eines Mäharms kann das Straßenbegleitgrün Zeitsparend und mit geringem Personaleinsatz bearbeitet werden.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100261 - Hubsteiger für Baumpflege/Straßenlaternen											
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen										195.422	195.422
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	125.000										
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	125.000									195.422	195.422
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-125.000									-195.422	-195.422

Erläuterung:

Geplanter Einsatz zur Unterhaltung der Straßenlaternen und zur Sicherung von Baumkronen im Verkehrsraum. (Verkehrssicherungspflicht).

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100271 - Ladewagen mit Greifarm											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.000	60.000								60.000	60.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	60.000								60.000	60.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.000	-60.000								-60.000	-60.000

Erläuterung:

Anhänger zum Abfahren von Strauchschnitt und Baumstämmen, dadurch Zeit und Personaleinsparung.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3410028I - Holder Schmalspurschlepper Zugmaschine											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen									125.000		125.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									125.000		125.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit									-125.000		-125.000

Erläuterung:

Austausch des Schleppers im Jahr 2026. Kostensteigerung durch Umweltauflagen bei Abgassystemen und neuer Baureihe um 35.000,00€
Vorbehaltlich einer konkreten Kostenberechnung bzw. eines Wirtschaftlichkeitsvergleiches vor der Ausschreibung gem. § 13 KomHVO.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100291 - Fällgreifer für Bagger											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		20.000								20.000	20.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000								20.000	20.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-20.000								-20.000	-20.000

Erläuterung:

Anbaugerät für 7,5 to Bagger. Fällgreifer werden zum Entfernen von Büschen und Bäumen eingesetzt. Effizienzsteigerung durch Zeit und Personaleinsparung.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100301 - Kompressor											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			30.000								30.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			30.000								30.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-30.000								-30.000

Erläuterung:

Austausch der Maschine aus dem Jahr 2002.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100311 - Valmet Ackerschlepper											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							180.000				180.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							180.000				180.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit							-180.000				-180.000

Erläuterung:

Austausch der Maschine aus dem Jahre 2010. Verschleiß am Getriebe Hydraulik und Fahrwerk
 Ersatz der Maschine ins Jahr 2024 verschoben!
 Vorbehaltlich einer konkreten Kostenberechnung bzw. eines Wirtschaftlichkeitsvergleiches vor der Ausschreibung gem. § 13
 KomHVO.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100321 - Pritsche Kipper											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.000	50.000								50.000	50.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	50.000								50.000	50.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.000	-50.000								-50.000	-50.000

Erläuterung:

Austausch des Fahrzeugs aus dem Jahre 2006. Notwendig durch Schäden am Motor, Getriebe und Aufbau.
Maßnahme umgesetzt

34100331 - Hako Citymaster	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			204.000								204.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			204.000								204.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			340.000								340.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			340.000								340.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-136.000								-136.000

Erläuterung:

Austausch der Kehmaschine aus dem Jahr 2013. Erforderlich durch Abnutzung und Verschleiß. Der Kauf muss auf das Jahr 2022 vorgezogen werden, da die Maschine durch Einsatz bei Unwettern erheblichen Schaden genommen hat und hohe Reparaturkosten verursacht. Kostensteigerung verursacht durch neue Fahrzeugkonzepte und Umweltauflagen bei Abgassystemen. Die Kosten für eine mit Verbrennungsmotor angetriebene Maschine sind mit ca. 150.000,00€ zu beziffern.
 Unter dem Vorbehalt einer Förderung durch das Land NRW für Elektromobilität, könnte eine elektrisch angetriebene Maschine erworben werden. Die Kosten für eine mit E- Motor angetriebene Maschine sind mit 340.000 € zu beziffern; die mögliche Förderung liegt bei 204.000 €.

3410034I - Dienstfahrzeug Einsatzleitung Technische Dienste	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		30.000								30.000	30.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000								30.000	30.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-30.000								-30.000	-30.000

3410035I - Carraro Ackerschlepper	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		40.000								40.000	40.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		40.000								40.000	40.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-40.000								-40.000	-40.000

3410036I - Fahrgestell mit Kofferaufbau für Streckenkontrolle (Straße)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			50.000								50.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			50.000								50.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-50.000								-50.000

3410037I - Pritsche Kipper (Kolonne Straße)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					65.000						
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					65.000						
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit					-65.000						

3410038I - Pritsche Kipper (Kolonne Grünanlagen)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					65.000						
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					65.000						
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit					-65.000						

3410038I - Säuberungsfahrzeug	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							50.000				50.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							50.000				50.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit							-50.000				-50.000

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100401 - Doppelkabiner Pritsche											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			60.000								60.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			60.000								60.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-60.000								-60.000

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100411 - Pritsche mit Kipper											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								50.000			50.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								50.000			50.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit								-50.000			-50.000

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100421 - E-Sprinter											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			43.200								43.200
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			43.200								43.200
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			72.000								72.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			72.000								72.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-28.800								-28.800

Erläuterung:

Anschaffung des Fahrzeugs mit E- Motor unter dem Vorbehalt einer Förderung.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
34100431 - E-Pritschenfahrzeug											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					50.000						
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					50.000						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				85.000	85.000						
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				85.000	85.000						
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit				-85.000	-35.000						

Erläuterung:

Anschaffung des Fahrzeugs mit E- Motor unter dem Vorbehalt einer Förderung.

Haushaltsbuch 2022 - 2026

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
3410044I - E-Pritschenfahrzeug (Friedhof)											
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			31.800								31.800
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			31.800								31.800
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			53.000								53.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			53.000								53.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-21.200								-21.200

Erläuterung:

Anschaffung des Fahrzeugs mit E-Motor unter Vorbehalt einer Förderung durch das Land NRW

PG 41011 - Inv. Kindertagesbetreuung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	33.000									33.000	33.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.000									33.000	33.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000								50.000	50.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.000	47.000	77.000		25.000		25.000	25.000	25.000	61.655	213.655
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.000	97.000	77.000		25.000		25.000	25.000	25.000	111.655	263.655
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-97.000	-77.000		-25.000		-25.000	-25.000	-25.000	-78.655	-230.655

41011001 - Erweiterung Kita Hövel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000								50.000	50.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000								50.000	50.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-50.000								-50.000	-50.000

Erläuterung:

Umbau, Anbau oder Neubau der Kita Hövel gem. Anforderungen des Raumprogramms des LWL.

Maßnahme wird aufgrund des ZGM ab 01.01.2022 unter dem Abrechnungsobjekt 33034011 weiteraufgeführt.

9_41010001 - Inv. Kindertagesbetreuung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	33.000									33.000	33.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.000									33.000	33.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.000	47.000	77.000		25.000		25.000	25.000	25.000	61.655	213.655
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.000	47.000	77.000		25.000		25.000	25.000	25.000	61.655	213.655
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-47.000	-77.000		-25.000		-25.000	-25.000	-25.000	-28.655	-180.655

Erläuterung:

Anschaffung von Einrichtungsgegenständen (Büromöbel, IT-Ausstattung etc.)
 Zusätzlich Planung 2022:
 50 Tsd. € Einrichtungskosten für einen zusätzlichen Gruppenraums in der Kita Hövel. (Vorbehalt wg. Planung Neubau!)

PG 41021 - Inv. Schulen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	161.000	225.010	84.000							287.010	371.010
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	161.000	225.010	84.000							287.010	371.010
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000	100.000	15.000	14.000	14.000					100.000	115.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	161.000	516.490	394.000		186.000		186.000	183.000	183.000	605.894	2.281.894
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	191.000	616.490	409.000	14.000	200.000		186.000	183.000	183.000	705.894	2.396.894
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000	-391.480	-325.000	-14.000	-200.000		-186.000	-183.000	-183.000	-418.884	-2.025.884

41021011 - Lernwaben Grundschule Hachen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		40.900								40.900	40.900
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		40.900								40.900	40.900
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		48.100								48.100	48.100
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		48.100								48.100	48.100
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-7.200								-7.200	-7.200

Erläuterung:

Wabenförmige Wandelemente aus Holz für drei Räume der Grundschule Hachen im Rahmen des Förderprogramms „Beschleunigter Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung“.

9_41021001 - Inv. Grundschulen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	84.000	150.910								176.410	176.410
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	84.000	150.910								176.410	176.410
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			15.000	14.000	14.000						15.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	84.000	232.190	115.000		69.000		75.000	75.000	75.000	240.786	580.786
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.000	232.190	130.000	14.000	83.000		75.000	75.000	75.000	240.786	595.786
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-81.280	-130.000	-14.000	-83.000		-75.000	-75.000	-75.000	-64.376	-419.376

Erläuterung:

Anschaffung von Einrichtungsgegenständen (Büromöbel, IT-Ausstattung etc.)

9_41024001 - Inv. Gymnasium	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.000		42.500							12.000	54.500
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000		42.500							12.000	54.500
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.000	47.000	110.000		50.000		48.000	48.000	48.000	77.734	331.734
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	47.000	110.000		50.000		48.000	48.000	48.000	77.734	331.734
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-47.000	-67.500		-50.000		-48.000	-48.000	-48.000	-65.734	-277.234

Erläuterung:

Anschaffung von Einrichtungsgegenständen (Büromöbel, IT-Ausstattung etc.).

9_41022001 - Inv. Hauptschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.000	33.200	27.500							46.200	73.700
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000	33.200	27.500							46.200	73.700
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.000	99.200	95.000		32.000		30.000	30.000	30.000	126.080	311.080
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000	99.200	95.000		32.000		30.000	30.000	30.000	126.080	311.080
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-66.000	-67.500		-32.000		-30.000	-30.000	-30.000	-79.880	-237.380

Erläuterung:

Anschaffung von Einrichtungsgegenständen (Büromöbel, IT-Ausstattung etc.)

Haushaltsbuch 2022 - 2026

41023011 - Sanierung Realschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000	100.000								100.000	100.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	100.000								100.000	100.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000	-100.000								-100.000	-100.000

Erläuterung:

In 2022 sind Auszahlungen für die Prüfung bzw. Planung der Maßnahme Sanierung Realschulgebäude eingeplant. Für 2022/2023 ist geplant, mit der Umsetzung zu beginnen.

Im Rahmen des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter 3303402I angeführt.

9_41023001 - Inv. Realschule	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.000		14.000							11.500	25.500
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000		14.000							11.500	25.500
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.000	90.000	74.000		35.000		33.000	30.000	30.000	113.076	280.076
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	90.000	74.000		35.000		33.000	30.000	30.000	113.076	280.076
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-90.000	-60.000		-35.000		-33.000	-30.000	-30.000	-101.576	-254.576

Erläuterung:

Anschaffung von Einrichtungsgegenständen (Büromöbel, IT-Ausstattung etc.)

PG 42021 - Inv. Jugendförderung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen										13.396	13.396
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.000	245.000	230.000		35.000		35.000	40.000	40.000	250.921	595.921
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	245.000	230.000		35.000		35.000	40.000	40.000	264.318	609.318
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000	-245.000	-230.000		-35.000		-35.000	-40.000	-40.000	-264.318	-609.318

9_42020001 - Inv. Jugendförderung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen										13.396	13.396
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.000	245.000	30.000		35.000		35.000	40.000	40.000	250.921	395.921
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	245.000	30.000		35.000		35.000	40.000	40.000	264.318	409.318
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000	-245.000	-30.000		-35.000		-35.000	-40.000	-40.000	-264.318	-409.318

Erläuterung:

Planungen 2022:

30.000 € für die Anschaffung von Kinderspielgeräten auf öffentl. Spielplätzen und Ausstattung des Jugendcafes Gammon.

Planungen 2023:

35.000 € für die Anschaffung von Spielgeräten auf öffentl. Spielplätzen

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
42021011 - Skateranlage											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			100.000								100.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000								100.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-100.000								-100.000

Erläuterung:

Planungen 2022:
 100.000 € für den Bau einer neuen Skater-Anlage (Beschluss JHA) vorbehaltlich einer konkreten Planung, Vorbehalt § 13 KomHVO.

	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
42021021 - Spielplatz Settmecke											
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			100.000								100.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000								100.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-100.000								-100.000

Erläuterung:

Planungen 2022:
 100.000 € für den Bau eines neuen Kinderspielplatzes in der Settmeckestraße (Beschluss JHA), Vorbehalt § 13 KomHVO

PG 51011 - Invest. Bürgerbüro/Standesamt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.000								5.000	5.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000								5.000	5.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		5.000								7.053	7.053
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000								7.053	7.053
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit										-2.053	-2.053

9_51010001 - Inv. Bürgerbüro/ Standesamt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.000								5.000	5.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000								5.000	5.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		5.000								7.053	7.053
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000								7.053	7.053
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit										-2.053	-2.053

PG 51021 - Invest. Bestattungswesen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.000	15.000	15.000		15.000		15.000	15.000	15.000	15.000	75.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	15.000	15.000		15.000		15.000	15.000	15.000	15.000	75.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.000	-15.000	-15.000		-15.000		-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-75.000

9_51020001 - Inv. Bestattungswesen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit-gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.000	15.000	15.000		15.000		15.000	15.000	15.000	15.000	75.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	15.000	15.000		15.000		15.000	15.000	15.000	15.000	75.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.000	-15.000	-15.000		-15.000		-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-75.000

Erläuterung:

15.000 € Erneuerung von Friedhofswegen
--

Die Abt. 5.4 ist in den Jahren 2020 und 2021 in die Abt. 5.5 ausgegliedert worden. Ab 01.01.2022 wird die Abt. 5.5 wieder in die vorherige Abt. 5.4 zurückgeführt. Die folgenden Abrechnungsobjekte, welche noch mit der Bezeichnung „5501“ beginnen, sind ab 01.01.2022 der Abt. 5.4 bzw. der Produktgruppe 54011 zugeordnet. Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden diese zunächst ihre Bezeichnung „55“ beibehalten.

PG 54011 - Invest. Feuerwehr	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen										36	36
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen										-36	-36

PG 54021 - Invest. öffentl. Ordnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen										250	250
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										250	250
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		4.100	4.600							17.636	22.236
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.100	4.600							17.636	22.236
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-4.100	-4.600							-17.386	-21.986

9_54020001 - Inv. öffentliche Ordnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen										250	250
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										250	250
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		4.100	4.600							17.636	22.236
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.100	4.600							17.636	22.236
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-4.100	-4.600							-17.386	-21.986

PG 55011 - Invest. Feuerwehr	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.000	115.000	115.000				115.000	115.000	115.000	240.995	700.995
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	115.000	115.000	115.000				115.000	115.000	115.000	240.995	700.995
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			60.000								60.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	250.000	310.000								310.000	310.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	844.000	365.000	675.000	450.000	975.000		865.000	495.000	45.000	1.189.481	4.244.481
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.094.000	675.000	735.000	450.000	975.000		865.000	495.000	45.000	1.499.481	4.614.481
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-979.000	-560.000	-620.000	-450.000	-975.000		-750.000	-380.000	70.000	-1.258.486	-3.913.486

55010011 - Anschaffung Digitalfunk	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.000	10.000	10.000		10.000		10.000			29.352	49.352
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	10.000	10.000		10.000		10.000			29.352	49.352
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.000	-10.000	-10.000		-10.000		-10.000			-29.352	-49.352

55010081 - Digitale Alarmierung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.000	10.000	10.000		10.000		10.000			34.250	54.250
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	10.000	10.000		10.000		10.000			34.250	54.250
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.000	-10.000	-10.000		-10.000		-10.000			-34.250	-54.250

55010091 - LG Hachen LF 20	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	116.000									115.938	115.938
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.000									115.938	115.938
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-116.000									-115.938	-115.938

5501012I - Anb/Erw FwGH Meinkenbracht	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			60.000								60.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.000	80.000								80.000	80.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	80.000	60.000							80.000	140.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.000	-80.000	-60.000							-80.000	-140.000

Erläuterung:

2022: Auszahlung für Grundstückserwerb

Im Rahmen des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter 3303502I angeführt.

55010161 - LZ Sundern RW 2	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	300.000									308.696	308.696
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000									308.696	308.696
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-300.000									-308.696	-308.696

55010171 - LG Altenhellefeld LF 10 (light)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.000									127.278	127.278
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	115.000									127.278	127.278
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	260.000									262.991	262.991
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	260.000									262.991	262.991
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-145.000									-135.714	-135.714

55010181 - LG Linnepe LF 10 (light)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		115.000								115.000	115.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		115.000								115.000	115.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000	200.000							100.000	300.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000	200.000							100.000	300.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		15.000	-200.000							15.000	-185.000

55010191 - LG Meinkenbracht LF 10 (light)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			115.000								115.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			115.000								115.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			160.000	200.000	200.000		200.000				360.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			160.000	200.000	200.000		200.000				360.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-45.000	-200.000	-200.000		-200.000				-245.000

5501020I - LG Hagen TLF 3000	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								115.000			115.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								115.000			115.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							100.000	250.000			350.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							100.000	250.000			350.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit							-100.000	-135.000			-235.000

5501021I - FwGH Sundern	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	130.000	130.000								130.000	130.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130.000	130.000								130.000	130.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-130.000	-130.000								-130.000	-130.000

Erläuterung:

Im Rahmen des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter 3303501I angeführt.

5501023I - Anb./Erw. FWGH Stockum	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000	100.000								100.000	100.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	100.000								100.000	100.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-100.000	-100.000								-100.000	-100.000

Erläuterung:

Im Rahmen des Zentralen Gebäudemanagements ab 01.01.2022 unter 3303503I angeführt.

5501024I - LG Endorf TLF 3000	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			100.000	150.000	250.000	250.000				100.000	500.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000	150.000	250.000	250.000				100.000	500.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-100.000	-150.000	-250.000	-250.000				-100.000	-500.000

55010251 - Rüsttechnik	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.000	30.000	30.000		30.000		30.000	30.000	30.000	39.208	159.208
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	30.000	30.000		30.000		30.000	30.000	30.000	39.208	159.208
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000	-30.000	-30.000		-30.000		-30.000	-30.000	-30.000	-39.208	-159.208

Erläuterung:

2020ff: 30.000 €: Fortführung des Technikkonzepts gem. Brandschutzbedarfsplan

55010261 - Prüftechnik Atemschutzwerkstatt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35.000									34.556	34.556
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000									34.556	34.556
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-35.000									-34.556	-34.556

55010271 - Kommandowagen C-Dienst	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000								60.000	60.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		60.000								60.000	60.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-60.000								-60.000	-60.000

55010281 - LZ Sundern DLK 23/12 (Drehleiter)	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							115.000				115.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							115.000				115.000
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					400.000		400.000				400.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					400.000		400.000				400.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit					-400.000		-285.000				-285.000

55011_5501029I - Atemschutzgeräte	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			60.000		60.000						120.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			60.000		60.000						120.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit			-60.000		-60.000						-120.000

5501032I - LG Stemel LF 10 kompakt	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							100.000	200.000			300.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							100.000	200.000			300.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit							-100.000	-200.000			-300.000

9_5501000I - Inv. Feuerwehr	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen									115.000	-1.283	113.717
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									115.000	-1.283	113.717
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	58.000	55.000	55.000		15.000		15.000	15.000	15.000	104.489	204.489
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.000	55.000	55.000		15.000		15.000	15.000	15.000	104.489	204.489
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-58.000	-55.000	-55.000		-15.000		-15.000	-15.000	100.000	-105.772	-90.772

Erläuterung:

2022ff: 7.000 €: Sirenenanlagen
 2022: 15.000 €: Technische Ausstattung Stabsraum/Einsatzleitung
 2022: 25.000 € Beschaffung von feuerwehrtechnischer Ausrüstung (Waldbrand-, Unwetterlagen, Starkregenereignisse)
 2022ff: 8.000 €: Absauganlagen

2026: 115.000 €: Feuerwehrpauschale zunächst allg. geplant, bis Maßnahmenzuordnung für 2026 eindeutig feststeht.

6. Projekte - Integrierte Innenstadtentwicklung

6.1 Teilergebnisplan - Projekt Innenstadtentwicklung

PG P_001 - Projekt Innenstadtentwicklung

PG P_001 - Projekt Innenstadtentwicklung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			67.500	113.250	143.250		
10 = Ordentliche Erträge			67.500	113.250	143.250		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			90.000	151.000	191.000		
17 = Ordentliche Aufwendungen			90.000	151.000	191.000		
18 = Ordentliches Ergebnis			-22.500	-37.750	-47.750		
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-22.500	-37.750	-47.750		
26 = Jahresergebnis			-22.500	-37.750	-47.750		
Ergebnis			-22.500	-37.750	-47.750		

PG P_001 - Projekt Innenstadtentwicklung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad (ADG) (%)		75,00 %	75,00 %	75,00 %		

Zur Produktgruppe PG P_001 - Projekt Innenstadtentwicklung gehören die nachfolgend dargestellten Abrechnungsobjekte:

P_00004I Innenstadtentwicklung

P_00004 - Innenstadtentwicklung

P_00004 - Innenstadtentwicklung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen			67.500 €	113.250 €	143.250 €		
10 = Ordentliche Erträge			67.500 €	113.250 €	143.250 €		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			90.000 €	151.000 €	191.000 €		
17 = Ordentliche Aufwendungen			90.000 €	151.000 €	191.000 €		
18 = Ordentliches Ergebnis			-22.500 €	-37.750 €	-47.750 €		
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit			-22.500 €	-37.750 €	-47.750 €		
26 = Jahresergebnis			-22.500 €	-37.750 €	-47.750 €		
Ergebnis [(nach internen Leistungsbeziehungen)]			-22.500 €	-37.750 €	-47.750 €		

Erläuterung:

HHJ	Maßnahme/Leistung	Zeile	Ertrag	Zeile	Aufwand	Eigenanteil
2022	Projekt Innenstadtentwicklung	02	67.500	13	90.000	
2023	Förderprogramm Zukunft Innenstadt		113.250		151.000	
2024			143.250		191.000	
	In Abhängigkeit von der Förderung ist es geplant, über ein Citymanagement, den Prozess der Innenstadtentwicklung mit Chancen, Potentialen und Beteiligten aufzugreifen und interaktiv zu beleben. Zu den Aufwendungen ist investiv ein weiterer Betrag in Höhe von 15.000 € für eine Büroausstattung enthalten.					

6.2 Teilfinanzplan B - Projekt Innenstadtentwicklung

PG P_0011 - Investitionen Projekt Innenstadtentwicklung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	328.500				1.819.800		1.932.500				3.752.300
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	328.500				1.819.800		1.932.500				3.752.300
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			2.000								2.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	647.500	25.000	269.500		3.065.500		3.720.000			25.000	7.080.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	647.500	25.000	271.500		3.065.500		3.720.000			25.000	7.082.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-319.000	-25.000	-271.500		-1.245.700		-1.787.500			-25.000	-3.329.700

P_0000001 - Innenstadtent. "Städtebau"	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	131.500				772.000		928.500				1.700.500
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	131.500				772.000		928.500				1.700.500
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			2.000								2.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	269.500	25.000	269.500		1.177.500		1.747.500			25.000	3.219.500
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	269.500	25.000	271.500		1.177.500		1.747.500			25.000	3.221.500
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-138.000	-25.000	-271.500		-405.500		-819.000			-25.000	-1.521.000

Erläuterung:

2022: 2.000 € Restabwicklungszahlung für den Erwerb des Grundstücks und Gebäudes Hauptstraße

Außerdem sind 15.000 € für Büroausstattung im Rahmen des Förderprogramms Zukunft Innenstadt (vgl. P-konsumtiv) enthalten.

P_0000002 - Innenstadtent. "Röhr"	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	149.000				500.000		310.000				310.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	149.000				500.000		310.000				310.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	298.000				1.000.000		620.000				620.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	298.000				1.000.000		620.000				620.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-149.000				-500.000		-310.000				-310.000

P_0000003 - Innenstadtent. "Verkehr"	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.000				487.800		84.000				84.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.000				487.800		84.000				84.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.000				813.000		140.000				140.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000				813.000		140.000				140.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.000				-325.200		-56.000				-56.000

P_0000004 - Innenstadtentwicklung INSEK	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	bisher bereit- gestellt	Gesamtbedarf
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					60.000		610.000				610.000
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					60.000		610.000				610.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					75.000		1.212.500				1.212.500
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					75.000		1.212.500				1.212.500
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit					-15.000		-602.500				-602.500

Erläuterung:

Vorbehaltlich der Genehmigung des INSEK als Voraussetzung für die Förderung.
Es bedarf einer konkreten Maßnahmenplanung und Kostenkalkulation vor der Ausschreibung gem. § 13 KomHVO.

7. Anlagen

7.1 Stellenpläne

Stellenplan 2022

Teil A: Beamte

Laufbahngruppen	Besol- dungs- gruppe	Zahl der Stellen 2022		Zahl der Stellen 2021 (einschl. ausgesonderter Stellen)	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2021	Erläuterungen
		insge- samt	ausge- sondert			
Beamte auf Zeit						
Bürgermeister/in	B5	1,00		1,00	1,00	
L2.2						
Beigeordnete/r	A16	1,00		1,00	0,00	
Oberrat/Oberrätin	A14	3,00		3,00	3,00	einschl. 1 Stelle Geschäftsführung Sorpese GmbH (Abordnung)
L2.1						
Rat/Rätin	A13 gD	3,00		3,00	3,00	
Amtsrat/Amtsrätin	A12	8,51	1,00	5,79	5,79	1 Stelle Eigenbetrieb SWS (ausgesondert), 1 Stelle Umwandlung von EG 12, Veränderungen Stellenanteile
Amtmann/Amtfrau	A11	10,74	1,00	11,23	8,22	1 Stelle Eigenbetrieb SWS (ausgesondert); + 1 Stelle Personalmanagement, 1 Stelle umgewandelt
Oberinspektor/Oberinspektorin	A10	11,10		9,25	8,95	+ 1 Stelle Organisation, Veränderungen Stellenanteile in den Bereichen Tagespflege und Jugend
L1.2						
Amtsinspektor/Amtsinspektorin	A9 mD	5,05		4,55	4,55	+ 0,5 Stelle Rentenberatung
L1.2						
Hauptsekretär/Hauptsekretärin	A8	1,29		2,29	1,85	- 1 Stelle (neu EG 9a)
Obersekretär/Obersekretärin	A7	0,51		0,51	0,51	
Endsumme:		45,20	2,00	41,62	36,87	0 x KW; 0 x KU

davon

Eigenbetrieb Stadtwerke		2,00		2,00
Sorpese GmbH		1,00		1,00
Kernhaushalt		42,20		38,62
Veränderung gegenüber dem Vorjahr		3,58		

Stellenplan 2023

Teil A: Beamte

Laufbahngruppen	Besol- dungs- gruppe	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022 (einschl. ausgesonderter Stellen)	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
		insge- samt	ausge- sondert			
					keine Angabe mgl.	
Beamte auf Zeit						
Bürgermeister/in	B5	1,00		1,00		
L2.2						
Beigeordnete/r	A16	1,00		1,00		
Oberrat/Oberrätin	A14	3,00		3,00		einschl. 1 Stelle Geschäftsführung Sorpesee GmbH (Abordnung)
L2.1						
Rat/Rätin	A13 gD	3,00		3,00		
Amtsrat/Amtsärztin	A12	7,52	1,00	8,52		1 Stelle Eigenbetrieb SWS (ausgesondert), 1 Stelle Umwandlung von EG 12, 1 Stelle neu A 11, Veränderungen Stellenanteile
Amtmann/Amtfrau	A11	10,74	1,00	11,74		1 Stelle Eigenbetrieb SWS (ausgesondert); + 1 Stelle Personalmanagement, - 1 Stelle Personalmanagement (neu EG 10), 1 Stelle bisher A 12 (Neubewertung)
Oberinspektor/Oberinspektorin	A10	11,10		11,10		+ 1 Stelle Organisation, Veränderungen Stellenanteile in den Bereichen Tagespflege und Jugend
L1.2						
Amtsinspektor/Amtsinspektorin	A9 mD	5,05		5,05		+ 0,5 Stellen Rentenberatung
L1.2						
Hauptsekretär/Hauptsekretärin	A8	1,29		1,29		- 1 Stelle (neu EG 9a)
Obersekretär/Obersekretärin	A7	0,51		0,51		
Endsumme:		44,21	2,00	46,21	0,00	0 x KW; 0 x KU
davon						
Eigenbetrieb Stadtwerke		2,00		2,00		
Sorpesee GmbH		1,00		1,00		
Kernhaushalt		43,21		43,21		
Veränderung gegenüber dem Vorjahr		0,00				

Stellenplan 2022

Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen am 01.01.2022	Zahl der Stellen am 01.01.2021	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2021	Erläuterungen
14	3,00	3,00	3,00	1 Stelle Eigenbetrieb SWS (ausgesondert)
12	6,00	7,00	6,00	- 1 Stelle (neu A 12)
11	20,00	20,50	14,50	+ 1 Stelle Bauingenieur Abt. 3.3 und + 0,75 Stellen Öffentlichkeitsarbeit; - 1 Stelle (neu A 12), Änderungen Stellenanteile
10	12,67	13,67	12,62	+ 1 Stelle Personalmanagement (alt A 11), Veränderungen Stellenanteile
09c	10,72	11,39	8,91	Veränderungen Stellenanteile und Bewertung
09b	9,47	9,19	9,09	Veränderungen Stellenanteile und Bewertung
09a	13,56	12,56	11,74	Veränderungen Stellenanteile und Bewertung
08	24,05	26,63	23,37	einschl. 1 Stelle Sorpesee GmbH (Abordnung)
07	10,00	10,00	10,00	
06	50,89	48,65	44,89	2 Stellen TD und Stellenumwandlung
05	18,12	18,88	18,22	einschl. 1 Stelle Sorpesee GmbH (Abordnung), Änderungen Stellenanteile
04	4,25	2,58	2,62	Stellen umgewandelt
03	4,22	5,22	5,04	Stellen umgewandelt (alt A 8)
S14	10,31	8,31	8,31	+ 2 Stellen Bedarf Jugendhilfe
S13	8,00	8,00	8,00	
S 12	1,00			Stelle in Bewertung, gesonderte Stelle Vormundschaften, + 1 Stelle Schulsozialarbeit (Finanzierungsvorbehalt)
S11	3,50	3,50	2,00	
S09	1,49	0,49	0,49	+ 1 Stelle Rentenberatung
S08	67,77	62,49	59,34	+ 5,3 Stellen Bedarf Kita
S04	7,31	4,21	4,59	+ 3,1 Stellen Bedarf Kita
S03	3,90	0,82	1,82	+ 3,08 Stellen Bedarf Kita
Endsumme:	290,21	277,08	254,53	

davon

Eigenbetrieb		
Stadtwerke	36,23	38,22
Sorpesee GmbH	3,00	4,00

Kernhaushalt **250,98** **234,86**

Veränderung ggü. Vorjahr 16,12

Stellenplan 2023

Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen am 01.01.2023	Zahl der Stellen am 01.01.2022	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
			keine Angabe mögl.	
14	3,00	3,00		1 Stelle Eigenbetrieb SWS (ausgesondert)
12	6,00	6,00		- 1 Stelle (neu A 12)
11	20,00	20,00		+ 1 Stelle Bauingenieur Abt. 3.3 und + 0,75 Stellen Öffentlichkeitsarbeit; - 1 Stelle (neu A 12), Änderungen Stellenanteile
10	12,67	12,67		+ 1 Stelle Personalmanagement (alt A 11), Veränderungen Stellenanteile
09c	10,72	10,72		Veränderungen Stellenanteile und Bewertung
09b	9,47	9,47		Veränderungen Stellenanteile und Bewertung
09a	13,56	13,56		Veränderungen Stellenanteile und Bewertung
08	24,05	24,05		einschl. 1 Stelle Sorpesee GmbH (Abordnung)
07	10,00	10,00		
06	50,89	50,89		2 Stellen TD und Stellenumwandlung
05	18,12	18,12		einschl. 1 Stelle Sorpesee GmbH (Abordnung), Änderungen Stellenanteile
04	4,25	4,25		Stellen umgewandelt
03	4,22	4,22		Stellen umgewandelt (alt A 8)
S14	10,31	10,31		+ 2 Stellen Bedarf Jugendhilfe
S13	8,00	8,00		
S 12	1,00	1,00		Stelle in Bewertung, gesonderte Stelle Vormundschaften
S11	3,50	3,50		+ 1 Stelle Schulsozialarbeit (Finanzierungsvorbehalt)
S09	1,49	1,49		+ 1 Stelle Rentenberatung
S08	67,77	67,77		+ 5,3 Stellen Bedarf Kita
S04	7,31	7,31		+ 3,1 Stellen Bedarf Kita
S03	3,90	3,90		+ 3,08 Stellen Bedarf Kita
Endsumme:	290,21	290,21	0,00	

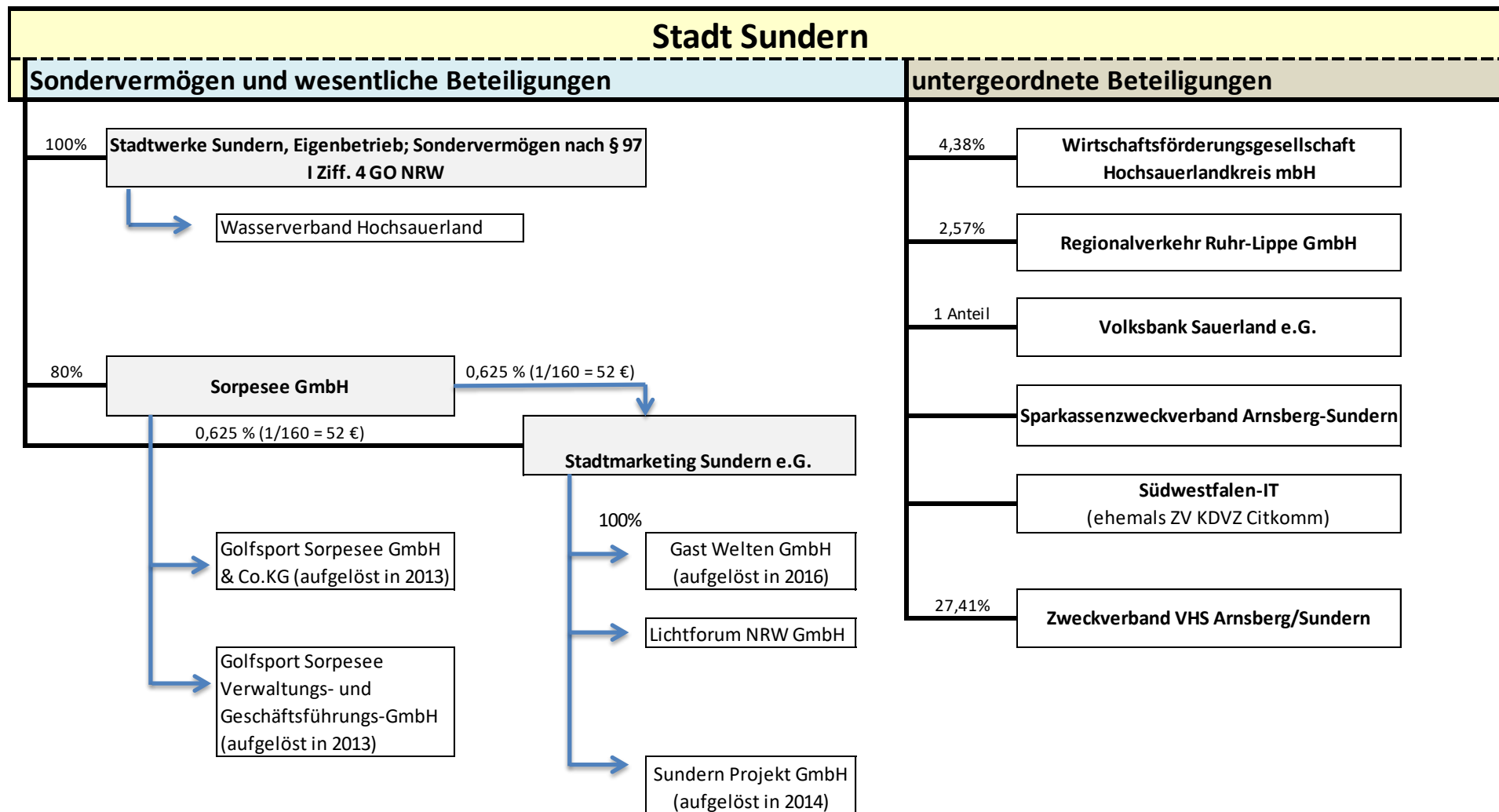
davon

Eigenbetrieb		
Stadtwerke	36,23	36,23
Sorpesee GmbH	3,00	3,00

Kernhaushalt 250,98 250,98

Veränderung ggü. Vorjahr -

7.2 Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Sundern



7.3 Darstellung der Inanspruchnahme der Allg. Rücklage und der Ausgleichsrücklage

**Darstellung der Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage
zum Haushaltsausgleich in den Jahren 2008-2026**

Haushaltsjahr	(Vorauss.) Eigenkapital am Jahresanfang	davon Allgemeine Rücklage	davon Ausgleichsrück- lage	(erwarteter) Haushalts fehlbedarf/ -überschuss	Abdeckung durch Ausgleichsrück- lage	Abdeckung durch Allgemeine Rücklage	Eigenkapital- verlust aus Vermögens- abgängen	Veränderung des Eigenkapitals	(Vorauss.) Eigenkapital am Jahresende	Reduzierung der Allgemeinen Rücklage
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in %
2008 (EB)	²⁾ 77.354.955,37	³⁾ 65.914.824,37	11.440.131,00	472.099,18	0,00	0,00	0,00	472.099,18	77.989.014,55	-00
2009	77.989.014,55	66.548.883,55	11.440.131,00	-6.115.509,84	6.115.509,84	0,00	0,00	-6.115.509,84	71.873.504,71	-00
2010	71.873.504,71	66.548.883,55	5.324.621,16	-7.104.188,34	5.324.621,16	1.779.567,18	0,00	-7.104.188,34	64.769.316,37	2,67
2011	64.769.316,37	64.769.316,37	0,00	-4.855.963,32	0,00	4.855.963,32	0,00	-4.855.963,32	59.913.353,05	7,50
2012	59.913.353,05	59.913.353,05	0,00	-5.754.004,10	0,00	5.754.004,10	0,00	-5.754.004,10	54.159.348,95	9,60
2013	54.159.348,95	51.244.843,31	0,00	-4.379.430,53	0,00	4.379.430,53	-2.914.506,00	-4.379.430,53	46.865.412,42	8,55
2014	46.865.412,78	46.206.479,12	0,00	-2.575.533,22	0,00	2.575.533,22	-658.934,00	-2.575.533,22	43.630.945,56	5,57
2015	43.630.945,90	43.630.945,90	0,00	-2.411.783,00	0,00	2.411.783,00	-834.628,00	-2.411.783,00	40.384.534,90	5,53
2016	40.384.534,90	40.384.534,90	0,00	-1.133.959,00	0,00	2.238.300,00	78.424,00	-1.133.959,00	39.328.999,90	5,54
2017	39.328.999,90	39.328.999,90	0,00	-1.551.547,00	0,00	1.551.547,00	-356.999,00	-1.551.547,00	37.420.453,90	3,95
2018	37.420.453,90	37.420.453,90	0,00	1.896.007,86	0,00	0,00	562.329,00	1.896.007,86	39.878.788,97	-00
2019	39.878.788,97	39.878.788,97	0,00	8.103,32	0,00	0,00	1.140.394,32	8.103,32	41.427.653,61	-00
2020	41.427.653,61	41.427.653,61	0,00	351.290,00	0,00	0,00	0,00	351.290,00	41.778.943,61	-00
2021	41.778.943,61	41.778.943,61	0,00	35.200,00	0,00	0,00	0,00	35.200,00	41.814.143,61	-00
2022	41.814.143,61	41.814.143,61	0,00	131.440,00	0,00	0,00	0,00	131.440,00	41.945.583,61	-00
2023	41.945.583,61	41.945.583,61	0,00	3.250,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	41.948.833,61	-00
2024	41.948.833,61	41.948.833,61	0,00	25.560,00	0,00	0,00	0,00	25.560,00	41.974.393,61	-00
2025	41.974.393,61	41.974.393,61	0,00	13.590,00	0,00	0,00	0,00	13.590,00	41.987.983,61	-00
2026	41.987.983,61	41.987.983,61	0,00	444.190,00	0,00	0,00	0,00	444.190,00	42.432.173,61	-00

Anmerkungen:

- 1) Die angegebenen Werte gelten ab dem Haushaltsjahr 2019 vorbehaltlich der Jahresabschlüsse bzw. der künftigen Haushaltsplanung
- 2) Das Eigenkapital zu Jahresanfang und zu Jahresende mit Verrechnung des Jahresüberschusses stimmen nicht überein
- 3) Der angegebene Wert der Allg. Rücklage in 2008 ist der Korrekturwert aus der Eröffnungsbilanz aus dem Jahresabschluss 2008

Gesetzliche Grundlage § 76 GO NRW - Aufstellungserfordernis eines Haushaltssicherungskonzeptes

1. Der in der Schlussbilanz des Vorjahres ausgewiesene Ansatz der allgemeinen Rücklage wird um mehr als 25 % verringert - oder -
2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren ist geplant, den in der Schlussbilanz des Vorjahres ausgewiesenen Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als 5 % zu verringern - oder -
3. innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wird die allgemeine Rücklage aufgebraucht

7.4 Zuwendungen an die Fraktionen

Teil A:

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss	Erläuterungen
		2022 €	2023 €	2020 €	
1	2	3	4	6	7
1	CDU	9.605,00	9.605,00	2.925,00	<p>Zur Unterstützung der Fraktionsarbeit erhält jede Fraktion einen Betrag je Ratsmitglied in Höhe von 565,00 €.</p> <p>Außerdem werden noch die nachfolgenden Sachleistungen gewährt.</p> <p>Der Jahresabschluss 2020 ist noch nicht festgestellt. Die Zahlen sind deshalb vorläufig.</p>
2	SPD	3.955,00	3.955,00	1.800,00	
3	Bündnis90 / Die Grünen	3.390,00	3.390,00	1.025,00	
4	FDP	2.260,00	2.260,00	1.100,00	
5	WiSu	1.695,00	1.695,00	825,00	
6	BfS	1.695,00	1.695,00	950,00	
7	Fraktionslos	0,00	0,00	1.000,00	

Teil B:

Fraktion: CDU							
Zweckbestimmung		Geldwert					Erläuterungen
		2023	2022	2021	2020	mehr / weniger	
		€	€	€	€	€	
	1	2	3	4	5	6	7
1	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2	Bereitstellung von Fahrzeugen						
3	Bereitstellung von Räumen						
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00		
4	Bereitstellung einer Büroausstattung						
4.1	Büromöbeln und -maschinen						

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4.2	sonstiges Büromaterial						
5	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten						
5.1	bereitgestellt Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	650,00	650,00	650,00	650,00		
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	685,50	685,50	685,50	685,50		
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6	Sonstiges (Apple iPad für Ratsinformationssystem)						

Fraktion: SPD							
Zweckbestimmung		Geldwert					Erläuterungen
		2023	2022	2021	2020	mehr / weniger	
		€	€	€	€	€	
	1	2	3	4	5	6	7
1	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						

1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2	Bereitstellung von Fahrzeugen						
3	Bereitstellung von Räumen						
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00		
4	Bereitstellung einer Büroausstattung						
4.1	Büromöbeln und -maschinen						
4.2	sonstiges Büromaterial						
5	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten						
5.1	bereitgestellt Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	415,00	415,00	415,00	415,00		
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	300,00	300,00	300,00	300,00		
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6	Sonstiges (Apple iPad für Ratsinformationssystem)						

Fraktion: Bündnis 90/ Die Grünen							
Zweckbestimmung		Geldwert					Erläuterungen
		2023	2022	2021	2020	mehr / weniger	
		€	€	€	€	€	
	1	2	3	4	5	6	7
1	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2	Bereitstellung von Fahrzeugen						
3	Bereitstellung von Räumen						
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00		
4	Bereitstellung einer Büroausstattung						
4.1	Büromöbeln und -maschinen						
4.2	sonstiges Büromaterial						
5	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten						
5.1	bereitgestellt Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	200,00	200,00	200,00	200,00		
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	60,00	60,00	60,00	60,00		

5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6	Sonstiges (Apple iPad für Ratsinformationssystem)						

Fraktion: WISU

Zweckbestimmung		Geldwert					Erläuterungen
		2023	2022	2021	2020	mehr / weniger	
		€	€	€	€	€	
	1	2	3	4	5	6	7
1	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2	Bereitstellung von Fahrzeugen						
3	Bereitstellung von Räumen						
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
4	Bereitstellung einer Büroausstattung						
4.1	Büromöbeln und -maschinen						

Haushaltsbuch 2022 - 2026

4.2	sonstiges Büromaterial						
5	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten						
5.1	bereitgestellt Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	90,00	90,00	90,00	90,00		
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6	Sonstiges (Apple iPad für Ratsinformationssystem)						

Fraktion: BfS							
Zweckbestimmung		Geldwert					Erläuterungen
		2023	2022	2021	2020	mehr / weniger	
		€	€	€	€	€	
	1	2	3	4	5	6	7
1	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2	Bereitstellung von Fahrzeugen						

3	Bereitstellung von Räumen						
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00		
4	Bereitstellung einer Büroausstattung						
4.1	Büromöbeln und -maschinen						
4.2	sonstiges Büromaterial						
5	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten						
5.1	bereitgestellt Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	90,00	90,00	90,00	90,00		
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6	Sonstiges (Apple iPad für Ratsinformationssystem)						

Fraktion: FDP							
Zweckbestimmung		Geldwert					Erläuterungen
		2023	2022	2021	2020	mehr / weniger	
		€	€	€	€	€	
	1	2	3	4	5	6	7
1	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische						

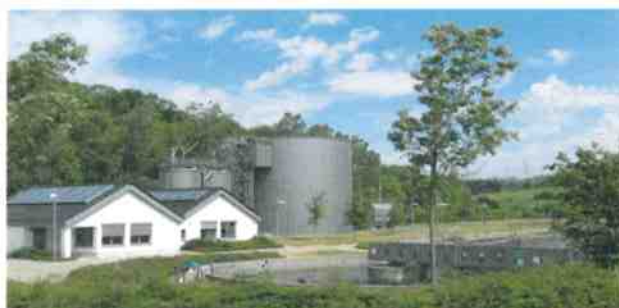
	Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2	Bereitstellung von Fahrzeugen						
3	Bereitstellung von Räumen						
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktions-sitzungen	2.075,00	2.075,00	2.075,00	2.075,00		
4	Bereitstellung einer Büroausstattung						
4.1	Büromöbeln und -maschinen						
4.2	sonstiges Büromaterial						
5	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten						
5.1	bereitgestellt Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	250,00	250,00	250,00	250,00		
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	90,00	90,00	90,00	90,00		
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6	Sonstiges (Apple iPad für Ratsinformationssystem)						

7.5 Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der wesentlichen Beteiligungen

7.5.1 Stadtwerke Sundern (*Wirtschaftsplan 2022 und Jahresabschluss 2020*)

7.5.2 Sorpesee GmbH (*Wirtschaftsplan 2022 und Jahresabschluss 2020*)

Wirtschaftsplan



Am Wasserwerk 2
59846 Sondern

Tel.: 02933/9706-0
Fax: 02933/9706-26 oder 27

E-Mail: info@sw-sundern.de
Internet: www.sw-sundern.de

Wirtschaftsplan

STADTWERKE SUNDERN

2022

WIRTSCHAFTSPLAN des EIGENBETRIEBES
STADTWERKE SUNDERN
für das WIRTSCHAFTSJAHR 2022

Satzung	Seite 2
<u>Anlagen zum Wirtschaftsplan</u>	Seite 4
ABFALLENTSORGUNG	Seite 5
• Erfolgsplan	Seite 6
• Vermögensplan	Seite 10
• Übersicht Vermögensplan	Seite 12
• Investitionsprogramm 2021 – 2025	Seite 13
ABWASSERENTSORGUNG	Seite 15
• Erfolgsplan	Seite 16
• Vermögensplan	Seite 21
• Übersicht Vermögensplan	Seite 26
• Investitionsprogramm 2021 – 2025	Seite 27
• Übersicht Schulden 2021 – 2026	Seite 31
WASSERVERSORGUNG	Seite 32
• Erfolgsplan	Seite 33
• Vermögensplan	Seite 38
• Übersicht Vermögensplan	Seite 45
• Investitionsprogramm 2021 – 2025	Seite 46
• Übersicht Schulden 2021 – 2026	Seite 48
Stellenübersicht Stadtwerke Sundern	Seite 49
Entgeltgruppen Stadtwerke Sundern	Seite 51

WIRTSCHAFTSPLAN
des EIGENBETRIEBES "STADTWERKE SUNDERN"
für das WIRTSCHAFTSJAHR 2022

Wirtschaftsplan

Aufgrund des § 97 Absatz 1 Ziffer 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14.07.1994 (GV.NRW S. 666) in der z. Z. gültigen Fassung in Verbindung mit § 4 der Eigenbetriebsverordnung NW vom 16.11.2004 (GV.NRW S. 644) in der z.Z. gültigen Fassung hat der Rat der Stadt Sundern am 16.12.2021 folgenden Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb "Stadtwerke Sundern" für das Wirtschaftsjahr 2022 erlassen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan

	<u>EURO</u>	<u>EURO</u>	<u>EURO</u>
1. Umsatzerlöse		12.259.900	
2. andere aktivierte Eigenleistungen		222.500	
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>2.301.600</u>	+ 14.784.000
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	<u>460.000</u>		
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	674.000		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>7.356.000</u>	8.030.000	
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.024.000		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>634.000</u>	2.658.000	
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.630.000		
b) auf Vermögensgegenstände des Umlauf- vermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	<u>0</u>	2.630.000	
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>676.500</u>	
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil			./ 13.994.500
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		773.000	
davon an verbundene Unternehmen		<u>0</u>	./ <u>14.767.500</u>
9. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			+ 16.500
10. sonstige Steuern		<u>16.500</u>	./ <u>16.500</u>
11. Jahresgewinn/Jahresverlust			<u><u>0</u></u>

Vermögensplan

	<u>EURO</u>	<u>EURO</u>
1. Eigenkapitalausstattung		
Stammkapital (Erhöhung)	0	
Übernahme Landeszuschüsse		
Anteile Straßenbaulastträger		
Rücklage Erfolgsszuschüsse		
2. Erlöse	<u>2.955.000</u>	+ 2.955.000
3. Übernahme der Anlagen		
4. Anlagezugänge	7.107.000	
5. sonstige Finanzaufwendungen	3.430.000	
Umschuldungen	<u>110.000</u>	./ 10.647.000
6. durch Ziffer 1 und 2 gedeckt	2.923.000	
davon Übernahme Altschulden	0	
Rücklagenentnahme	1.062.000	+ 1.062.000
Kreditaufnahme somit	6.520.000	
Kreditaufnahme für Umschuldungen	110.000	+ <u>6.630.000</u>
		<u><u>0</u></u>

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2022 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen) erforderlich ist, wird auf 6.630.000 € (davon Umschuldungen 110.000 €) festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag **der Verpflichtungsermächtigungen, die** zur Leistung von Investitionsausgaben und Ausgaben für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 1.760.000 € festgesetzt.

§ 4

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite**, die im Wirtschaftsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 6.500.000 € (Abwasserentsorgung und Trinkwasserversorgung je 2.500.000 € und Abfallentsorgung mit 1.500.000 €) festgesetzt.

Sundern, den 11.01.2022

-Willeke-
Bürgermeister

-Lotze-
Schriftführer

Anlagen

zum

Wirtschaftsplan

der

STADTWERKE SUNDERN

Betriebszweig

Abfallentsorgung

Erfolgsplan

Abfallentsorgung

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Abfall - Brutto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
Betriebsaufwand					
6499053	Lohn	117.500	96.500	65.889,14	0,00
6499063	ZVK Lohn	9.500	8.500	5.101,40	0,00
6499073	AG-Antl. Lohn	24.500	20.500	18.940,40	0,00
6221003	Strombezugsaufwand Betrieb	500	0	308,00	0,00
6231003	Kfz-Kosten (Kraftstoffe)	19.000	18.000	6.903,46	0,00
6231013	Kfz-Kosten (Versicherung)	3.000	3.000	1.828,20	0,00
6231023	Kfz-Kosten (Instandhaltung)	10.000	5.000	15.670,91	0,00
6231033	Kfz-Kosten (Maut)	1.500	0	84,90	0,00
6472003	Kfz-Kosten (Steuern)	1.000	500	728,00	0,00
6235003	Werkzeuge u. Kleinger. inkl. Reparatur	1.500	0	888,84	0,00
6236003	Ausschreibung der Abfallentsorgung	15.000	5.000	0,00	0,00
6236013	Behälterbewirtschaftung	65.000	60.000	51.062,26	79.825,47
6236023	Reinigung Abfallkörbe	55.000	55.000	17.726,96	18.305,83
6236033	Reinigung Uferlandschaft Sorpesee	77.500	77.500	83.300,00	77.350,00
6236043	illeg. Abfallentsorgung / Aktion SL	4.500	4.500	1.453,61	3.816,92
6236053	sonstiger Betriebsaufwand	2.500	1.750	4.462,50	509,27
6236063	anteilige Unterhaltung Betriebsgebäude	1.000	1.000	220,48	0,00
6291003	lfd. Unterhaltung Altdeponien	10.000	5.000	0,00	2.775,21
6291113	Sonderabfälle Haushalte	12.500	11.500	7.382,48	9.203,93
6291123	Abfuhrkosten Haushalte Restabfall	290.000	270.000	187.355,06	243.882,16
6291133	Abfuhrkosten Haushalte Bioabfall	220.000	200.000	155.565,75	185.219,19
6291143	Abfuhrkosten Sperrmüll/Schrott/E-Geräte	0	0	252,14	116.861,21
6291153	Abfuhrkosten 1,1er-Abfallbehälter	70.000	65.000	70.372,81	72.009,21
6291163	Abfuhrkosten Papier	130.000	120.000	120.652,62	142.018,72
6291173	Miete Annahme E-Geräte	15.000	15.000	6.426,00	12.458,00
6291183	Grundverteilung DSD Gelbe Säcke	0	0	0,00	0,00
6291193	Reinigung/Instandhaltg. Glas-Iglu DSD	20.000	17.000	0,00	207,42
6291213	Deponiegebühren Restabfall	740.000	720.000	557.592,00	606.224,00
6291223	Deponiegebühren Sperrmüll	205.000	198.000	138.425,94	169.150,00
6291233	Deponiegebühren Sperrmüll 1,1er	0	0	0,00	0,00
6291243	Deponiegebühren Bioabfall	295.000	295.000	244.924,00	239.969,00
6291253	Deponiegebühren 1,1er-Abfallbehälter	100.000	90.000	57.237,00	77.032,00
6300003	Forderungsverluste lt. BM	0	0	25,83	2.670,15
6413003	Reisekosten und KM-Geld	500	500	0,00	0,00
6416003	Arb.-u. Schutzkleid. inkl. Reinigung	3.000	0	2.182,85	0,00
6419003	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	3.500	3.500	3.957,01	1.399,37
6419013	sonstige personelle Nebenkosten	500	500	0,00	1,28
6421003	Miet- und Pacht aufwendungen	7.500	0	5.449,50	0,00
6435003	Telekom Handy Betrieb	1.000	0	0,00	0,00
6435043	Telekom / Fernsteuerung Betrieb	1.000	1.000	635,83	71,69
6435053	EDV-Kosten Betrieb	2.000	2.000	562,43	0,00
6435063	Gebühr Nutzung Liegenschaftskataster	0	0	0,00	0,00
6449013	Einstellungen in die EWB auf Forderungen	0	0	0,00	0,00

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Abfall - Brutto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
6449023	Einstellungen in die PWB auf Forderungen	0	0	0,00	0,00
6449043	Weiterbildung Betrieb	1.500	0	272,73	0,00
6488003	Starkregenereignis 2021	0	0	14.339,00	0,00
Gesamtsumme Betriebsaufwand		2.536.500	2.370.750	1.848.180,04	2.060.960,03
Geschäftsaufwand					
6499003	Besoldung	9.000	7.000	5.026,59	6.446,41
6499083	VK Beitr. Besoldung (KVW+Stadt Su.)	6.000	6.000	0,00	4.856,00
6499013	ZVK Gehälter	12.500	13.500	12.756,63	8.606,03
6499023	AG-Anteil Gehälter	32.500	34.000	20.141,51	22.001,07
6499043	Gehälter	160.000	170.000	94.301,37	118.368,84
6252013	Verwaltungskosten an Stadt	4.500	4.500	3.300,00	4.400,00
6252033	Prüfungs- und Beratungskosten	7.000	5.000	0,00	12.237,54
6252043	Post, Büro u. Sachausgaben	3.500	1.500	3.386,15	1.604,14
6252053	sonstiger Geschäftsaufwand	4.000	2.000	0,00	60,00
6252063	Erstattung Verwaltungsgebäude	17.500	17.500	13.179,55	17.709,06
6252073	Rechts- und Beratungskosten	5.000	5.000	0,00	174,14
6252083	Anzeigenwesen / Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	1.044,00	909,91
6252093	Reinigung Verwaltungsgebäude	2.000	2.000	1.222,34	1.737,24
6252103	Instandhaltung Verwaltungsgebäude	1.500	1.000	2.667,88	0,00
6431013	Bücher, Zeitschriften, Ergänzung Verwaltung	1.500	1.000	831,06	693,53
6435013	Telekom / Fernsteuerung Verwaltung	1.500	1.500	807,81	904,52
6435023	EDV-Kosten Verwaltung	3.500	3.500	1.801,04	3.589,90
6435033	Programmkosten EDV	7.500	7.500	8.957,91	8.375,47
6440013	Versicherungen (ohne Kfz)	2.000	1.500	1.988,82	1.650,48
6442003	Sonst. Gebühren u. Beiträge	500	500	289,78	38,23
6449033	Weiterbildung Verwaltung	2.500	2.500	100,99	1.080,04
6450003	Steuern u. Abgaben	4.000	5.500	991,55	3.602,00
6450013	Gewerbesteuer BgA DSD	1.000	1.000	-83,00	0,00
6481013	Körperschaftsteuer BgA DSD	1.000	1.000	0,00	0,00
Gesamtsumme Geschäftsaufwand		291.000	295.500	172.711,98	219.044,55
Finanzaufwand					
6489023	Zuführung zur Gebührenrücklage	0	0	0,00	0,00
6499033	Zinsen, Bankgebühren u.ä. Aufwendungen	1.500	1.500	222,80	166,53
6450043	Zinsen für Kassenkredite	1.500	500	600,53	0,00
6760003	Abschreibungen auf Sachanlagen	60.000	50.000	37.500,00	503,00
Gesamtsumme Finanzaufwand		63.000	52.000	38.323,33	669,53
Gesamtsumme Betriebsaufwand		2.536.500	2.370.750	1.848.180,04	2.060.960,03
Gesamtsumme Geschäftsaufwand		291.000	295.500	172.711,98	219.044,55
Gesamtsumme Finanzaufwand		63.000	52.000	38.323,33	669,53
Gesamtsumme Aufwand		2.890.500	2.718.250	2.059.215,35	2.280.674,11

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Abfall - Brutto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
Rücklagenentnahme					
5583003	Entnahme aus der Gebührenrücklage	450.000	450.000	0,00	114.245,37
Gesamtsumme Rücklagenentnahme		450.000	450.000	0,00	114.245,37
Geschäftsertrag					
5323013	Abfall-Abfuhrgebühren Abschl. Haushalte	2.336.500	2.168.250	1.673.943,01	2.002.208,08
5323203	Abfall-Abfuhrgebühren Abrechn. Haushalte	0	0	0,00	0,00
Gesamtsumme Geschäftsertrag		2.336.500	2.168.250	1.673.943,01	2.002.208,08
Nebengeschäftsertrag					
5311003	Erlöse Verw.-geb. allgem	5.000	2.500	6.879,00	10.526,89
5411013	Abfall-/Kompostsäcke Kleinanlieferungen, Kostenersta	500	500	194,00	0,00
5411023	vermischte Einnahmen Kostenerstattung zusätzliche	2.000	1.500	0,00	17.982,68
5411033	Kostenerstattung für Geräteentsorgung	1.000	500	280,00	810,00
5411043	Kostenerst. für Behälterbewirtschaftung	1.500	1.000	0,00	1.383,47
5424003	Kostenerstattung Duale Systeme	74.000	74.000	38.157,49	98.866,56
5424013	KostenerstattungTransport PPK AHSK	5.000	5.000	0,00	4.439,15
5424023	Kostenerst.Transport RM/SPM AHSK	15.000	15.000	16.381,06	30.211,91
5513003	Erträge aus Anlageverkäufen	0	0	0,00	0,00
5513013	Erträge aus Anlageabgängen	0	0	0,00	0,00
5599003	Gebühren Vollstreckung	0	0	0,00	0,00
5599013	sonst. Periodenfremde Erträge	0	0	0,00	0,00
5599023	sonst. periodenfremde Erlöse	0	0	0,00	0,00
5599033	Erträge aus Herabsetzung EWB	0	0	0,00	0,00
5599043	Erträge aus Herabsetzung PWB	0	0	0,00	0,00
5911003	außerordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00
5911013	außerordentliche Erlöse	0	0	0,00	0,00
Gesamtsumme Nebengeschäftsertrag		104.000	100.000	61.891,55	164.220,66
Gesamtsumme Rücklagenentnahme		450.000	450.000	0,00	114.245,37
Gesamtsumme Geschäftsertrag		2.336.500	2.168.250	1.673.943,01	2.002.208,08
Gesamtsumme Nebengeschäftsertrag		104.000	100.000	61.891,55	164.220,66
Gesamtsumme Ertrag		2.890.500	2.718.250	1.735.834,56	2.280.674,11
Gesamtsumme Ertrag		2.890.500	2.718.250	1.735.834,56	2.280.674,11
Gesamtsumme Aufwand		2.890.500	2.718.250	2.059.215,35	2.280.674,11
Ergebnis		0	0	-323.380,79	0,00

Vermögensplan

Abfallentsorgung

Investitionen		Wirtschaftsplan 2022		- Vermögensplan Abfall -		Brutto - Zahlen			
		2022	2021	2022	2021	Plan-	Ist-Summe	2020	Ist-Summe
Objekt-Nr.	Bezeichnung / Maßnahme	summe	summe	summe	summe	summe	(15.10.2021)	(31.12.2020)	
Auftrags-Nr.		€	€	€	€	€	€	€	€
IM 30001300	Allgemeines								
IM 30001300	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000	10.000				13.527,90	5.615,62	
IM 30001310	Neuanschaffung von Fahrzeugen (Müllfahrzeug)	350.000	250.000				22.306,31	35.330,00	
IM 30001320	Dokumentenmanagementsystem	0	5.000				0,00	0,00	
IM 30001330	Aufenthaltscontainer Betrieb	10.000	0				0,00	0,00	
	Summe Allgemeines	372.000	265.000	372.000	265.000		35.834,21	40.945,62	
	Gesamtsumme Investitionen netto (Objektplan)	372.000	265.000	372.000	265.000		35.834,21	40.945,62	
	Tilgungen	0	0	0	0		0,00	0,00	
	Umschuldungen	0	0	0	0		0,00	0,00	
	Gesamtsumme Vermögensplan Ausgabe	372.000	265.000	372.000	265.000		35.834,21	40.945,62	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen (VE)	150.000	---	150.000	---		---	---	

Wirtschaftsplan 2022 - Übersicht Vermögensplan Abfall -					
Konto- nummer	Kontobezeichnung	2022	2021		2020
		Plan- summe	Plan- summe	Ist-Summe (15.10.2021)	Ist-Summe (31.12.2020)
		€	€	€	€
	Einnahmen				
6760003	Erlöse aus Abschreibungen	60.000	50.000	37.500,00	503,00
4800003	Umsatzsteuererstattungen	20.000	20.000	1.919,72	11.497,71
	Kapitalaufnahme	0	0	0,00	0,00
	Kapitalaufnahme für Umschuldungen	0	0	0,00	0,00
5583003	Entnahme aus der Gebührenrücklage	292.000	195.000	0,00	114.245,37
	Summe der Einnahmen	372.000	265.000	39.419,72	126.246,08
	Ausgaben				
	Investitionsaufwand	372.000	265.000	35.834,21	40.945,62
	Tilgungen	0	0	0,00	0,00
	Umschuldungen	0	0	0,00	0,00
	Summe der Ausgaben	372.000	265.000	35.834,21	40.945,62
	Zuschuss/Überschuss	0	0	3.585,51	85.300,46

I n v e s t i t i o n s p r o g r a m m

STADTWERKE SUNDERN

2021 – 2025

- Abfallentsorgung -

Investitionsprogramm

des Eigenbetriebes Stadtwerke Sundern "Abfallentsorgung"

für die Jahre 2021 - 2025

Objekt-Nr.	Bezeichnung / Maßnahme	insgesamt	2021	2022	2023	2024	2025	spätere Jahre
		TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
433 Abfallentsorgung								
IM 30001300	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22 €	10 €	12 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IM 30001310	Neuanschaffung von Fahrzeugen	885 €	250 €	350 €	95 €	95 €	95 €	0 €
IM 30001320	Dokumentenmanagementsystem	15 €	5 €	10 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Investitionen		922 €	265 €	372 €	95 €	95 €	95 €	0 €
	Tilgungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Umschuldungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Ausgaben		922 €	265 €	372 €	95 €	95 €	95 €	0 €
Objekt-Nr.	Bezeichnung der Einnahmen	insgesamt	2021	2022	2023	2024	2025	spätere Jahre
		TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
	Deckungsmittel:							
6760003	Erlöse aus Abschreibungen	350 €	50 €	60 €	60 €	60 €	60 €	60 €
4800003	Umsatzsteuererstattungen	120 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €	20 €
	Zuschuss	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Einnahmen		470 €	70 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €
	Kapitalaufnahme	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Kapitalaufnahme f. Umschuldungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5583003	Entnahme a.d. Gebührenrücklage	487 €	195 €	292 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Einnahmen		470 €	265 €	372 €	80 €	80 €	80 €	80 €

Betriebszweig

Abwasserentsorgung

Erfolgsplan

Abwasserentsorgung

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Abwasser - Brutto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
Betriebsaufwand					
6012010	Gehälter Betrieb	533.000	510.000	292.202,86	573.346,68
6022000	ZVK Gehälter Betrieb	43.000	40.500	20.658,29	45.481,74
6032010	AG-Anteil Gehälter Betrieb	110.000	100.000	57.090,69	112.480,07
6221017	Stromkosten Kleinkläranlagen	2.500	2.000	0,00	1.592,00
6221027	Stromkosten Pumpstationen	24.000	22.000	12.429,00	14.392,93
6221037	sonstiger Strom Betrieb	0	0	0,00	0,00
6231007	Kfz-Kosten (Kraftstoffe)	9.000	7.000	2.177,53	5.029,63
6231017	Kfz-Kosten (Instandhaltung)	7.000	5.000	5.436,19	6.088,28
6231027	Kfz-Kosten (Versicherungen)	3.000	3.000	2.069,47	1.964,71
6472007	Kfz-Kosten (Steuern)	1.000	1.000	368,00	420,00
6234017	Reparaturaufwand Kanalnetz	120.000	100.000	76.509,26	125.792,79
6234027	Reparaturaufwand Hausanschlüsse	10.000	10.000	10.851,21	6.580,53
6234037	Reparatur- u. Laboraufwand KK-Anlagen	7.500	7.500	9.905,38	5.226,81
6234047	Reparaturaufwand Pumpstationen	25.000	25.000	17.639,44	39.139,31
6234057	Reparaturaufwand Schächte	90.000	75.000	39.728,05	93.100,33
6234067	sonstige Reparaturen	5.000	5.000	3.078,43	5.661,51
6234077	Entsorgung Dreikammergruben	15.000	7.500	9.188,87	5.401,94
6234087	Kanaluntersuchung TV (extern)	5.000	5.000	0,00	3.600,68
6234097	Kanalreinigung	50.000	50.000	5.279,71	39.244,25
6234107	Reparaturaufwand Regenrückhaltebecken	15.000	5.000	200,00	731,13
6234117	Dichtheitsprüfung Kanal	2.000	2.000	0,00	0,00
6234127	Hauswasserzählerwesen (anteilig)	54.000	80.000	56.580,06	70.434,63
6234137	Erstellung von Hausanschlüssen	60.000	50.000	53.734,82	67.906,02
6234147	Großwasserzählerwesen (anteilig)	60.000	36.000	0,00	0,00
6234157	Zählerablesung (anteilig)	1.500	1.000	663,36	903,91
6234167	Schädlingsbekämpfung	30.000	30.000	0,00	17.400,00
6235007	Werkzeuge und Kleingeräte (inkl. Rep.)	10.000	10.000	2.104,74	8.796,86
6235017	Material u. Werkzeuge Elektroinstallation	2.000	2.000	0,00	1.975,23
6235027	Material u. Werkzeuge Fernleittechnik	1.000	1.000	228,28	0,00
6252007	Schmutzwasserabgabe	1.000	1.000	483,30	644,40
6253007	Beitrag Ruhrverband	2.732.000	2.692.000	2.030.319,75	2.682.173,00
6300007	Forderungsverluste lt. BM	0	0	1.207,40	117.681,12
6412017	Weiterbildung Betrieb	7.500	7.500	1.436,80	7.664,85
6412037	Ausbildung Betrieb	0	5.000	1.197,88	5.264,24
6413007	Reisekosten und KM-Geld	500	500	34,16	34,20
6416007	Arbeits- u. Schutzkleidung (inkl. Reinigung)	4.000	4.000	1.669,69	2.574,84
6416017	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	7.500	7.500	2.328,91	2.951,43
6419007	sonstige personelle Nebenkosten	500	500	550,76	20,33
6421027	Erstattung Betriebskosten (Mieten, usw..)	0	0	0,00	0,00
6421057	anteilige Unterhaltung Betriebsgebäude	3.000	3.000	1.780,84	4.557,35
6421117	Reinigung Betriebsgebäude	1.500	0	1.152,47	0,00
6435037	Telekom Handy Betrieb	3.500	3.500	2.560,30	2.865,34
6435047	Telekom / Fernsteuerung Betrieb	6.000	6.000	7.045,72	4.785,10
6435057	EDV-Kosten Betrieb	5.000	6.000	1.922,76	3.817,57
6435067	Bücher, Zeitschriften, Ergänzung Betrieb	2.000	2.000	804,30	690,83
6440017	Versicherungen (ohne Kfz)	6.500	6.500	6.533,73	5.892,52
6442007	sonst. Mitglieds- und Verbandsbeiträge	10.000	5.000	9.780,63	11.831,82
6442017	Gebühr Nutzung Liegenschaftskataster	3.500	3.500	0,00	0,00

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Abwasser - Brutto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
6443007	sonstige Gebühren u. Beiträge Betrieb	2.000	2.000	1.163,64	1.210,65
6446007	Verluste aus Anlagenabgängen	100.000	100.000	0,00	189.844,02
6449017	Einstellungen in die EWB auf Forderungen	0	0	0,00	151.902,41
6449027	Einstellungen in die PWB auf Forderungen	0	0	0,00	0,00
6450007	Steuern und Abgaben	4.000	4.000	2.307,33	2.534,38
6488007	Starkregenereignis 2021	0	0	4.483,92	0,00
6499017	sonstiger Betriebsaufwand	3.000	2.000	0,00	0,00
Gesamtsumme Betriebsaufwand		4.198.500	4.054.000	2.756.887,93	4.451.632,37
Geschäftsaufwand					
6011020	Besoldung Verwaltung	32.000	70.500	45.300,96	73.198,84
6012020	Gehälter Verwaltung	164.000	142.000	179.368,65	57.470,61
6021010	VK-Beiträge Beamte (KVV)	18.000	18.000	11.192,00	16.764,00
6023000	ZVK Gehälter Verwaltung	12.500	11.500	14.190,64	3.898,29
6023010	Zugang Pensionsrückstellungen JA	25.000	25.000	0,00	96.153,04
6033020	AG-Anteil Gehälter Verwaltung	34.000	30.000	36.255,67	12.382,08
6041027	Beihilfen Verwaltung (Stadt Sundern)	30.000	30.000	20.340,08	29.136,00
6252027	Verwaltungskosten an Stadt (Sachkosten)	25.000	25.000	17.283,75	23.045,00
6412027	Weiterbildung Verwaltung	5.000	5.000	1.244,33	1.151,55
6421017	anteil. Miete Betriebs- u. Vw.-Gebäude	75.500	75.500	56.831,25	75.775,00
6421047	Pachten	500	500	250,00	250,00
6421067	Instandhaltung Verwaltungsgebäude	3.500	1.500	4.612,50	3.775,57
6421097	Reinigung Verwaltungsgebäude	4.500	4.500	1.730,08	4.660,39
6423007	sonstige Gebühren u. Beiträge Verwaltung	1.000	1.000	137,50	0,00
6427017	Prüfungs- und Beratungskosten	15.000	15.000	1.208,68	13.876,30
6427027	Rechts- und Beratungskosten	5.000	5.000	109,48	1.636,27
6431007	Post, Büro und Sachausgaben	10.000	10.000	4.362,99	6.109,33
6431017	Benchmarking	in 2023 (?)	in 2022 (?)	0,00	0,00
6431027	TSM-Zertifizierung	0	0	0,00	0,00
6431037	Anzeigenwesen	1.000	1.000	1.907,48	354,95
6431047	Telekom Handy Verwaltung	1.500	1.500	518,92	914,27
6435017	Telekom/Fernsteuerung Verwaltung	2.500	3.000	1.092,71	1.724,50
6435027	EDV-Kosten Verwaltung	6.000	6.000	2.993,16	5.480,01
6435087	Programmkosten EDV	25.000	25.000	20.534,24	28.316,15
6435077	Bücher, Zeitschriften, Ergänzung Verwaltung	2.500	2.500	305,76	1.134,40
6499007	sonstiger Geschäftsaufwand	9.000	8.000	0,00	0,00
Gesamtsumme Geschäftsaufwand		508.000	517.000	421.770,83	457.206,55
Finanzaufwand					
6499027	Bankzinsen u. Bankgebühren	1.000	1.000	510,09	766,70
6499037	Zinsen für Kassenkredite	3.500	3.500	935,90	2.247,19
6449047	Zuführung zur Gebührenrücklage	0	0	0,00	21.284,99
6519007	Darlehenszinsen	310.000	340.000	330.278,07	369.791,13
6760017	AfA auf Sachanlagen	1.420.000	1.420.000	1.065.000,00	1.214.351,00
6910007	kalkulat. Verzinsung Anlagenvermögen	676.500	755.000	559.480,00	752.310,00

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Abwasser - Brutto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
6910017	Gewinnausschüttung lt. Stadt Sundern	0	0	0,00	0,00
6911007	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0,00
Gesamtsumme Finanzaufwand		2.411.000	2.519.500	1.956.204,06	2.360.751,01
Gesamtsumme Betriebsaufwand		4.198.500	4.054.000	2.756.887,93	4.451.632,37
Gesamtsumme Geschäftsaufwand		508.000	517.000	421.770,83	457.206,55
Gesamtsumme Finanzaufwand		2.411.000	2.519.500	1.956.204,06	2.360.751,01
Gesamtsumme Aufwand		7.117.500	7.090.500	5.134.862,82	7.269.589,93
Rücklagenentnahme					
5583007	Entnahme aus der Gebührenrücklage	300.000	300.000	0,00	0,00
Gesamtsumme Rücklagenentnahme		300.000	300.000	0,00	0,00
Geschäftsertrag					
5311007	Verwaltungsgebühren	3.000	3.000	720,00	2.944,00
5323007	Kanalgebühren von Haushalten	0	0	0,00	0,00
5323107	Kanalgebühren Abschlag SW	3.995.000	3.947.500	3.127.276,12	4.157.445,47
5323117	Kanalgebühren Abschlag NSW	2.160.500	2.169.000	1.768.744,19	2.125.580,12
5323207	Kanalgebühren Abrechnung SW	0	0	0,00	0,00
5323217	Kanalgebühren Abrechnung NSW	0	0	0,00	0,00
5324007	Kanalgebühren von Großverbrauchern	80.000	100.000	73.947,90	76.922,70
5324017	Kanalgeb. Großverbr. eigengef. Wasser	75.000	75.000	0,00	73.377,74
5325007	Erstattung für Sonderabfuhr	6.000	5.000	6.431,38	4.178,62
Gesamtsumme Geschäftsertrag		6.319.500	6.299.500	4.977.119,59	6.440.448,65
Nebengeschäftsertrag					
5381007	Auflösung von Ertragszuschüssen	230.000	240.000	180.000,00	226.443,42
5423007	Erstattung RV	12.000	0	11.874,02	0,00
5423017	Erstattung RV-NSW-Behandlung	15.000	15.000	17.012,07	16.813,31
5424007	Erstattung für Straßenentwässerung	0	0	0,00	0,00
5424017	Erstattung von Hausanschlüssen	30.000	35.000	15.286,94	29.319,44
5427017	Kostenerst. für Rep.-Leistungen u. Sonst.	40.000	30.000	54.425,40	59.169,29
5427027	Erstattung für Ausschreibungsunterlagen	0	0	0,00	0,00
5428007	Erstattung für Schadensfälle	0	0	0,00	0,00
5513007	Erträge aus Anlageverkäufen	0	0	0,00	8.576,44
5513017	Erträge aus Anlageabgängen	0	0	0,00	0,00
5599007	sonstige betriebliche Erträge	1.500	1.500	657,78	1.810,00
5599017	sonstige betriebliche Erlöse	125.000	125.000	125.000,00	0,00
5599027	Erträge aus der Herabsetzung PWB	0	0	0,00	3.800,00
5599037	Erträge aus der Herabsetzung EWB	0	0	0,00	390.848,77
5611007	aktivierte Planungs-/Baultgs.-kosten SW	20.000	20.000	0,00	35.486,56
5611017	aktivierte Gemeinkosten	0	0	500,25	209,50
5611027	aktivierte Planungs-/Baultgs.-kosten NSW	20.000	20.000	0,00	35.322,51
5611037	aktivierte Löhne	1.500	1.500	0,00	1.284,78

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Abwasser - Brutto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
5718007	Stundungszinsen	1.000	1.000	0,00	17.601,80
5718017	Säumniszuschläge und Mahngebühren	2.000	2.000	2.401,67	2.455,49
5911007	außerordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00
Gesamtsumme Nebengeschäftsertrag		498.000	491.000	407.158,13	829.141,28
Gesamtsumme Rücklagenentnahme		300.000	300.000	0,00	0,00
Gesamtsumme Geschäftsertrag		6.319.500	6.299.500	4.977.119,59	6.440.448,65
Gesamtsumme Nebengeschäftsertrag		498.000	491.000	407.158,13	829.141,28
Gesamtsumme Ertrag		7.117.500	7.090.500	5.384.277,72	7.269.589,93
Gesamtsumme Ertrag		7.117.500	7.090.500	5.384.277,72	7.269.589,93
Gesamtsumme Aufwand		7.117.500	7.090.500	5.134.862,82	7.269.589,93
Ergebnis		0	0	249.414,90	0,00

Vermögensplan

Abwasserentsorgung

Investitionen		Wirtschaftsplan 2022 - Vermögensplan Abwasser -		Brutto - Zahlen			
		2022	2021		2020		
Objekt-Nr. Auftrags-Nr.	Bezeichnung / Maßnahme	Plan- summe €	Plan- summe €	Ist-Summe (15.10.2021) €	Ist-Summe (31.12.2020) €		
I 000107	Kanäle allgemein						
	1. Kanäle-Baumaßnahmen allgemein						
I 30101017	Sanierung (SA), Erneuerung (EN) und Erweiterung (EW)	200.000	30.000	0,00	0,00		0,00
IA 20130101	Fremdwassersanierungen	70.000	70.000	0,00	0,00		0,00
IA 20210107	SA Langscheid (Fasanenweg/Hoolweg)	0	0	0,00	0,00		0,00
	Summe Kanäle-Baumaßnahmen allgemein	270.000	100.000	0,00	0,00		0,00
	2. Mischwasser (MW)-Kanäle						
IAM 20130010	EW MW-Kanal, Wolfskamp, Sundern (L~ 150m / DN 300 / PP)	0	0	0,00	0,00		-8.576,44
IAM 20150018	EN MW-Kanal, Hengstenberg, Sundern (L~ 160m / DN 300-DN 400 / PP / Maßnahme aus ZAP)	0	0	0,00	0,00		190.511,18
IAM 20180040	EN MW-Kanal Hasenkopf, Sundern (L~ 500m / DN 250-DN 300 / PP)	0	0	0,00	0,00		115.063,98
IAM 20180041	EW MW-Kanal Stühlhahnsweg, Hagen	0	40.000	36.625,04	0,00		0,00
IAM 20190045	EN MW-Kanal Buchholz 4	0	0	0,00	0,00		18.297,09
IAM 20190047	EN MW-Kanal Martinusweg/Butter-Bettken-Straße (L ~ 550m)	250.000	40.000	500,25	0,00		0,00
IAM 20200049	EN MW-Kanal, Heinrich von Kleist Straße	0	35.000	35.000,00	0,00		37.306,37
IAM 20200050	EW Oberer Kreuzberg (L ~ 340m / DN 250-DN 300 / PP)	220.000	220.000	0,00	0,00		9.033,91
IAM 20200051	EN MW-Kanal Am Rehberg (L ~ 700m)	200.000	5.000	0,00	0,00		0,00
IAM 20200052	EN MW-Kanal Meinkenbracht (L ~ 350m)	250.000	230.000	0,00	0,00		0,00
IAM 20200053	EN MW-Kanal Golfplatz Armecke	0	0	0,00	0,00		12.752,42
IAM 20200054	EN MW-Kanal, Hauptstraße / Kurze Straße	0	0	0,00	0,00		28.122,31
IAM 20200055	EW MW-Kanal Liboriusweg, Hellefeld	0	0	0,00	0,00		48.178,30
IAM 20200056	EW MW-Kanal Westenfelder Straße	0	0	0,00	0,00		91.125,94
IAM 20200057	EW MW-Kanal Zum Alten Sundern	0	0	0,00	0,00		92.129,23
IAM 20200058	EW MW-Kanal, Sassenhagen, Sundern	250.000	225.000	7.387,25	4.021,78		4.021,78
IAM 20200059	EN MW-Kanal Selbecke bei HsNr 6	0	0	0,00	0,00		13.076,59
IAM 20200060	EN MW-Kanal Zur Lehmkuhle 9	0	0	0,00	0,00		14.208,93
IAM 20210061	SA MW-Kanal Ludwigstraße (L ~ 100 m)	0	75.000	31.360,05	0,00		0,00
IAM 20210062	SA MW-Kanal Mescheder Str. (L ~ 90m)	35.000	35.000	0,00	0,00		0,00
IAM 20210063	SA MW-Kanal Feldstraße unten (L ~ 350 m)	70.000	70.000	0,00	0,00		0,00
IAM 20210064	SA MW-Kanal Feldstraße oben (L ~ 270 m)	55.000	55.000	0,00	0,00		0,00
IAM 20210065	SA MW-Kanal Feldstraße (L ~ 215 m)	38.000	38.000	0,00	0,00		0,00
IAM 20210066	EW MW-Kanal Rothländer Weg (L ~ 30 m)	50.000	50.000	4.848,07	0,00		0,00
IAM 20210067	EN/EW MW-Kanal In der Flamke (Ersatz für RÜ Spreehang)	400.000	20.000	0,00	0,00		0,00
IAM 20210068	EN MW-Kanal Michaelstraße/Kardinal von Galen Str. (Planung)	10.000	20.000	0,00	0,00		0,00
IAM 20210069	EN MW-Kanal Settmckeckstraße 92 - 100	0	75.000	48.693,26	0,00		0,00
IAM 20210070	EN MW-Kanal Bogenstraße	0	90.000	84.343,86	0,00		0,00

Wirtschaftsplan 2022 - Vermögensplan Abwasser -		Brutto - Zahlen			
		2022	2021		2020
Investitionen	Bezeichnung / Maßnahme	Plan-	Plan-	Ist-Summe	Ist-Summe
Objekt-Nr. Auftrags-Nr.		summe	summe	(15.10.2021)	(31.12.2020)
		€	€	€	€
IAM 20210071	EN MW-Kanal Altes Testament	0	30.000	30.461,51	0,00
IAM 20210072	EN MW-Kanal Röhre 50 - 60	0	80.000	0,00	0,00
IAM 20210073	EW MW-Kanal Am Hölzchen 2-6	0	15.000	0,00	0,00
IAM 20210074	EN MW-Kanal Am Lockgäßchen	0	50.000	13.211,94	0,00
IAM 20210075	EN MW-Kanal Langscheider Straße/Zum Sorpedamm	0	40.000	0,00	0,00
	Summe Mischwasser-Kanäle	1.828.000	1.538.000	292.431,23	665.251,59
	3. Regenwasser (RW)-Kanäle				
IAR 20140006	EN RW-Kanal Bundesstraße Hövel	0	0	0,00	509,93
IAR 20190020	EN/EW RW-Kanal Hudeweg	30.000	20.000	2.595,15	0,00
IAR 20200022	EN RW-Kanal, Enkhauser Straße 23	0	0	0,00	82.927,51
IAR 20200024	EN RW-Kanal, Illingheim VII (Planung)	10.000	10.000	0,00	3.570,00
IAR 20200025	EN RW-Kanal, Am Heimkeweg/Am Herscheid	0	0	0,00	8.476,34
IAR 20200026	EN RW-Kanal, Enkhauser Straße 12	0	0	0,00	12.594,95
IAR 20200027	EN RW-Kanal, Brauckstraße bei HsNr 6	0	25.000	21.504,65	0,00
IAR 20210029	EN RW-Kanal OD Enkhausen (L ~ 25m)	0	40.000	26.971,50	0,00
IAR 20210030	EN RW-Kanal, Unterm Knapp	160.000	160.000	3.231,57	0,00
IAR 20220031	EN RW-Kanal, Roseneck, Endorf	50.000	0	0,00	0,00
	Summe Regenwasser-Kanäle	250.000	255.000	54.302,87	108.078,73
	4. Schmutzwasser (SW)-Kanäle				
IAS 20140008	EW SW-Kanal, Hessenweg, Hachen (L~ 300 m Druckleitung)	0	0	0,00	14.498,29
IAS 20200016	EW SW-Kanal Hudeweg	20.000	20.000	1.297,57	0,00
IAS 20200017	EW SW-Kanal, Illingheim VII (Planung)	10.000	10.000	0,00	0,00
IAS 20200018	EN SW-Kanal Am Heimkeweg/Am Herscheid	0	0	0,00	10.013,21
IAS 20210019	EW SW-Kanal, Unterm Knapp	70.000	70.000	1.367,49	0,00
IAS 20220020	EN SW-Kanal Allendorfer Straße	100.000	0	0,00	0,00
	Summe Schmutzwasser-Kanäle	200.000	100.000	2.665,06	24.511,50
	Summe Kanäle allgemein	2.548.000	1.993.000	349.399,16	797.841,82
I 000127	Kanäle in Erschließungsgebieten (EG)				
I 30102007	Erneuerung und Erweiterung in Erschließungsgebieten, allgemein	0	0	0,00	0,00
	Summe Kanäle in Erschließungsgebieten	0	0	0,00	0,00
I 000147	Kanäle in Gewerbegebieten (GG)				
I 30103007	Erneuerung und Erweiterung in Gewerbegebieten, allgemein	0	0	0,00	0,00
	Summe Kanäle in Gewerbegebieten	0	0	0,00	0,00

Investitionen		2022		2021		2020	
		Plan- summe €	Plan- summe €	Ist-Summe (15.10.2021) €	Ist-Summe (31.12.2020) €		
Wirtschaftsplan 2022 - Vermögensplan Abwasser -		Brutto - Zahlen					
Objekt-Nr. Auftrags-Nr.	Bezeichnung / Maßnahme						
I 000207	Schächte						
I 30201007	Schächte, allgemein	0	0	0,00	0,00		
I 20101037	Schachtsanierungen	25.000	50.000	0,00	0,00		
	Summe Schächte	25.000	50.000	0,00	0,00		0,00
I 000307	Pumpwerke (PW / einschließlich Druckrohrleitungen)						
I 30301007	Pumpwerke (einschließlich Druckrohrleitungen), allgemein	0	0	0,00	0,00		0,00
IA 20200309	PW Amecke Seestraße / Erneuerung Außenschrank	0	0	0,00	0,00		5.617,89
IA 20200310	Ex-Schutz Pegelsonden (6 Stück)	0	0	0,00	0,00		3.791,37
IA 20220311	PW Lindhövel	25.000	0	0,00	0,00		0,00
	Summe Pumpstationen (einschließlich Druckrohrleitungen)	25.000	0	0,00	0,00		9.409,26
I 000407	Regenüberläufe (RÜ)						
I 30401007	Regenüberläufe, allgemein	0	0	0,00	0,00		0,00
	Summe Regenüberläufe	0	0	0,00	0,00		0,00
I 000507	Regenrückhaltebecken (RRB)						
I 30501007	Regenrückhaltebecken, allgemein	0	0	0,00	0,00		0,00
IA 20220508	RRB Illingheim (Zaunanlage)	15.000	0	0,00	0,00		0,00
	Summe Regenrückhaltebecken	15.000	0	0,00	0,00		0,00
I 000607	Stauraumkanäle (SK)						
I 30601007	Stauraumkanäle, allgemein	0	0	0,00	0,00		0,00
	Summe Stauraumkanäle	0	0	0,00	0,00		0,00
I 000707	Einleitungsbauwerke (EBW)						
I 30701007	Einleitungsbauwerke, allgemein	0	0	0,00	0,00		0,00
	Summe Einleitungsbauwerke	0	0	0,00	0,00		0,00
I 000807	Kleinkläranlagen (KKA)						
I 30801007	Kleinkläranlagen, allgemein	0	0	0,00	0,00		0,00
	Summe Kleinkläranlagen	0	0	0,00	0,00		0,00

Investitionen		2022		2021		2020	
		Plan- summe €	Plan- summe €	Plan- summe €	Ist-Summe (15.10.2021) €	Ist-Summe (31.12.2020) €	
Bezeichnung / Maßnahme							
I 001007	Allgemeines						
I 40101187	Betriebs- und Verwaltungsgebäude	0	0	0	0,00	0,00	0,00
I 40301007	Neuanschaffung von Fahrzeugen	0	0	0	0,00	0,00	0,00
I 40301027	Kanalinformationssystem (Kanalinspektion (Kamerabefahrung))	50.000	50.000	50.000	23.781,34	88.819,42	88.819,42
I 40301037	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.000	25.000	25.000	3.260,45	19.435,61	19.435,61
I 40301047	geringwertige Wirtschaftsgüter	5.000	5.000	5.000	4.763,19	6.229,21	6.229,21
I 40301087	Anschaffung Gasmessgerät	0	0	0	0,00	5.841,51	5.841,51
I 40301097	Anschaffung "Fahrbare Schwenkkopfkamera"	0	50.000	50.000	46.370,69	0,00	0,00
I 80301007	Kanaluntersuchungen TV (Gewährleistung)	2.000	2.000	2.000	0,00	0,00	0,00
I 80301017	Fernübertragung (PLS --> Einbindung von Abwasseranlagen)	0	0	0	0,00	0,00	0,00
I 90301007	Vermögensbewertung Kanal	10.000	10.000	10.000	0,00	0,00	0,00
I 90301027	Erstellung ABK / NBK (in 2025)	0	0	0	0,00	0,00	0,00
I 90301037	Erstellung Starkregen-Gefahrenkarten (Starkregen-Risikomanagement)	0	25.000	25.000	0,00	0,00	0,00
I 90301047	Erstellung ZAP EG 4	100.000	50.000	50.000	0,00	0,00	0,00
I 90301057	Dokumentenmanagementsystem	30.000	15.000	15.000	0,00	0,00	0,00
I 90301067	Anschaffung GIS (Graphisches-Informationssystem / anteilig 50%)	60.000	0	0	0,00	0,00	0,00
I 90301077	Anschaffung von Notstromaggregaten (Sicherstellung Betrieb Pumpwerke und Kleinkläranlagen)	10.000	0	0	0,00	0,00	0,00
	Summe Allgemeines	292.000	232.000	232.000	78.175,67	120.325,75	
	Gesamtsumme Investitionen "brutto" (Objektplan)	2.905.000	2.275.000	2.275.000	427.574,83	927.576,83	
	Tilgungen	1.320.000	1.450.000	1.450.000	1.278.422,86	1.399.382,38	
	Umschuldungen	110.000	210.000	210.000	207.477,17	287.481,49	
	Rückführung Ertragszuschüsse	230.000	240.000	240.000	180.000,00	226.443,42	
	Gesamtsumme Vermögensplan Ausgabe	4.565.000	4.175.000	4.175.000	2.093.474,86	2.840.884,12	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen (VE)	1.130.000	650.000	650.000	---	---	

Wirtschaftsplan 2022 - Übersicht Vermögensplan Abwasser -					
Konto- nummer	Kontobezeichnung	2022	2021		2020
		Plan- summe	Plan- summe	Ist-Summe (15.10.2021)	Ist-Summe (31.12.2020)
		€	€	€	€
	Einnahmen				
6760017	Erlöse aus Abschreibungen	1.420.000	1.420.000	1.065.000,00	1.214.351,00
2211017	Kanalanschlussbeiträge	10.000	10.000	0,00	191.244,53
2211027	Kanalanschlussbeiträge Erschließungsgebiete	0	0	297,00	1.424,13
2211037	Kanalanschlussbeiträge Gewerbegebiete	0	0	0,00	80.287,24
2212017	Kst.-erst.Hs-anschl.Stadtentw.	0	0	7.103,00	4.600,00
2212027	Kst.-erst.Hs.-anschl.Erschl-g.	0	0	0,00	0,00
2213017	Kst.-erst.Str.-entw.Stadtentw.	0	0	0,00	0,00
2213027	Kst.-erst.Str.-entw.Erschl.-g.	0	0	0,00	0,00
5424017	Erstattung von Hausanschlüssen	25.000	25.000	15.286,94	29.319,44
5427017	Kostenerst. für Rep.-Leistungen u. Sonst.	25.000	5.000	54.425,40	59.169,29
5513007	Erträge aus Anlageverkäufen	0	0	0,00	8.576,44
5599007/17	Sonstige betriebl. Erträge/Erlöse	1.000	1.000	125.657,78	1.810,00
	Kapitalaufnahme	2.674.000	2.204.000	1.500.000,00	1.500.000,00
	Kapitalaufnahme für Umschuldungen	110.000	210.000	207.477,17	287.481,49
5583007	Entnahme aus der Gebührenrücklage	300.000	300.000	0,00	0,00
	Summe der Einnahmen	4.565.000	4.175.000	2.975.247,29	3.378.263,56
	Ausgaben				
	Gesamtsumme Investitionen Abwasser	2.905.000	2.275.000	427.574,83	927.576,83
	Tilgungen	1.320.000	1.450.000	1.278.422,86	1.399.382,38
	Umschuldungen	110.000	210.000	207.477,17	287.481,49
5381007	Rückführung Ertragszuschüsse	230.000	240.000	180.000,00	226.443,42
	Summe der Ausgaben	4.565.000	4.175.000	2.093.474,86	2.840.884,12
	Zuschuss/Überschuss	0	0	881.772,43	537.379,44

I n v e s t i t i o n s p r o g r a m m

STADTWERKE SUNDERN

2021 – 2025

- Abwasserentsorgung -

Investitionsprogramm des Eigenbetriebes Stadtwerke Sundern "Abwasserentsorgung" für die Jahre 2021 - 2025

Auftrags-Nr.	Bezeichnung der Investition	insgesamt	2021	2022	2023	2024	2025	spätere Jahre
		TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
I	Kanäle							
	Kanäle - Baumaßnahmen allgemein							
I 30101017	Erneuerung und Erweiterung	1.800 €	0 €	200 €	400 €	400 €	400 €	400 €
IA 20130101	Fremdwassersanierung	540 €	70 €	70 €	100 €	100 €	100 €	100 €
IA 20210107	Sanierung Langscheid (Fasanenweg)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Kanäle Baumaßnahmen allgem.	2.340 €	70 €	270 €	500 €	500 €	500 €	500 €
	Mischwasser-Kanäle							
IAM 20110001	SA Mescheder Straße	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20180041	EW MW-Kanal Stühlahnsweg, Hagen	40 €	40 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20190047	EN MW-Kanal Martinusweg/Butter-Bettken-Strasse (Planung)	290 €	40 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20200049	EN MW-Kanal, Heinrich von Kleist Straße	35 €	35 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20200050	EW Oberer Kreuzberg	440 €	220 €	220 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20200051	EN MW-Kanal Am Rehberg	655 €	5 €	200 €	450 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20200052	EN MW-Kanal Meinkenbracht	480 €	230 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20200058	EW MW-Kanal Am Hölzchen 2-6	475 €	225 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210061	SA MW-Kanal Ludwigstraße (L ~ 100 m)	75 €	75 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210062	SA MW-Kanal Mescheder Str. (L ~ 90m)	70 €	35 €	35 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210063	SA MW-Kanal Feldstraße unten (L ~ 350 m)	140 €	70 €	70 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210064	SA MW-Kanal Feldstraße oben (L ~ 270 m)	110 €	55 €	55 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210065	SA MW-Kanal Feldstraße (L ~ 215 m)	76 €	38 €	38 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210066	EW MW-Kanal Rothländer Weg (L ~ 30 m)	100 €	50 €	50 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210067	EN/EW MW-Kanal In der Flamke (Ersatz für RÜ Spre...	1.020 €	20 €	400 €	600 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210068	EN MW-Kanal Michaelstraße/Kardinal von Galen Str. (30 €	20 €	10 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210069	EN MW-Kanal Settmckeckestraße 92 - 100	75 €	75 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210070	EN MW-Kanal Bogenstraße	90 €	90 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210071	EN MW-Kanal Altes Testament	30 €	30 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210072	EN MW-Kanal Röhre 50 - 60	80 €	80 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210073	EW MW-Kanal Am Hölzchen 2-6	15 €	15 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210074	EN MW-Kanal Am Lockgäßchen	50 €	50 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAM 20210075	EN MW-Kanal Langscheider Straße/Zum Sorpedamm	70 €	70 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Mischwasser-Kanäle	4.446 €	1.568 €	1.828 €	1.050 €	0 €	0 €	0 €
	Regenwasser-Kanäle							
IAR 20190020	EN/EW RW-Kanal Hudeweg	50 €	20 €	30 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAR 20200024	EN RW-Kanal, Illingheim VII (Planung)	20 €	10 €	10 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAR 20200027	EN RW-Kanal, Brauckstraße bei HsNr 6	25 €	25 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAR 20210029	EN RW-Kanal OD Enkhausen (L ~ 25m)	40 €	40 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAR 20210030	EN RW-Kanal, Unterm Knapp	320 €	160 €	160 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAR 2022xxxx	RW-Kanal, Roseneck, Endorf	50 €	0 €	50 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Regenwasser-Kanäle	505 €	255 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Schmutzwasser-Kanäle							
IAS 20200016	EW SW-Kanal Hudeweg	40 €	20 €	20 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAS 20200017	EW SW-Kanal, Illingheim VII (Planung)	20 €	10 €	10 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAS 20210019	EW SW-Kanal, Unterm Knapp	140 €	70 €	70 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IAS 2022xxxx	EN SW-Kanal Allendorfer Straße	100 €	0 €	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Schmutzwasser-Kanäle	300 €	100 €	200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben I	7.591 €	1.993 €	2.548 €	1.550 €	500 €	500 €	500 €
I.I	Kanäle in Erschließungsgebieten							
I 30102007	Erneuerung und Erweiterung Erschließungsgebühren	60 €	0 €	0 €	15 €	15 €	15 €	15 €
	Summe Ausgaben I.I	60 €	0 €	0 €	15 €	15 €	15 €	15 €
I.II	Kanäle in Gewerbegebieten							
I 30103007	Erneuer. u. Erweiterung Gewerbegebieten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben I.II	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Investitionsprogramm des Eigenbetriebes Stadtwerke Sundern "Abwasserentsorgung" für die Jahre 2021 - 2025

Auftrags-Nr.	Bezeichnung der Investition	insgesamt	2021	2022	2023	2024	2025	spätere Jahre
II.	Schächte							
I 20101037	Schachtsanierungen	195 €	50 €	25 €	30 €	30 €	30 €	30 €
	Summe Ausgaben II	195 €	50 €	25 €	30 €	30 €	30 €	30 €
III	Pumpstationen							
	Fernübertragungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 30301007	Pumpwerke (einschließlich Druckrohrleitungen), allgemein	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 2021xxxx	PW Lindhövel	25 €	0 €	25 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben III	25 €	0 €	25 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IV	Regenüberläufe							
I 30401007	Regenüberläufe, allgemein	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben IV	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
V	Regenrückhaltebecken							
I 30501007	hinter der alten Kläranlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IA 2022xxxx	RRB Illingheim (Zaunanlage)	15 €	0 €	15 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben V	15 €	0 €	15 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VI	Stauraumkanäle							
I 30601007	vor der alten Kläranlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben VI	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VII	Einleitungsbauwerke							
I 30701007	Herrichtung Einleitungsstelle	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben VII	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VIII	Kleinkläranlagen							
I 30801007	Technische Ausstattung Kleinkläranlagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben VIII	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IX	Hausanschlüsse							
I 30901007	allgemein	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben IX	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
X	allgemeine Arbeiten							
I 40101187	Betriebsgebäude	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 40301007	Neuanschaffung von Fahrzeugen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 40301027	Kanalinformationssystem	260 €	50 €	50 €	40 €	40 €	40 €	40 €
I 40301037	Betriebs- und Geschäftsausstattung	90 €	25 €	25 €	10 €	10 €	10 €	10 €
I 40301047	Geringwertige Wirtschaftsgüter	30 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €	5 €
I 40301097	Anschaffung "Fahrbare Schwenkkopfkamera"	50 €	50 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 80301007	Kanaluntersuchungen TV (Gewährleistung)	12 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €	2 €
I 90301007	Vermögensbewertung Kanal	20 €	10 €	10 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 90301027	Erstellung ABK/NBK	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 90301037	Risikomanagement)	25 €	25 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 90301047	Erstellung ZAP EG 4	150 €	50 €	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 90301057	Dokumentenmanagementsystem	45 €	15 €	30 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 9030XXXX	Anschaffung GIS	60 €	0 €	60 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 9030XXXX	Anschaffung von Notstromaggregaten	10 €	0 €	10 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Ausgaben X	752 €	232 €	292 €	57 €	57 €	57 €	57 €

Investitionsprogramm des Eigenbetriebes Stadtwerke Sundern "Abwasserentsorgung" für die Jahre 2021 - 2025								
Auftrags-Nr.	Bezeichnung der Investition	insgesamt	2021	2022	2023	2024	2025	spätere Jahre
Finanzwirtschaft								
	Umschuldungen	825 €	210 €	110 €	0 €	190 €	165 €	150 €
	Tilgung	8.110 €	1.450 €	1.320 €	1.350 €	1.370 €	1.320 €	1.300 €
	Rückführung Ertragszuschüsse	1.390 €	240 €	230 €	230 €	230 €	230 €	230 €
	Ausgaben Finanzwirtschaft	10.325 €	1.900 €	1.660 €	1.580 €	1.790 €	1.715 €	1.680 €
Zusammenstellung								
I	Kanäle allgemein	7.591 €	1.993 €	2.548 €	1.550 €	500 €	500 €	500 €
I.I	Kanäle in Erschließungsgebietenn	60 €	0 €	0 €	15 €	15 €	15 €	15 €
I.II	Kanäle in Gewerbegebieten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
II	Schächte	195 €	50 €	25 €	30 €	30 €	30 €	30 €
III	Pumpstationen	25 €	0 €	25 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IV	Regenüberläufe	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
V	Regenrückhaltebecken	15 €	0 €	15 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VI	Stauraumkanäle	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VII	Einleitungsbauwerke	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VIII	Kleinkläranlagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IX	Hausanschlüsse	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
X	allgemeine Arbeiten	752 €	232 €	292 €	57 €	57 €	57 €	57 €
	Investitionen gesamt	8.638 €	2.275 €	2.905 €	1.652 €	602 €	602 €	602 €
	Finanzwirtschaft gesamt	10.325 €	1.900 €	1.660 €	1.580 €	1.790 €	1.715 €	1.680 €
	Gesamtausgaben	18.963 €	4.175 €	4.565 €	3.232 €	2.392 €	2.317 €	2.282 €
	Deckungsmittel:							
3500	Kostenerstattungen	56 €	6 €	10 €	10 €	10 €	10 €	10 €
3580	Kanalanschlussbeiträge	60 €	10 €	10 €	10 €	10 €	10 €	10 €
3610	Investitionspauschale	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3000	Erlöse aus Abschreibungen	8.520 €	1.420 €	1.420 €	1.420 €	1.420 €	1.420 €	1.420 €
3501	Kostenerstattung Hausanschlüsse	180 €	25 €	25 €	25 €	35 €	35 €	35 €
	Kredite Umschuldung	825 €	210 €	110 €	0 €	190 €	165 €	150 €
5583007	Entnahme aus der Gebührenrücklage	300 €	300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Einnahmen	9.941 €	1.971 €	1.575 €	1.465 €	1.665 €	1.640 €	1.625 €
	Eigenmittel/Darlehen	9.022 €	2.204 €	2.990 €	1.767 €	727 €	677 €	657 €
	Gesamteinnahmen	18.963 €	4.175 €	4.565 €	3.232 €	2.392 €	2.317 €	2.282 €

Auslaufende Zinsfestschreibungen Stadtwerke AW - 437 vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2026 (in EUR)

Akte/Nr.	GKZ	Zinsfestschreibung Kündigung	Zinssatz	Restlaufzeit	Restbetrag
437514714150	437	15.02.2021	1,81 %	0Y 0M 0T	0,00
437505705033	437	30.04.2021	3,79 %	0Y 0M 0T	0,00
437514714061	437	30.09.2021	2,71 %	0Y 0M 0T	0,00
437528728030	437	30.10.2021	5,09 %	0Y 0M 0T	0,00
Summe 2021					0,00
437514714088	437	30.12.2022	1,60 %	6Y 0M 0T	66.212,33
437514714118	437	30.12.2022	1,60 %	5Y 0M 0T	42.603,43
Summe 2022					108.815,76
437521721030	437	15.02.2024	2,11 %	9Y 6M 0T	190.000,00
Summe 2024					190.000,00
437521721031	437	15.02.2025	4,00 %	9Y 6M 0T	165.300,00
Summe 2025					165.300,00
437514714029	437	20.09.2026	5,06 %	0Y 0M 0T	0,00
Summe 2026					0,00

Betriebszweig

Wasserversorgung

Erfolgsplan

Wasserversorgung

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Wasser - Netto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
Betriebsaufwand					
6012008	Gehälter Betrieb	690.000	705.000	488.259,21	677.258,20
6022008	ZVK Gehälter Betrieb	56.000	60.000	39.819,59	52.372,40
6032008	AG-Anteil Gehälter Betrieb	138.500	140.000	97.004,24	128.790,24
6215008	Lagermaterialentnahmen	0	0	0,08	-0,07
6216008	Inventur-Preis-Bewert. Differenzen	0	0	-0,01	-450,71
6221008	Strombezugsaufwand Betrieb	350.000	330.000	228.351,37	304.237,73
6225008	Kfz-Kosten (Kraftstoffe)	17.000	13.000	8.629,64	10.881,77
6231008	Kfz-Kosten (Instandhaltung)	10.000	12.000	10.064,98	7.401,79
6231018	Kfz-Kosten (Versicherungen)	7.000	6.000	6.489,81	5.870,48
6472008	Kfz-Kosten (Steuern)	2.000	2.000	1.879,15	1.750,15
6227008	Wasserbezugsaufwand	0	0	0,00	0,00
6232018	Abriss altes Gebäude Schäfer (GAB)	0	0	0,00	2.429,65
6232028	Instandhaltung Wasserwerke / Gebäude	35.000	20.000	9.541,18	17.127,43
6232068	Abriss alter HB Allendorf	0	0	0,00	0,00
6232078	Rückbau Langsamsandfilter WW LA	0	100.000	0,00	0,00
6234008	Material u. Werkzeug für E-Installation	5.000	5.000	4.586,49	3.433,43
6234078	Material u. Werkzeug für MSR- und FL-T	5.000	5.000	7.378,14	8.715,15
6234028	Wassergewinnung	30.000	10.000	11.199,63	29.487,86
6234038	Wasseraufbereitung	100.000	90.000	69.022,01	67.339,27
6234048	Wasserspeicherung	30.000	20.000	8.487,56	22.097,01
6234058	Wasserverteilung	350.000	450.000	219.820,36	278.070,47
6234068	Zählerablesung (anteilig)	2.000	2.000	557,45	769,05
6234108	Wasseruntersuchungen	25.000	25.000	14.365,95	22.638,50
6234088	Hauswasserzählerwesen (anteilig)	45.000	70.000	78.939,00	-5.210,47
6234118	Großwasserzählerwesen (anteilig)	50.000	30.000	886,61	218,39
6235008	Werkzeuge und Kleingeräte (inkl. Rep.)	10.000	10.000	6.460,15	8.155,08
6413008	Reisekosten und KM-Geld	500	500	0,00	0,00
6412008	Weiterbildung Betrieb	10.000	12.000	413,88	2.084,72
6412028	Ausbildung Betrieb	0	0	0,00	0,00
6416008	Arbeits- u. Schutzkleidung (inkl. Reinigung)	3.000	4.500	1051,89	1.899,19
6419008	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	6.000	5.500	4.677,01	5.541,60
6419018	sonstige personelle Nebenkosten	500	500	0,00	0,00
6421008	Miet- und Pachtaufwendungen	32.000	32.000	27.333,44	31.139,19
6421018	Entschädigung WSG	5.000	5.000	1.600,00	1.600,00
6421028	Bereitstellungskosten Fläche WSG	2.500	2.500	0,00	0,00
6252008	Wasserentnahmeentgelt	110.000	100.000	100.736,65	104.707,20
6253018	Beiträge Ruhrverband	85.000	80.000	60.855,75	80.899,00
6253028	sonstige Gebühren u. Beiträge Betrieb	10.000	10.000	6.866,81	10.142,93
6427048	Gebühr Nutzung Liegenschaftskataster	1.500	2.500	0,00	0,00
6442008	Beiträge Berufsgenossenschaft	12.000	12.000	9.634,77	9.548,11
6471008	Grundbesitzabgaben	3.500	3.500	5.340,56	1.385,09
6431018	Bücher, Zeitschriften, Ergänzung Betrieb	4.000	4.000	4.190,46	4.213,22
6435028	EDV-Kosten Betrieb	6.000	6.000	2.575,09	4.594,22
6435058	Telekom / Fernsteuerung Betrieb	6.500	6.500	5.427,19	5.999,00
6435018	Telekom Handy Betrieb	6.000	6.500	2.681,50	5.301,03
6435078	anteilige Unterhaltung Betriebsgebäude	5.000	3.000	2.454,74	6.217,12
6435088	Reinigung Betriebsgebäude	2.500	0	1.614,26	0,00
6440018	Versicherungen (ohne Kfz)	60.000	55.000	56.123,53	53.997,83
6472018	sonstige Steuern	500	500	0,00	0,00

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Wasser - Netto-Zahlen					
Konto- nummer	Kontobezeichnung	2022	2021		2020
		Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
6300008	Forderungsverluste 0% lt. BM	0	0	0,00	98.123,39
6300018	Forderungsverluste 7% lt. BM	0	0	38,49	7.181,11
6300028	Forderungsverluste 19% lt. BM	0	0	0,00	0,00
6446008	Verluste aus Anlageabgängen	80.000	80.000	0,00	35.175,31
6449008	Einstellungen in die PWB auf Forderungen	0	0	0,00	1.800,00
6449018	Einstellungen in die EWB auf Forderungen	0	0	0,00	197.215,39
6481018	Körperschaftsteuer BgA TW	0	0	0,00	0,00
6488008	Starkregenereignis 2021	0	0	29.123,64	0,00
6499018	sonstiger Betriebsaufwand	6.000	5.500	0,00	0,00
6499038	durchl. Posten UST-Sorpesee GmbH	0	0	0,00	305,55
6499058	durchl. Posten UST-Stadt Sundern	0	0	0,00	0,00
6499078	durchl. Posten Elektroarbeiten Stadt SU	5.000	1.000	5.236,51	7.593,31
Gesamtsumme Betriebsaufwand		2.420.500	2.543.500	1.639.718,76	2.320.046,31
Geschäftsaufwand					
6011008	Besoldung	31.500	47.500	32.339,82	43.923,11
6012018	Gehälter Verwaltung	247.000	205.000	128.391,72	172.884,77
6021008	VK-Beiträge Beamte (KVW)	17.000	17.000	11.192,00	13.365,62
6023008	ZVK Gehälter Verwaltung	19.500	16.500	9.900,41	9.426,57
6033008	AG-Anteil Gehälter Verwaltung	51.500	42.500	27.664,55	38.170,30
6023020	Zugang Pensionsrückstellungen JA	15.000	15.000	0	26.521,72
6041008	Beihilfen Verwaltung (Stadt Sundern)	25.000	27.000	25.425,10	24.280,00
6221018	Strombezugsaufwand Verwaltung	15.000	16.000	10.573,11	14.427,95
6222008	Gasbezugsaufwand	2.000	1.500	1.492,44	1.790,79
6232008	Instandhaltung Verwaltungsgebäude	10.000	6.000	4.947,94	8.561,82
6232058	Reinigung Verwaltungsgebäude	5.000	5.000	1.855,35	4.776,45
6252018	Verwaltungskosten an Stadt (Sachkosten)	28.000	28.500	20.666,25	27.561,84
6253038	sonstige Gebühren u. Beiträge Verwaltung	1.500	1.500	332,37	997,11
6412018	Weiterbildung Verwaltung	6.000	6.000	1079,01	1.219,63
6427008	Prüfungs- und Beratungskosten	15.000	20.000	7.199,60	9.644,70
6427018	Rechts- und Beratungskosten	1.000	1.000	1.370,30	462,49
6431008	Bücher, Zeitschriften, Ergänzung Verwaltung	1.000	1.000	648,88	910,72
6431028	Post, Büro und Sachausgaben	10.000	10.000	5.091,43	8.268,37
6431038	Anzeigenwesen	2.500	2.500	2.491,44	1.199,96
6431048	Benchmarking	3.500	3.500	0,00	0,00
6435008	Telekom/Fernsteuerung Verwaltung	2.500	3.000	1.606,02	1.652,54
6435038	EDV-Kosten Verwaltung	8.000	10.000	4.641,03	5.873,19
6435048	Programmkosten EDV	25.000	30.000	23.096,34	31.595,25
6499008	sonstiger Geschäftsaufwand	7.500	10.000	0,00	0,00
Gesamtsumme Geschäftsaufwand		550.000	526.000	322.005,11	447.514,90
Finanzaufwand					
6253008	Beiträge WVH (Verbandsumlage)	200.000	190.000	127.725,00	175.471,18
6489028	Zuführung zur Gebührenrücklage	0	0	0	273.403,70
6499028	Zinsen, Bankgebühren u.ä. Aufwendungen	1.500	1.500	748,91	854,89
6499068	Zinsen für Kassenkredite	4.000	4.000	2.016,63	2.247,19
6519008	Darlehnszinsen	450.000	470.000	344.626,35	514.512,11
6760008	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.150.000	1.050.000	787.500,00	1.002.385,56
Gesamtsumme Finanzaufwand		1.805.500	1.715.500	1.262.616,89	1.968.874,63

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Wasser - Netto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
Gesamtsumme Betriebsaufwand		2.420.500	2.543.500	1.639.718,76	2.320.046,31
Gesamtsumme Geschäftsaufwand		550.000	526.000	322.005,11	447.514,90
Gesamtsumme Finanzaufwand		1.805.500	1.715.500	1.262.616,89	1.968.874,63
Gesamtsumme Aufwand		4.776.000	4.785.000	3.224.340,76	4.736.435,84
Rücklagenentnahme					
5583008	Entnahme aus der Gebührenrücklage	470.000	450.000	0,00	0,00
Gesamtsumme Rücklagenentnahme		470.000	450.000	0,00	0,00
Geschäftsertrag					
4338001	Wassergeld NV lfd. Jahr	3.210.900	3.188.100	2.354.080,82	3.097.586,04
5323008	Wassergeld NV Vorjahr	0	0	0,00	0,00
5323018	sonstiger Wasserverkauf	0	0	0,00	0,00
5323038	Wassergeldeinnahmen WVH	160.000	160.000	184.630,52	245.116,62
5323068	Wasserentnahmeentgelt WVH	25.000	25.000	31.207,50	31.207,50
5323048	Erlöse WVH	0	0	0,00	0,00
5323058	Erlöse Abschläge Wasser	0	0	0,00	0,00
5324008	Wassergeldeinnahmen GV	100.000	100.000	71.081,40	94.249,70
5324018	Wassergeldeinnahmen GV Stadt	0	0	0,00	0,00
Gesamtsumme Geschäftsertrag		3.495.900	3.473.100	2.641.000,24	3.468.159,86
Nebengeschäftsertrag					
5311008	Erlöse Verwaltungsgebühren	0	0	0,00	0,00
5311108	Erlöse aus Mahnggeb. u. Säumniszuschl.	5.000	5.000	2.470,33	3.236,00
5312028	Erlöse neues Gebäude (433, 437)	78.400	78.400	58.800,00	79.413,80
5381008	Auflösung von Ertragszuschüssen	230.000	250.000	187.500,00	217.638,38
5381018	Auflösung von Rückbauverpflichtungen	0	70.000	0,00	0,00
5412008	Pachteinnahmen	7.500	7.500	7.681,01	7.490,00
5412018	Miteinnahmen Stellfl. Antenne	1.000	1.000	0,00	-252,10
5412028	Miteinnahme Strom Antenne	500	500	0,00	0,00
5424008	Erst. Unterhaltung LW-Hydranten (430)	15.000	15.000	15.000,00	15.000,00
5424018	Kostenbeteiligung Stadt (Neubau HB Enkhs	55.000	50.000	0,00	0,00
5427008	Vorhaltekostenpauschale WVH	140.000	140.000	106.100,00	137.296,25
5427018	Erlöse Materialverkauf	10.000	8.000	13.182,68	12.947,53
5427028	Erlöse aus Reparaturen (7%)	20.000	10.000	24.148,10	17.495,90
5427038	Erlöse aus Reparaturen (19%)	0	0	0,00	1.257,55
5427068	Erlöse Standrohrvermietung (7%)	0	0	0,00	0,00
5427078	Erlöse Standrohrvermietung (19%)	5.000	5.000	8.403,60	3.946,95
5427088	Erlöse aus Schrottverkäufen	1.000	1.000	122,70	769,80
5427108	Erlöse Sorpesee GmbH Cascaden	0	0	845,39	2.547,51
5513008	Erträge aus Anlageverkäufen	0	0	3.361,34	4.311,00
5513018	Erträge aus Anlageabgängen	0	0	0,00	0,00
5514008	Zinserlöse Darlehen Sorpesee GmbH	12.700	14.500	10.998,10	16.141,27
5599008	sonstige Erlöse	2.000	2.000	1.596,92	1.621,82
5599018	sonstige betriebliche Erträge	20.000	0	23.579,26	23.866,90
5599028	Erträge aus Herabsetzung EWB	0	0	0,00	443.114,27
5599038	Erstattung Versicherung Kfz-Schäden	0	0	357,46	0,00
5599048	sonstige periodenfremde Erträge	0	0	0,00	0,00
5599068	Erträge aus Herabsetzung PWB	0	0	0,00	1.000,00
5599098	Erstattung aus A-Kohle-Reaktivierung	25.000	25.000	26.053,44	0,00

Wirtschaftsplan 2022 - Erfolgsplan Wasser - Netto-Zahlen					
		2022	2021		2020
Konto- nummer	Kontobezeichnung	Plan- summe	Plan- summe	Istsumme (15.10.2021)	Istsumme (31.12.2020)
		€	€	€	€
5611008	aktivierte Planungs- u. Bauleitungskosten	75.000	75.000	0,00	128.800,32
5611018	aktivierte Löhne (I+N-Aufträge)	45.000	45.000	43.722,35	68.166,66
5611028	aktivierte Löhne (H-Aufträge)	35.000	35.000	33.542,94	37.449,27
5611038	aktivierte Gemeinkosten Material	18.000	18.000	17.814,67	23.725,28
5611048	aktivierte Gemeinkosten Lohn	8.000	5.000	11.591,18	15.799,84
5718008	Erlöse aus Stundungszinsen	1.000	1.000	17,00	5.491,78
Gesamtsumme Nebengeschäftsertrag		810.100	861.900	596.888,47	1.268.275,98
Gesamtsumme Rücklagenentnahme		470.000	450.000	0,00	0,00
Gesamtsumme Geschäftsertrag		3.495.900	3.473.100	2.641.000,24	3.468.159,86
Gesamtsumme Nebengeschäftsertrag		810.100	861.900	596.888,47	1.268.275,98
Gesamtsumme Ertrag		4.776.000	4.785.000	3.237.888,71	4.736.435,84
Gesamtsumme Ertrag		4.776.000	4.785.000	3.237.888,71	4.736.435,84
Gesamtsumme Aufwand		4.776.000	4.785.000	3.224.340,76	4.736.435,84
Ergebnis		0	0	13.547,95	0,00

Vermögensplan

Wasserversorgung

Investitionen		Wirtschaftsplan 2022 - Vermögensplan Wasser -		Netto - Zahlen				
		Bezeichnung / Maßnahme		2022		2021		2020
		Objekt-Nr. Auftrags-Nr.		Plan- summe €	Plan- summe €	Ist-Summe (15.10.2021) €	Ist-Summe (31.12.2020) €	
I 100100	Wassergewinnung (Quellfassung, Tiefbrunnen, Talsperre)							
I 10000100	allgemein		10.000	0	0,00	0,00	0,00	
I 20110109	Flächenumwandlungen WSG Röhre		2.000	2.000	0,00	0,00	0,00	
	Summe Wassergewinnung		12.000	2.000	0,00	0,00	0,00	
I 100150	Wasseraufbereitung							
I 60000152	WW Allendorf (Entsäuerung, UFA (30m³/h), Desinfektion (UV-Technik) in Vorkammer neuer HB Allendorf (s.u.))		0	0	0,00	24.510,90		
I 20120156	WW Langscheid (auf Grundlage einer umfangreichen Machbarkeitsstudie unter Beteiligung WWH): Erweiterung Trinkwasseraufbereitungsanlage (TWA) mit dem Verfahrensschritt "Flockung" (72,5% Kostenteil WWH)		0	30.000	21.174,91	2.009,05		
I 20190160	WW Langscheid / Chlordioxidanlage, neu		0	0	0,00	4.966,68		
I 20200161	WW Langscheid / Dacherneuerung (inkl. äußerer Blitzschutz) und Einbau Sektionaltor mit Schlupftür		0	150.000	153.659,00	11.655,94		
I 20210162	WW Langscheid / PV-Anlage für Dach Gebäude (300 m²) und Dach Filterhalle (ca. 500 m²)		0	120.000	6.563,71	0,00		
I 20210163	WW Langscheid / Dosierleitung Schwefelsäure		0	15.000	0,00	0,00		
I 20220164	WW Langscheid / Neuverrohrung Reinwasserkammern (ggf. Kostenbeteiligung WWH)		30.000	0	0,00	0,00		
I 20220165	WW Langscheid / Neuinstallation "Brandmelde- und Einbruchanlage" (ggf. Kostenbeteiligung WWH)		20.000	0	0,00	0,00		
I 20220166	WW Sundern / Einbau neuer ("frischer") Aktivkohle (3 x 20 m³)		70.000	0	0,00	0,00		
I 20220167	WW Dörnholthausen / Neubau Zuwegung (sichere Anlieferung von Chemikalien)		15.000	0	0,00	0,00		
	Summe Wasseraufbereitung		135.000	315.000	181.397,62	43.142,57		
I 100200	WW Sundern (Gebäude und Außenanlagen)							
I 10000200	keine Maßnahmen für 2022 vorgesehen		0	0	0,00	0,00		
	Summe WW Sundern		0	0	0,00	0,00		
I 100300	WW Langscheid (Gebäude und Außenanlagen)							
I10000300	Blitzschutz (Band-/Ringerder)		0	30.000	0,00	0,00		
	Summe WW Langscheid		0	30.000	0,00	0,00		
I 100400	Wasserspeicherung (Hoch- / Sammelbehälter)							
I 20100420	Neubau HB Allendorf (2 x 220m³ / inkl. LW Stadt (= +50m³), Stromanschluss, mit Raum für Aufbereitungstechnik (s.o. "WW Allendorf"), inkl. Außenanlagen)		0	0	200,10	4.211,53		
I 20110422	Neubau HB Langscheid (2x310m³ / inkl. LW Stadt (= +100m³ + Abgang für HZ), Grundstück, Verfahrenstechnik, Außenanlagen, mit Raum zur Installation von zwei Druckerhöhungsanlagen (LA-Hövel und LA-HZ)		20.000	610.000	396.925,42	104.906,84		
I 20120423	Neubau HB Meinkenbracht		0	0	0,00	2.447,01		
I 20170424	Neubau HB Alte Sundern (2 x 220m³ / inkl. LW Stadt (= +50m³), Verfahrenstechnik, Außenanlagen)		0	10.000	8.633,90	383.826,76		

Investitionen		Wirtschaftsplan 2022 - Vermögensplan Wasser -		Netto - Zahlen			
		Bezeichnung / Maßnahme		2022	2021		2020
				Plan- summe €	Plan- summe €	Ist-Summe (15.10.2021) €	Ist-Summe (31.12.2020) €
I 20210425	Neubau HB Knick (in 2023) / VG Hachen (2 x 120m³ / inkl. LW Stadt (= +50m³), Verfahrenstechnik, Außenanlagen als VE für 2023: 480.000 €	20.000	20.000	0,00	0,00	0,00	
I 20210426	Neubau HB Enkhausen / VG Hachen (2 x 310m³ / inkl. LW Stadt (= +100m³), Grundstück, Verfahrens-technik, UV-Desinfektion, Außenanlagen	700.000	10.000	10.000	7.084,85	0	
I 20220427	Neubau HB Brandhagen / VG Sundern (in 2024) / VG Hachen (2 x 310m³ / inkl. LW Stadt (= +200m³), Grundstück, Verfahrenstechnik, Außenanlagen	10.000	0	0	0,00	0	
I 100440	Betriebs- und Verwaltungsgebäude (inkl. Außenanlagen)	750.000	650.000	412.844,27	495.392,14		
I 20220443	Optimierungen Hof- und Lagerfläche	20.000	0	0,00	0,00	0,00	
I 100450	Förderleitungen (FL) / Transportleitungen (TL)	20.000	0	0,00	0,00	0,00	
I 20180467	ZL und AL HB Alte Sundern <--> Zum Alten Sundern (L~ 200m / PE 100 / DA 160 / SDR 11) ~175€/m EL HB Alte Sundern --> Im Spring (RW-Kanal / L~ 200m / Fabekun / DN 150) ~60€/m AL HB Alte Sundern --> Strickeshagen (L~ 200m / PE 100 / DA 110 / SDR 11) ~100€/m	0	0	0,00	0,00	92.757,25	
I 20200468	ZL/AL HB Langscheid <--> Netz Niederzone, (L~ 35m / PE 100 / DA 160 / SDR 11) AL HB Langscheid --> Netz Hochzone, (L~ 35m / PE 100 / DA 110 / SDR 11) EL HB Langscheid --> MW-Kanal / L~ 35m / PE 100 / DA 50 / SDR 11) AL HB Langscheid --> HB Hövel (L~ 110m / PE 100 / DA 110 / SDR 11)	0	28.000	2.545,82		0,00	
I 20220469	FL TB Enkhausen I --> HB Enkhausen (L~ 400m / PE 100 / DA 160(?) / SDR 11) AL HB Enkhausen --> Versorgungsnetz (L~ 500m / PE 100 / DA 225(?) / SDR 11) ~450€/m EL HB Enkhausen --> Gewässer (?) / L~ 500m / Fabekun / DN 150)	225.000	2.000	0,00	0,00	0,00	
I 100500	Versorgungsleitungen (VL): Erschließungsgebiete (EG) / Rohrnetzerweiterungen (RNE) / ohne HAL	225.000	30.000	2.545,82	92.757,25		
I 10000500	Erschließungsgebiete / Rohrnetzerweiterung allgemein	10.000	0	0,00	0,00	0,00	
I 20100547	RNE VL Sassenhagen (L~ 160m / PE / DA 110 / SDR 11 / 4 HA) 250 €/m	0	40.000	0,00	0,00	0,00	
I 20100713	RNE VL Kambergweg bis Haus Nr. 3 (L~ 200m / PE / DA 110 / SDR 11 / +4 HA) 250 €/m	50.000	ab 2022	0,00	0,00	0,00	
I 20130550	RNE Ablauf HB Brandhagen, Sundern (L~ 250m / PE 100 / DA 160 / SDR 11) 250 €/m (Ergebnis Wasserversorgungskonzept)	ab 2023	ab 2023	0,00	0,00	0,00	
I 20180561	RNE Rothländerweg (L~ 170m / PE 100 / DA 90 / SDR 11) 150 €/m	30.000	25.000	0,00	0,00	0,00	
I 20200568	RNE Sassenhagen/Am Franz. (L~ 200m / PE 100 / DA 110 + DA 50 (60m) / SDR 11 / +3 HA) 200 €/m	50.000	50.000	0,00	0,00	0,00	
I 20200569	RNE Im Kaltenborn 33-41	0	0	0,00	9.747,59		
I 20200570	RNE Liboriusweg, Hellefeld	0	0	0,00	37.598,10		
I 20200571	RNE Zur Lehmkuhle, Privaterschließung (Berg), 1. BA	0	0	0,00	12.166,64		

Investitionen		2022		2021		2020	
		Plan- summe €	Plan- summe €	Plan- summe €	Ist-Summe (15.10.2021) €	Ist-Summe (31.12.2020) €	2020
Objekt-Nr. Auftrags-Nr.	Bezeichnung / Maßnahme	Netto - Zahlen					
I 20210572	RNE Linneper Straße (L~ 450m / PE 100 / DA 110 / SDR 11 / +20 HA) 250 €/m	0	47.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20210573	RNE Hudeweg (L~200m / PE 100 / DA 110 / SDR 11) 220 €/m	30.000	40.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20210574	RNE Ringstraße-Wünnenbergstraße (L~ 200m / PE 100 / DA 160 / SDR 11) ~350 €/m	0	60.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20210575	RNE Zum Alten Sundern (bei Haus-Nr. 38)	0	10.000	12.204,76	0,00	0,00	0,00
I 20210576	RNE Zu den Alten Eichen	15.000	15.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20210577	RNE Zur Lehmkuhle, Privaterschließung (Berg), 2. BA	0	10.000	5.028,98	0,00	0,00	0,00
I 20210578	RNE Unter den Linden, 3. BA	0	40.000	25.687,22	0,00	0,00	0,00
I 20210579	RNE Hanfgarten	0	8.000	2.912,19	0,00	0,00	0,00
I 20210580	RNE Obere Kaiserhöhe bei HsNr. 4	10.000	10.000	3.191,66	0,00	0,00	0,00
I 20220581	RNE Uferstraße / Enkhauser Straße	15.000	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe VL: EG / RNE	210.000	355.000	49.024,81		59.512,33	
I 100600	Versorgungsleitungen (VL): Erneuerungen (EN) / ohne HAL						
I 10000600	allgemein	30.000	30.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 70000688	EN VL Hessenweg, Hachen (L~ 2 Leitungen je 500m / PE 100 / DA 110 / SDR 11) 200 €/m	0	11.000	10.241,46	0,00	10.730,84	0,00
I 20140746	EN VL Am Rehberg, Stockum (L~ 185m in DA 110 / 490m in DA 90 / PE 100 / SDR 11 / +10 HA) 200 €/m	0	65.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20150758	EN VL Hengstenberg, Sundern (L~ 300m / PE 100 / DA 110 / SDR 11) 250 €/m	0	0	0,00	0,00	56.248,35	0,00
I 20150759	EN VL Stemeler Straße, Stemel (ggf. Kostenbeteiligung an Nachtragskosten Stadt Sundern)	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20170773	EN VL Buchweg, Sundern (L~ 1.100m; ca. 200m in 2018 / PE 100 / DA 160 / SDR 11 / +15 HA) 250 €/m	0	0	0,00	0,00	109.517,87	0,00
I 20180780	EN VL Rothländerweg (L~ 130m / PE 100 / DA 110 / SDR 11) 250 €/m	35.000	ab 2022	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20180781	EN VL Stühlahnsweg (L~ 400m / PE 100 / DA 90 / SDR 11 + 10 HA) 200 €/m	0	0	0,00	0,00	950,34	0,00
I 20190787	EN VL In der Flamke von Hs-Nr. 6a bis im Spree und von Hs-Nr. 3 bis Bushaltestelle (L~ 320m / PE 100 / DA 110 / SDR 11) 220 €/m	70.000	65.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20190788	EN VL Hasenkopf (L~ 580m / PE 100 / DA 90 / SDR 11 / +8 HA) 250 €/m	0	0	0,00	0,00	29.375,76	0,00
I 20190789	EN VL Silmecke 23	0	0	0,00	0,00	6.585,72	0,00
I 20190792	EN VL Drosselweg von Hs-Nr. 13 bis 20 (L~35m / PE 100 / DA 90 / SDR 11 / +2 HA) 250€/m	0	0	0,00	0,00	13.872,16	0,00
I 20190794	EN VL Martinusweg-Butter-B., Hellefeld (L~ 260m in DA 110 / 220m in DA 90 / PE 100 / SDR 11 / +20 HA) 220	105.000	85.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20200795	EN VL Im Spree von Holunderweg bis HsNr.27 (L ~105m / PE 100 / DA 90)	35.000	35.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20200796	EN HL Enkhauser Str. Einmündung Laurentiusweg	0	0	0,00	0,00	15.066,35	0,00
I 20200797	EN HL Göckeler Straße Kreisverkehr (L~260m / PE 100 / DA 160 / SDR 11) 250 €/m	0	20.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20200798	EN VL Klosterbrunnen bis Röhrensprung 4 (L~1.600m / PE 100 / DA 63 / SDR 11) 70 €/m	0	0	0,00	0,00	72.248,47	0,00
I 20200799	EN VL Westenfelder Straße, Westenfeld (L~50m / PE 100 / DA 160 / SDR 11) 200 €/m	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20200800	EN VL Kreuzberg von Hs-Nr. 44 bis 81 (L~530m / PE 100 / DA 110 / SDR 11) 220 €/m	110.000	50.000	0,00	0,00	0,00	0,00
I 20200801	EN HL Perlmühle 12 bis Tiefenhagener Str.	0	30.000	0,00	0,00	53.064,33	0,00
I 20200802	EN HL Am Roden / Am Hang 26-34	50.000	50.000	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen		2022		2021		2020		
		Objekt-Nr. Auftrags-Nr.	Plan- summe €	Bezeichnung / Maßnahme	Plan- summe €	Ist-Summe (15.10.2021)	Ist-Summe (31.12.2020)	Netto - Zahlen
I 20200803	EN HL Am Beile	35.000		35.000	0,00	0,00	0,00	
I 20200804	EN HL Wünnenbergstraße v. HsNr. 9 bis 12	20.000		20.000	0,00	0,00	0,00	
I 20200805	EN HL Settmeckestraße bei HsNr. 113	0		0	0,00	14.577,33	14.577,33	
I 20200806	EN HL Kreisverkehr Röhre (L~260m / PE 100 / DA 160 / SDR 11) 250 €/m	30.000		30.000	8.685,50	92.683,01	92.683,01	
I 20200807	EN HL Langscheider Straße bei Haus-Nr. 46	0		0	0,00	7.097,01	7.097,01	
I 20210808	EN HL Enkhauser Str. OD, Enkhausen 1. BA (L~2*300 m DA 110 / DA 160 / PE 100 / SDR 11 / +5 HA) 300 €/m	30.000		30.000	94.067,14	10.300,05	10.300,05	
I 20210809	EN HL Hudeweg (L~220m / PE 100 / DA 110 / SDR 11) 250 €/m	55.000		55.000	0,00	0,00	0,00	
I 20210810	EN HL Berliner Straße (Bushaltestelle), Sundern (L~200m / PE 100 / DA 160 / SDR 11) 200 €/m	0		0	33.914,32	0,00	0,00	
I 20210811	EN HL Am Rehberg, Stockum (L~190 m DA 110 / 490m DA 90 / PE 100 / SDR 11 / +10 HA) 220 €/m	150.000		150.000	0	0,00	0,00	
I 20210812	EN HL Stühlhahnweg bis Unterm Glasholz (L~ 180m / PE 100 / DA 100 / SDR 11 / +6 HA) 220 €/m	40.000		40.000	ab 2023?	0,00	0,00	
I 20210813	EN HL Am Reuterweg	0		0	40.000	48.631,02	48.631,02	
I 20210814	EN HL Adolph-Kolping-Straße von HsNr.15-19	0		0	20.000	13.786,31	13.786,31	
I 20210815	EN HL Kreisstraße / Brauckweg, Hövel	0		0	10.000	5.001,85	5.001,85	
I 20210816	EN HL Talweg (Fa. SKS)	0		0	10.000	4.058,86	4.058,86	
I 20210817	EN HL Am Franziskus (Stichweg) bei HsNr 7	25.000		25.000	0,00	0,00	0,00	
I 20210818	EN HL Am Teckelsberg von In der Schlade bis HsNr.1	0		0	40.000	400,16	400,16	
I 20210819	EN HL Kaiserhöhe von HsNr. 52-58	30.000		30.000	30.000	50,02	50,02	
I 20210820	EN HL Zum Dümpel bei HsNr. 22	0		0	40.000	0,00	0,00	
I 20210821	EN HL Settmeckestraße bei HsNr. 103	0		0	15.000	0,00	0,00	
I 20210822	EN HL Westenfelder Straße (Straßenkreuzung)	0		0	10.000	0,00	0,00	
I 20220823	EN HL HB Langscheid bis Lindenstraße (L~ 180m+380m / DA 110+160 / PE 100 / SDR 11) 250 €/m	140.000		140.000	0	0,00	0,00	
I 20220824	EN HL von Hoolweg bis Nr. 2 B	15.000		15.000	0	0,00	0,00	
I 20220825	EN HL Unterm Knapp (L~ 300m / PE 100 / DA 100 / SDR 11 / +6 HA) 250 €/m	75.000		75.000	0	0,00	0,00	
I 20220826	EN HL Enkhauser Str. OD, Enkhausen 2. BA (L~2*300 m DA 110 / DA 160 / PE 100 / SDR 11) 300 €/m	90.000		90.000	0	0,00	0,00	
	Summe VL: EN	1.170.000		1.170.000	961.000	218.836,64	492.317,59	
I 100650	Elektrotechnik (ET) / MSR-Technik (MSRT) / Fernleittechnik (FLT) / Prozessleitsystem (PLS)							
I 10000650	Fernleittechnik allgemein	3.000		3.000	3.000	1.357,11	0,00	
I 60000660	Erweiterung Prozessleitsystem (PLS) zur Einbindung von Außenstationen	0		0	0	0,00	1.212,75	
I 20130668	Neuinstallation Elektro- und MSR-Technik im HB Knick (Ergebnis "WVK 2021" --> Neubau wirtschaftlich sinnvoll , voraussichtlich in 2023)	0		0	0	0,00	0,00	
I 20130669	Neuinstallation Elektro- und MSR-Technik HB Brandhagen (Ergebnis "WVK 2021" --> Neubau wirtschaftlich sinnvoll , voraussichtlich in 2024)	0		0	0	0,00	0,00	
I 20160674	Einrichtung "Notstromspeisung WW Langscheid" (Kostenblock: "Verlegung 10 kV-Kabel vom RV-Kraftwerk bis WW Langscheid / ca. 700 m)	0		0	105.000	86.972,44	0,00	
I 20180681	Umstellung SPS und Bediengeräte	10.000		10.000	10.000	3.499,37	9.624,16	

Investitionen		Wirtschaftsplan 2022 - Vermögensplan Wasser -				Netto - Zahlen			
		2022		2021		2020			
		Plan- summe €		Plan- summe €	Ist-Summe (15.10.2021) €	Plan- summe €	Ist-Summe (31.12.2020) €		
Objekt-Nr. Auftrags-Nr.	Bezeichnung / Maßnahme								
I 20180682	Umstellung Melsys auf VoIP (Prozessleitsystem SWS)	0		8.000	0,00			11.402,00	
I 20180683	Neubau HB Alte Sundern (Stromanschluss mit Zähleranschluss säule, Elektro-, MSR- und FL-Technik)	0		0	125,07			32.179,55	
I 20180684	Stromanschluss HB Knick (--> Neubau in 2023 auf Grundlage WVK VG Hachen)	0		in 2022	0,00			0,00	
I 20180685	Notstromaggregate (Zubehör und fachgerechte Unterbringung)	35.000		50.000	1.545,82			0,00	
I 20200688	Neubau HB Langscheid (Stromanschluss ggf. mit Zähleranschluss säule, Elektro-, MSR- und FL-Technik / Anschluss DEA LA-HZ und DEA LA-Hövel / inkl. ca. 35m Steuerkabel)	0		25.000	24.597,54			0,00	
I 20200689	Update PLS RITOP im WW Dörnholthausen	0		0	0,00			7.507,25	
I 20210690	Einrichtung "Notstromspeisung WW Langscheid" (Kostenblock: Neubau und Erweiterung (= Notstrom-einspeisung über "Turbine RV") der 10 KV-Station (Türen, Trafo und Schaltanlage)	200.000		120.000	49.527,49			0,00	
I 20210691	Einrichtung "Notstromspeisung WW Langscheid" (Kostenblock: Beteiligung an Mehr-Invest-Kosten vom RV für Umbau/Erweiterung der 10 KV-Station im Kraftwerk und Schwarzstartfähigkeit Turbine)	0		135.000	0,00			0,00	
I 20210692	Hardwareerneuerung und Update PLS	30.000		30.000	1.460,63			0,00	
I 20210693	DEA Teckelsberg (Einbindung neue Pumpen)	0		5.000	7.088,83			0,00	
I 20220694	Neubau HB Enkhausen (Stromanschluss und Verlegung Strom- und LWL-Kabel (L~500m / 50 €/m)	25.000		0	0,00			0,00	
I 20220695	Neubau E-Technikgebäude Enkhausen (für TB I, TB II und Neubau HB Enkhausen)	40.000		0	0,00			0,00	
	Summe ET, MSRT, FLT, PLS	343.000		491.000	176.174,30			61.925,71	
I 100900	Druckerhöhungs (DEA)- / Wassermessregelanlagen (WMRA)								
I 20120933	DEA Linneperhütte und DEA Meinkenbracht (Umstellung Versorgung VG Meinkenbracht auf VG Langscheid)	0		0	0,00			368,10	
I 20150935	Neubau DEA Setmecke (inkl. Elektro-, MSR- und FL-Technik, Einbindung RN) (für Planung)	5.000		5.000	0,00			0,00	
I 20200942	Erweiterung DEA Teckelsberg (zwei HD-Pumpen im Wechselbetrieb, Verfahrenstechnik)	0		20.000	7.174,45			2.002,00	
I 20210943	Neubau DEA Langscheid-Hövel	0		3.000	0,00			0,00	
I 20210944	Neubau DEA Langscheid-Hochzone (HZ)	0		7.000	0,00			0,00	
I 20220945	Neubau DEAWMRA Röhrtal (voraussichtlich in 2023)	10.000		0	0,00			0,00	
	Summe DEA / WMRA	15.000		35.000	7.174,45			2.370,10	
I 101000	Hausanschlüsse (HAL)								
H-Aufträge	Auswechslung von HAL (4.800 €/St und ca. 120 St)	580.000		580.000	453.123,40			546.874,16	
N-Aufträge	Neubau von HAL (5.000 €/St und ca. 30 St)	150.000		150.000	141.664,25			191.080,61	
	Summe HAL	730.000		730.000	594.787,65			737.954,77	
	Gesamtsumme	3.610.000		3.569.000	1.642.785,56			1.985.372,46	
I 101400	Allgemeines								
I 10001400	Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.000		40.000	13.907,89			53.021,43	
I 70001420	Anschaffung von Fahrzeugen (Ersatz für HSK SU-900)	50.000		70.000	44.700,34			0,00	

Investitionen		Wirtschaftsplan 2022 - Vermögensplan Wasser -				Netto - Zahlen			
		2022		2021		2021		2020	
Objekt-Nr. Auftrags-Nr.	Bezeichnung / Maßnahme	Plan- summe €	Plan- summe €	Plan- summe €	Ist-Summe (15.10.2021) €	Ist-Summe (31.12.2020) €			
I 20101410	Software (Technisches Risikomanagement)	5.000	5.000	5.000	0,00	0,00			0,00
I 20131430	Fortschreibung/Neufassung Wasserversorgungskonzept (in 2023)	0	0	0	0,00	0,00			0,00
I 20191460	Vermögensbewertung Rohrnetz	15.000	15.000	15.000	0,00	0,00			0,00
I 20191470	Aktualisierung WVK VG Hachen	0	0	0	0,00	7.588,20			
I 20211490	Aktualisierung Rohrnetzanalyse (Rechenetzplan, Rechenetzmodell, Verbrauchsverteilung, Hydraulik)	10.000	10.000	10.000	6.300,00	0,00			0,00
I 20211500	Dokumentenmanagementsystem	30.000	15.000	15.000	0,00	0,00			0,00
I 20211510	WVK VG HB Brandhagen	0	5.000	5.000	0,00	0,00			0,00
I 20221520	Anschaffung GIS (Graphisches-Informationssystem / anteilig 50%)	60.000	0	0	0,00	0,00			0,00
	Summe Allgemeines	220.000	160.000	160.000	64.908,23	60.609,63			
	Gesamtsumme Investitionen netto (Objektplan)	3.830.000	3.729.000	3.729.000	1.707.693,79	2.045.982,09			
	Tilgungen	1.650.000	1.530.000	1.530.000	1.164.230,93	1.767.646,27			
	Umschuldungen	0	430.000	430.000	427.390,21	1.229.001,01			
	Rückzahlung Eigenkapital	0	0	0	0,00	0,00			
	Rückführung Ertragszuschüsse	230.000	250.000	250.000	125.000,00	217.638,38			
	Gesamtsumme Vermögensplan Ausgabe	5.710.000	5.939.000	5.939.000	3.424.314,93	5.260.267,75			
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen (VE)	480.000	480.000	480.000	---	---			

I n v e s t i t i o n s p r o g r a m m

STADTWERKE SUNDERN

2021 – 2025

- Trinkwasserversorgung -

Investitionsprogramm

des Eigenbetriebes Stadtwerke Sundern "Wasserversorgung"

für die Jahre 2021 - 2025

Objekt-Nr.	Bezeichnung / Maßnahme	insgesamt	2021	2022	2023	2024	2025	spätere Jahre
		TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
438	Trinkwasserversorgung							
I 100100	Wassergewinnung	34 €	2 €	12 €	5 €	5 €	5 €	5 €
I 100150	Wasseraufbereitung	945 €	260 €	135 €	150 €	150 €	150 €	100 €
I 100400	Wasserspeicherung	2.840 €	690 €	750 €	550 €	750 €	50 €	50 €
I 100420	Betriebs- und Verwaltungsgebäude	20 €	0 €	20 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 100450	Förderleitungen/Transportleitungen	655 €	30 €	225 €	100 €	100 €	100 €	100 €
I 100500	Wasserlt. in Erschließungsgeb.	1.265 €	355 €	210 €	200 €	200 €	150 €	150 €
I 100600	Rohrnetzwerk. / Auswechslung	5.731 €	961 €	1.170 €	900 €	900 €	900 €	900 €
I 100650	Elektro-, MSR- und Prozessleittechnik	1.529 €	536 €	343 €	200 €	200 €	150 €	100 €
I 100700	Bestandserfassung Wasserleitung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I 100900	Druckerhöhungsanlagen	170 €	35 €	15 €	50 €	10 €	50 €	10 €
I 101000	Hausanschlüsse	4.460 €	730 €	730 €	750 €	750 €	750 €	750 €
I 101400	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	860 €	160 €	220 €	120 €	120 €	120 €	120 €
9000	Summe Investitionen	18.509 €	3.759 €	3.830 €	3.025 €	3.185 €	2.425 €	2.285 €
9770	Tilgungen	9.390 €	1.530 €	1.650 €	1.620 €	1.560 €	1.530 €	1.500 €
9780	Umschuldungen	785 €	430 €	0 €	355 €	0 €	0 €	0 €
9900	Rückf. Ertragszuschüsse	1.330 €	250 €	230 €	220 €	210 €	210 €	210 €
	Summe Ausgaben	30.014 €	5.969 €	5.710 €	5.220 €	4.955 €	4.165 €	3.995 €
Objekt-Nr.	Bezeichnung der Einnahmen	insgesamt	2021	2022	2023	2024	2025	spätere Jahre
		TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
	Deckungsmittel:							
3000	Erlöse aus Abschreibungen	7.050 €	1.150 €	1.150 €	1.150 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €
3010	Umsatzsteuererstattungen	250 €	100 €	100 €	50 €	0 €	0 €	0 €
3200	Erlös aus Grundstücksverk.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3270	Erstattung von Tilgungsleistungen	238 €	35 €	37 €	39 €	41 €	43 €	43 €
3500	Wasseranschlussbeiträge	55 €	20 €	20 €	15 €	0 €	0 €	0 €
3510	Wasseranschlusskosten	169 €	72 €	72 €	25 €	0 €	0 €	0 €
3518	Zuschuss Löschwasservers.	90 €	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €	15 €
3630	Zuschuss des Wasserverband	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Einnahmen	7.852 €	1.392 €	1.394 €	1.294 €	1.256 €	1.258 €	1.258 €
3780	Kapitalaufnahme	21.377 €	3.697 €	3.846 €	3.571 €	3.699 €	2.907 €	2.737 €
3781	Kapitalaufnahme f. Umschuldungen	785 €	430 €	0 €	355 €	0 €	0 €	0 €
5583008	Entnahme a.d. Gebührenrücklage	920 €	450 €	470 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe Einnahmen	30.014 €	5.969 €	5.710 €	5.220 €	4.955 €	4.165 €	3.995 €

Auslaufende Zinsfestschreibungen Stadtwerke TW - 438 vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2026 (in EUR)

Akte/Nr.	GKZ	Zinsfestschreibung Kündigung	Zinssatz	Restlaufzeit	Restbetrag
438531831004	438	30.03.2021	3,63 %	0Y 0M 0T	0,00
Summe 2021					0,00
438513813023	438	30.12.2022	4,65 %	0Y 0M 0T	0,00
Summe 2022					0,00
438514814031	438	30.12.2023	4,55 %	0Y 0M 0T	0,00
438520820020	438	30.12.2023	3,29 %	0Y 0M 0T	0,00
Summe 2023					0,00
438522822020	438	01.02.2024	2,88 %	4Y 10M 29T	164.182,62
438521821019	438	16.02.2024	2,11 %	9Y 5M 30T	190.000,00
438523823019	438	30.12.2024	4,87 %	0Y 0M 0T	0,00
Summe 2024					354.182,62
438512812023	438	30.06.2025	5,57 %	0Y 0M 0T	0,00
Summe 2025					0,00

S t e l l e n ü b e r s i c h t

2022

STADTWERKE SUNDERN

- Abfallentsorgung -

- Abwasserentsorgung -

- Trinkwasserversorgung -

Ifd. Nr.	Kernteams / Stellenbezeichnung	Soll-Stellen 2022	Soll-Stellen 2021	IST-Stellen 30.06.21
	Betriebsleitung			
1	Betriebsleiter	1,00	1,00	1,00
2	Sachbearbeiterin Sekretariat	0,77	0,77	0,77
3	Sachbearbeiter/-in Kundenservice und Abfall	0,58	0,58	0,46
4	Sachbearbeiter IT und TK	1,00	1,00	1,00
	Kaufmännischer Bereich			
5	Kaufmännischer Bereichsleiter (Beamter / nachrichtlich)	(1,00)	(1,00)	(1,00)
	Kernteam Finanz- und Rechnungswesen			
6	Teamleiterin	1,00	1,00	1,00
7	Sachbearbeiter/-in Finanz- und Rechnungswesen	0,58	0,46	0,00
8	Sachbearbeiterin Finanzbuchhaltung	1,00	1,00	1,00
9	Sachbearbeiterin Finanzbuchhaltung	1,00	1,00	1,00
	Kernteam Sonderkasse			
10	Teamleiter (in Personalunion zu 13)	0,15	(0,15)	(0,00)
11	Sachbearbeiterin Kassenwesen	1,00	1,00	1,00
12	Sachbearbeiterin Kassenwesen	0,56	0,56	0,56
	Kernteam Vertrieb			
13	Teamleiter (in Personalunion zu 10)	0,85	(0,85)	(0,00)
14	Sachbearbeiter Verbrauchsabrechnung	1,00	1,00	1,00
	Kernteam Abfall			
15	Teamleiter	1,00	1,00	1,00
16	Sachbearbeiter/-in Abfall	1,00	1,00	1,00
17	LKW-Fahrer/-in	3,00	1,00	1,00
18	Müllwerker/-in (2 Personen)	3,00	2,00	2,00
	Technischer Bereich			
19	Technischer Bereichsleiter (in Personalunion zu 1)	(s. 1)	(s. 1)	(s. 1)
	Kernteam Abwasser			
20	Teamleiter	1,00	1,00	1,00
21	Sachbearbeiter Kanalsanierung	1,00	1,00	1,00
22	Sachbearbeiterin Technische Dokumentation	1,00	1,00	1,00
23	Sachbearbeiterin Technische Dokumentation	0,74	0,74	0,74
24	Sachbearbeiter Grundstücksentwässerung	1,00	1,00	1,00
25	Abwassermeister	1,00	1,00	1,00
26	Monteure Abwasser (4 Personen)	4,00	4,00	2,00
	Kernteam Wasser			
27	Teamleiter	1,00	1,00	1,00
28	Sachbearbeiter Hausanschlusswesen	1,00	1,00	1,00
29	Sachbearbeiter Materialwesen und Rohrnetz Wasser	1,00	1,00	1,00
30	Wassermeister	1,00	1,00	1,00
31	Elektrotechnikermeister	1,00	1,00	1,00
32	Monteure Wasser (5 Personen)	5,00	5,00	5,00
33	Monteure Elektrotechnik (2 Personen)	2,00	2,00	2,00
	Anzahl Stellen tariflich Beschäftigte (ohne Azubis)	40,23	36,11	33,53
	Anzahl Stellen Beamte (nachrichtlich)	(1,00)	(2,00)	(1,00)

E n t g e l t g r u p p e n

2022

STADTWERKE SUNDERN

- Abfallentsorgung -

- Abwasserentsorgung -

- Trinkwasserversorgung -

lfd. Nr.	Kernteams / Stellenbezeichnung		2022	2021	30.06.21
	Betriebsleitung	neu (*)	Soll	Soll	Ist (**)
1	Betriebsleiter	13	14 - 15	14	14
2	Sachbearbeiterin Sekretariat	5	6	5	5
3	Sachbearbeiter/-in Kundenservice und Abfall	4	5	4	4
4	Sachbearbeiter IT und TK	10	10	10	10
	Kaufmännischer Bereich				
5	Kaufmännischer Bereichsleiter (Beamter)	A 12	A 13	A 12	A 12
	Kernteam Finanz- und Rechnungswesen				
6	Teamleiterin	9c	11	10	10
7	Sachbearbeiter/-in Finanz- und Rechnungswesen	8	9a	8	8
8	Sachbearbeiter Finanzbuchhaltung	9a	9a	9a	9a
9	Sachbearbeiterin Finanzbuchhaltung	9a	9a	9a	9a
	Kernteam Sonderkasse				
10	Teamleiter/-in (in Personalunion zu 13)	9c / A11	11 / A11	A11	A11
11	Sachbearbeiterin Kassenwesen	8	8	8	8
12	Sachbearbeiterin Kassenwesen	8	8	8	8
	Kernteam Vertrieb				
13	Teamleiter/-in (in Personalunion zu 10)	9c / A11	11 / A11	A11	A11
14	Sachbearbeiter Verbrauchsabrechnung	8	8	8	8
	Kernteam Abfall				
15	Teamleiter	9c	11	10	10
16	Sachbearbeiter/-in Abfall	6	6	6	6
17	LKW-Fahrer/-in	6	6	---	---
18	Müllwerker/-in (2 Personen)	4	4	---	---
	Technischer Bereich				
19	Technischer Bereichsleiter (in Personalunion zu 1)	(s. 1)	(s. 1)	(s. 1)	(s. 1)
	Kernteam Abwasser				
20	Teamleiter	11	12	11	11
21	Sachbearbeiter Kanalsanierung	10	10	11	9c
22	Sachbearbeiterin Technische Dokumentation	6	6	6	6
23	Sachbearbeiterin Technische Dokumentation	6	6	6	6
24	Sachbearbeiter Grundstücksentwässerung	9a	9a	9a	9a
25	Abwassermeister	9b	9b	9b	9b
26	Monteure Abwasser (4 Personen)	6	6	6	6
	Kernteam Wasser				
27	Teamleiter	11	12	11	11
28	Sachbearbeiter Hausanschlusswesen	6	6	6	6
29	Sachbearbeiter Materialwesen und Rohrnetz Wasser	7	7	7	7
30	Wassermeister	9b	9b	9b	9b
31	Elektrotechnikermeister	9b	9b	9b	9b
32	Monteure Wasser (5 Personen)	7	7	7	7
33	Monteure Elektrotechnik (2 Personen)	7	7	7	7

(*) = Ergebnisse der Stellenbewertungen 2017-18 und Neubewertungen / (**) = vergütete Entgeltgruppe / (***) = Bewertung liegt nicht vor

**Stadtwerke Sundern,
Sundern**

Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020
und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2020

WWP Weckerle Wilms Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Arnsberg

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsauftrag	1
2. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	2
3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	4
4. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	6
4.1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	6
4.1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	6
4.1.2. Jahresabschluss	7
4.1.3. Lagebericht	7
4.2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	7
4.2.1. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen	8
4.2.2. Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	8
4.3. Feststellungen aus der Erweiterung des Prüfungsauftrags	8
5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Unterzeichnung des Prüfungsberichts	9
Anlage 1	Bilanz zum 31. Dezember 2020
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020
Anlage 3	Anhang für das Geschäftsjahr 2020
Anlage 4	Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020
Anlage 5	Rechtliche und steuerliche Verhältnisse
Anlage 6	Aufgliederungen und Erläuterungen zur Vermögens- und Ertragslage
Anlage 7	Fragenkatalog nach § 53 HGrG
	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

1. Prüfungsauftrag

Der Betriebsleiter der

Stadtwerke Sundern, Sundern,

nachstehend auch "Stadtwerke" oder "Gesellschaft" genannt, erteilte uns mit Prüfungsvertrag vom 26. Mai 2021 den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 (Anlagen 1 bis 3) unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht (Anlage 4) in entsprechender Anwendung der §§ 316 ff. des Handelsgesetzbuches (HGB) zu prüfen und über das Ergebnis Bericht zu erstatten. Wir haben den Auftrag mit Schreiben vom 28. Mai 2021 angenommen.

Die Gemeindeprüfanstalt Nordrhein-Westfalen (GPA) stimmte im Vorfeld der Beauftragung schriftlich mit Datum vom 6. Mai 2021 gem. § 106 Abs. 2 Satz 5 GO NRW a.F. i.V.m. Artikel 10 Abs. 1 des NKFWG NRW vom 18. Dezember 2018 zu.

Der Betriebsleiter hat uns darüber hinaus außerdem beauftragt, die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung im Sinne von § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) zu prüfen.

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

Unsere Prüfung haben wir mit Unterbrechungen in den Monaten Juli bis November 2021 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft in Sundern und in unserem Büro in Arnsberg durchgeführt und am 15. November 2021 abgeschlossen.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017 vereinbart.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir diesen Bericht nach den Grundsätzen des Prüfungsstandards 450 n.F. des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland (IDW PS 450 n.F.), dem der von uns geprüfte Jahresabschluss sowie der geprüfte Lagebericht als Anlagen 1 bis 4 beigefügt sind. In Anlage 5 sind die wesentlichen, rechtlichen und steuerlichen Verhältnisse in tabellarischer Form dargestellt. Anlage 6 enthält auftragsgemäß Aufgliederungen und Erläuterungen zur Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaft. Anlage 7 enthält den von uns im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG bearbeiteten Fragenkatalog.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an die Gesellschaft.

2. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die im Lagebericht getroffenen Kernaussagen zur Beurteilung der Lage der Stadtwerke durch den Betriebsleiter dar:

Im Zusammenhang mit der Erläuterung des Geschäftsverlaufs erläutert der Betriebsleiter, dass der Jahresüberschuss vor Zuführung bzw. Entnahme aus der Gebührenrücklage für den Bereich Wasser T€ 273, für den Bereich Abwasser T€ 21 und für den Bereich Abfall T€ -114 beträgt. Insgesamt wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von T€ 752 erzielt. Im Bereich Wasser wird darauf hingewiesen, dass im Geschäftsjahr 2020 eine Gebührenerhöhung notwendig war. Außerdem sind die im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Umsätze in diesem Bereich auf den heißen und niederschlagsarmen Sommer im Jahr 2020 zurückzuführen. Hinsichtlich des Bereichs Abwasser wird auf die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von T€ 752 hingewiesen sowie auf die Erhöhung der Schmutzwassergebühr im Jahr 2020 und der Senkung der Niederschlagswassergebühr. Bezüglich des Bereichs Abfalls wird erläutert, dass die Stadtwerke durch den Betriebsausschuss beauftragt wurden, den Vertrag mit Remondis zu kündigen und die Abfuhr des Sperrmülls in Eigenregie durchzuführen.

Bezüglich der Vermögenslage stellt der Betriebsleiter dar, dass im Berichtsjahr die Bilanzsumme nur geringfügig um T€ 22 gesunken ist und die Eigenkapitalquote 35,4% beträgt.

Der Betriebsleiter erläutert zur Finanzlage, dass die Liquidität im Wesentlichen ausgeglichen ist und dass durch die mögliche Aufnahme von Kassenkrediten der Sonderkasse Stadtwerke die kurzfristige Liquidität gesichert ist.

Der Rohertrag war aufgrund gesunkener Umsätze und gestiegenem Materialaufwand rückläufig. Unter Berücksichtigung der erhöhten sonstigen betrieblichen Erträge, gestiegenen Personalaufwendungen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen verringerte sich das Betriebsergebnis um T€ 226 auf T€ 1.606. Insgesamt konnte ein Jahresüberschuss in Höhe von T€ 752 erzielt werden.

Der Lagebericht enthält zur künftigen Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken folgende Aussagen:

Im Prognosebericht geht der Betriebsleiter für das Jahr 2021 trotz sinkenden Umsätzen von einem ausgeglichenen Ergebnis aus.

Im Risikobericht wird auf das im September 2013 eingeführte Risikofrüherkennungssystem hingewiesen und für die einzelnen Bereiche die Risiken benannt. Als Risiko in allen drei Bereichen wird der mangelhafte Zustand der Anlagen genannt. Die wesentlichen Chancen sieht der Betriebsleiter in der Errichtung von Neubauten sowie die Errichtung des Ferienparks, da Neukunden sowohl im Wasserbereich als auch im Abwasserbereich und Abfall zu zusätzlichen Umsätzen führen.

Zu dieser Lagebeurteilung der Geschäftsführung nehmen wir wie folgt Stellung:

Die Beurteilung der Lage der Gesellschaft, insbesondere die Beurteilung des Fortbestands und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Unternehmens, ist plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Auf Grund § 106 Abs. 3 i.V.m. Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen a.F. (GO NRW a.F.) sind der Jahresabschluss und der Lagebericht der Stadtwerke Sundern unter Einbeziehung der Buchführung und darüber hinaus gemäß § 53 Abs. 1 Haushaltsgrundsatzgesetz (HGrG) die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung zu prüfen.

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der nach § 21 bis 24 Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen (EigVO) aufgestellte Jahresabschluss und der Lagebericht der Stadtwerke für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020. Nach § 21 EigVO hat die Gesellschaft den Jahresabschluss unter Beachtung der für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 258 HGB) und den ergänzenden Vorschriften für große Kapitalgesellschaften (§§ 264 bis 288 HGB) aufzustellen.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind (§ 317 Abs. 2 HGB).

Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für unsere Abschlussprüfung waren die Rechnungslegungsvorschriften gemäß § 21 bis 25 EigVO i.V.m. §§ 242 bis 256a HGB und der §§ 264 bis 288 HGB.

Die Rechnungslegung, die dazu eingerichteten internen Kontrollen und die dem Abschlussprüfer gemachten Angaben liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Prüfung erstreckt sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).

Die Prüfung wurde nach den §§ 316 ff. HGB und unter Beachtung der Prüfungsstandards des IDW durchgeführt. Danach ist Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Vorgehens die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Unternehmens, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der

Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Unsere risikoorientierte Prüfungsstrategie umfasste unter anderem:

- die Setzung von Prüfungsschwerpunkten in der diesjährigen Prüfung des Anlagevermögens, der Rücklagen und sonstigen Verbindlichkeiten.
- die Festlegung des Umfangs zu prüfender Elemente - in Abhängigkeit von den festgestellten Fehlerrisiken wesentlicher falscher Darstellungen - als Vollerhebung, als bewusste Auswahl (Auswahl bestimmter Elemente) oder als Stichprobe (repräsentative Auswahl). Für Guthaben und Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten haben wir in bewusster Stichprobenauswahl Saldenbestätigungen zum Bilanzstichtag eingeholt. Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben wir in teils bewusster, teils zufallsgesteuerter Stichprobenauswahl Saldenbestätigungen zum Bilanzstichtag eingeholt.
- die Verwertung von versicherungsmathematischen Gutachten unabhängiger Sachverständiger bei der Prüfung der Rückstellungen für Pensionen.
- Prüfung der Informationen im Anhang und Lagebericht.
- Prüfung nach § 53 HGrG und der von der GPA geforderten Schwerpunktthemen zu § 53 HGrG.

Der Betriebsleiter und die von ihm benannten Mitarbeiter haben uns alle verlangten Aufklärungen und Nachweise erbracht. Die Geschäftsführung hat uns darüber hinaus die berufssübliche Vollständigkeitserklärung erteilt.

4. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

4.1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, geordnete und zeitgerechte Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Die Belegfunktion ist erfüllt.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss oder Lagebericht übernommen worden.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir keine Schwächen festgestellt, die eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte zur Folge hatten. Nach unserer Auffassung sind die prozessintegrierten und nachgelagerten Kontrollen in den geprüften Bereichen im Einzelnen und in ihrem Zusammenwirken grundsätzlich geeignet, wesentliche Vermögensschädigungen zu verhindern und die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung zu sichern.

Das von der Gesellschaft eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die IT-gestützte Rechnungslegung gewährleistet die Sicherheit der für Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten und damit eine Verarbeitung entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung gemäß § 238 HGB.

Die Buchführung wird IT-gestützt unter Verwendung der Software Microsoft Dynamics NAV 2009 durchgeführt.

4.1.2. Jahresabschluss

Im Jahresabschluss wurden in allen wesentlichen Belangen alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen und rechtsformgebundenen Regelungen beachtet.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden - ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz - ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die handelsrechtlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten.

Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen. Die Gesellschaft macht hinsichtlich der Angaben zu den Bezügen des Betriebsleiters von der Befreiungsmöglichkeit des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch. Die Inanspruchnahme der Schutzklausel ist nach dem Ergebnis unserer Prüfung nicht zu beanstanden.

4.1.3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften (§ 289 HGB).

Unsere Prüfung hat zu dem Ergebnis geführt, dass der Lagebericht mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Unternehmens vermittelt.

4.2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss der Stadtwerke für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang - vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Zum besseren Verständnis dieser Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses gehen wir nachfolgend pflichtgemäß auf die wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen und sachverhaltsgestaltende Maßnahmen des Berichtsjahres sowie auf den Einfluss ein, den Änderungen in den wesentlichen Bewertungsgrundlagen und sachverhaltsgestaltende Maßnahmen insgesamt auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses haben (§ 321 Abs. 2 S. 4 HGB).

4.2.1. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen

Hinsichtlich der Darstellung der Bewertungsgrundlagen verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.

4.2.2. Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen, die einen Einfluss auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses haben, lagen im Geschäftsjahr nicht vor.

4.3. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags

Gemäß dem Auftrag der Betriebsleitung wurde in die Prüfung des Jahresabschlusses auch die Prüfung nach § 53 HGrG einbezogen.

Entsprechend der Auflagen im Schreiben der GPA vom 6. Mai 2021 waren insbesondere folgende Fragen des Fragenkatalogs zur Prüfung nach § 53 HGrG zu beantworten:

- Vorkehrungen zur Korruptionsprävention und den getroffenen Maßnahmen (Fragenkreis 2 "Aufbau und ablauforganisatorische Grundlagen")
- Ergebnis der Nachkalkulation nach § 6 KAG und deren Abbildung im Jahresabschluss (Fragenkreis 3c "Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling")
- Angemessenheit des Risikofrüherkennungssystems (Fragenkreis 4 "Risikofrüherkennungssystem")
- Wirtschaftlichkeitsberechnungen vor Realisierung von Investitionen und zu Überschreitungen bei abgeschlossenen Investitionen (Fragenkreis 8 "Durchführung von Investitionen")
- Angemessenheit von Leistungsbeziehungen (Fragenkreis 14c "Rentabilität/Wirtschaftlichkeit")

Für unsere Stellungnahme verweisen auf unsere Berichterstattung in Anlage 7.

Dabei wurde die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation, des Geschäftsführungsinstrumentariums sowie der Geschäftsführungstätigkeit beurteilt. Des Weiteren wurde die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in die Prüfung einbezogen. Dementsprechend haben wir geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen, kommunalrechtlichen und satzungsmäßigen Bestimmungen geführt worden sind. Einzelfeststellungen hierzu sind aus der Anlage 7 (Fragenkatalog des IDW Prüfungsstandards 720: "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG") zu diesem Bericht ersichtlich. Über die in der Anlage 7 gebrachten Einzelfeststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Unterzeichnung des Prüfungsberichts

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Stadtwerke Sundern, Sundern

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Sundern – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Sundern, Sundern für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der EigVO Nordrhein-Westfalen 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 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften der EigVO des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 der Gemeindeordnung 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 für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der EigVO NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger

Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

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

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

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage 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 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 der Gemeindefeordnung NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Eigenbetriebs abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebes zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- 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 sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des 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 Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen."

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten.

Arnsberg, den 15. November 2021

WWP Weckerle Wilms Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft



Frohwein
Wirtschaftsprüfer



Wilms
Wirtschaftsprüfer



Stadtwerke Sundern, Sundern

Bilanz zum 31. Dezember 2020

Aktiva	31.12.2020	31.12.2019		31.12.2020	31.12.2019
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	10.880.000,00	10.880.000,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten	4.020.179,42	4.167.227,60	II. Kapitalrücklage	6.401.592,81	6.401.592,81
2. technische Anlagen und Maschinen	317.049,64	331.782,64	III. Gewinnrücklage		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.547.174,65	68.495.806,25	1. andere Gewinnrücklagen	9.435.139,99	9.435.139,99
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	233.663,91	1.504.471,15	IV. Bilanzgewinn	541.561,04	541.561,04
	75.118.067,62	74.499.287,64		27.258.293,84	27.258.293,84
II. Finanzanlagen			B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	6.512.209,40	6.753.713,31
1. sonstige Ausleihungen	303.720,16	337.199,77	C. Rückstellungen		
			1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.453.969,22	1.331.294,46
B. Umlaufvermögen			2. sonstige Rückstellungen	373.400,00	357.200,00
I. Vorräte				1.827.369,22	1.688.494,46
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	243.772,20	231.002,17	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.266.250,26	38.578.734,99
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	822.729,83	1.617.889,88	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	783.003,69	502.739,83
2. sonstige Vermögensgegenstände	608.732,39	222.900,94	3. sonstige Verbindlichkeiten	2.452.496,14	2.340.335,98
	1.431.462,22	1.840.790,82	(davon aus Steuern: EUR 10.167,22; 2019: EUR 482,61)		
III. Guthaben bei Kreditinstituten			davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00; 2019: EUR 391,63)		
	2.600,35	214.032,01		41.501.750,09	41.421.810,80
				77.099.622,55	77.122.312,41
	77.099.622,55	77.122.312,41			

Stadtwerke Sundern, Sundern

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020

	2020	2019
	€	€
1. Umsatzerlöse	12.729.392,45	12.906.479,92
2. andere aktivierte Eigenleistungen	346.244,69	196.333,95
3. sonstige betriebliche Erträge	877.139,20	420.223,06
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-339.424,05	-326.462,66
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-12.315,83	-11.388,31
	-351.739,88	-337.850,97
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.753.524,89	-1.663.990,85
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: EUR -268.839,38; Vorjahr: EUR -154.906,58)	-623.626,18	-502.105,27
	-2.377.151,07	-2.166.096,12
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	-2.217.239,56	-2.093.782,67
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.400.814,79	-7.093.381,13
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen: EUR 0,00; Vorjahr: EUR 5.600,00)	39.234,85	33.764,28
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-890.585,74	-1.028.657,82
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	44.574,00
11. Ergebnis nach Steuern	754.480,15	881.606,50
12. sonstige Steuern	-2.170,15	-2.156,50
13. Jahresüberschuss	752.310,00	879.450,00
14. Gewinnvortrag	541.561,04	541.561,04
15. Ausschüttung	752.310,00	879.450,00
16. Bilanzgewinn	541.561,04	541.561,04

Anhang der Stadtwerke Sundern, Sundern, für das Geschäftsjahr 2020

Der Jahresabschluss ist entsprechend § 21 EigVO nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Dabei sind die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften anzuwenden. Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang.

1. Allgemeines

Die Gliederung der Bilanz entspricht den Bestimmungen des § 22 EigVO, die nach Anlage 1 der EigVO vorgesehenen Positionen wurden ergänzt um betriebsbedingte Angaben. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Anschaffungen unter € 800,00 werden in der Regel im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Die von den Anschlussnehmern gezahlten Anschlussbeiträge und Hausanschlusskosten wurden bis 31.12.2002 passivisch in einem Sonderposten ausgewiesen. Von 2003 bis 2006 wurden die Herstellungskosten des Rohrnetzes und der Hausanschlüsse um die Zuschüsse gekürzt. Auf Anweisung der Gemeindeprüfungsanstalt werden die Hausanschlüsse ab dem Geschäftsjahr 2007 wieder passivisch ausgewiesen.

Die Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sind zu durchschnittlichen Einstandspreisen aktiviert, unter Beachtung des Niederstwertprinzips.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Unverzinsliche Forderungen wurden mit dem Barwert angesetzt. Dem allgemeinen Ausfall- und Kreditrisiko bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde durch Pauschalwertberichtigungen ausreichend Rechnung getragen. Des Weiteren wurden Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Die Eigenkapitalverzinsung (Teilbereich Abwasser) an die Stadt Sundern wird in der Gewinn- und Verlustrechnung als Ausschüttung dargestellt. Die in der Vergangenheit dargestellten Bilanzgewinne/Rücklagen werden weiterhin als Eigenkapital ausgewiesen.

Aufgrund § 22 Abs. 3 der geänderten Eigenbetriebsverordnung des Landes NRW vom 05.08.2009 sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften für die Dauer der Beschäftigung von Beamtinnen und Beamten im Eigenbetrieb als Rückstellung zu bilanzieren, soweit die Gemeinde den Eigenbetrieb nicht gegen entsprechende Zahlungen von künftigen Versorgungsleistungen freistellt. Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind nach dem Teilwertverfahren mit einem Rechnungszinssatz gem. § 36 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung NRW von 5 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck bewertet. Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Wahrscheinlichkeitstafeln in der privaten Krankenversicherung 2019, veröffentlicht von der BaFin am 30.12.2020).

Die Rückstellungen sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag ermittelt.

Die Rückstellungen für noch nicht genommenen Urlaub und für Zeitguthaben umfassen offene Urlaubsansprüche bzw. geleistete Mehrstunden der Beschäftigten am Bilanzstichtag, die mit individuellen Personalkosten zuzüglich der darauf entfallenen Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung bewertet sind.

Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen sind zum Barwert unter Berücksichtigung künftiger Kostensteigerungen bewertet.

Seit dem Geschäftsjahr 2015 wurden erstmalig die Gebührenüberschüsse für Wasser, Abwasser und Abfall, die den Gebührenzahlern zustehen als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

2. Angaben zur Bilanz

2.1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im folgenden Anlagenspiegel dargestellt:

Stadtwerke Sundern, Sundern
Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2020

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Stand 31.12.2020 €	Abschreibungen			Buchwerte		
	Stand 01.01.2020 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €		Stand 01.01.2020 €	Geschäftsjahr €	Abgänge €	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2019 €
Anlagevermögen											
I. Sachanlagen											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	10.185.236,02	113.628,82	60.361,00	0,00	10.238.503,84	6.018.008,42	240.439,00	40.123,00	6.218.324,42	4.020.179,42	4.167.227,60
2. technische Anlagen und Maschinen	624.386,75	0,00	33.390,00	0,00	590.996,75	292.604,11	14.733,00	33.390,00	273.947,11	317.049,64	331.782,64
3. andere Anlagen, Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	110.110.535,43	2.760.584,75	505.945,48	1.457.632,54	113.822.807,24	41.614.729,18	1.962.067,56	301.164,15	43.275.632,59	70.547.174,65	68.495.806,25
4. geleistete Anzah- lungen und Anlagen im Bau	1.504.471,15	186.825,30	0,00	-1.457.632,54	233.663,91	0,00	0,00	0,00	0,00	233.663,91	1.504.471,15
Summe Sachanlagen	122.424.629,35	3.061.038,87	599.696,48	0,00	124.885.971,74	47.925.341,71	2.217.239,56	374.677,15	49.767.904,12	75.118.067,62	74.499.287,64
II. Finanzanlagen											
sonstige Auslei- hungen	337.199,77	0,00	33.479,61	0,00	303.720,16	0,00	0,00	0,00	0,00	303.720,16	337.199,77
Summe Finanzanlagen	337.199,77	0,00	33.479,61	0,00	303.720,16	0,00	0,00	0,00	0,00	303.720,16	337.199,77
Summe Anlagevermögen	122.761.829,12	3.061.038,87	633.176,09	0,00	125.189.691,90	47.925.341,71	2.217.239,56	374.677,15	49.767.904,12	75.421.787,78	74.836.487,41

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben grundsätzlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr. Ausnahmen bilden zinslos gestundete Forderungen aus Wasser- und Kanalananschlussbeiträgen. Diese werden im Einzelfall geprüft und je nach Sachlage zinslos gestundet. Zum 31.12.2020 ergeben sich hieraus zinslos gestundete Forderungen aus dem Bereich Wasser in Höhe von T€ 265 und Abwasser in Höhe von T€ 271, die eine Restlaufzeit von größer 1 Jahr aufweisen.

Die Forderungen aus dem Cashpooling-Agreement mit der Stadt Sundern wurden im Geschäftsjahr unter den sonstigen Vermögensgegenständen bilanziert. Im Vorjahr erfolgte der Ausweis unter "flüssige Mittel".

2.3. Eigenkapital

Die Eigenkapitalverzinsung (Teilbereich Abwasser) an die Stadt Sundern wird in der Gewinn- und Verlustrechnung als Ausschüttung dargestellt. Die in der Vergangenheit dargestellten Bilanzgewinne/Rücklagen werden weiterhin als Eigenkapital ausgewiesen.

2.4. Rückstellungen

Für das Berichtsjahr ergeben sich neben den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen folgende Rückstellungen:

	01.01.2020	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	31.12.2020
	T€	T€	T€	T€	T€
Rückbauverpflichtungen	185	0	0	0	185
Archivierung	56	6	6	0	56
Prozesskosten	40	0	0	0	40
Überstunden	27	27	39	0	39
Jahresabschlusskosten	38	38	38	0	38
Urlaubslöhne und Gehälter	8	8	12	0	12
übrige	3	3	3	0	3
Gesamt	357	82	98	0	373

2.5. Verbindlichkeiten

Für das Geschäftsjahr 2020 wurde nachfolgender Verbindlichkeitspiegel entwickelt:

	31.12.2020	bis 1 Jahr	1-5 Jahre	> 5 Jahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.266	2.107	2.720	33.439
(Vorjahr)	38.579	4.115	9.827	24.637
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	783	783		
(Vorjahr)	503	503		
sonstige Verbindlichkeiten	2.452	1.019	1.433	
(Vorjahr)	2.340	1.021	1.319	
Summe	41.502	3.909	4.153	33.439
(Summe Vorjahr)	41.422	5.639	11.146	24.637

3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Gemäß § 23 Abs. 2 EigVO wird die Gewinn- und Verlustrechnung für jeden Betriebszweig im Anhang wiedergegeben. Die Gewinn- und Verlustrechnungen sind nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020
Stadtwerke Sundern, Betriebszweig Wasser

	2020	2019
	€	€
1. Umsatzerlöse	3.693.543,73	4.061.146,62
2. andere aktivierte Eigenleistungen	273.941,37	120.343,25
3. sonstige betriebliche Erträge	473.913,99	40.036,11
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-323.439,12	-306.475,14
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-8.715,15	-3.443,27
	-332.154,27	-309.918,41
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-898.861,10	-826.024,67
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-302.474,96	-259.503,81
	-1.201.336,06	-1.085.528,48
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	-1.002.385,56	-905.270,66
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.407.791,91	-1.405.002,42
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.633,05	33.764,28
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-517.614,19	-592.394,14
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	44.574,00
11. Ergebnis nach Steuern	1.750,15	1.750,15
12. sonstige Steuern	-1.750,15	-1.750,15
13. Jahresüberschuss	0,00	0,00
14. Gewinnvortrag	303.693,41	303.693,41
15. Bilanzgewinn	303.693,41	303.693,41

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020
Stadtwerke Sundern, Betriebszweig Abwasser

	2020	2019
	€	€
1. Umsatzerlöse	6.755.174,61	6.610.783,57
2. andere aktivierte Eigenleistungen	72.303,32	75.990,70
3. sonstige betriebliche Erträge	403.225,21	373.867,17
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-15.984,93	-19.987,52
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-3.600,68	-7.945,04
	-19.585,61	-27.932,56
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-699.241,44	-666.946,02
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-316.295,22	-242.516,73
	-1.015.536,66	-909.462,75
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.214.351,00	-1.188.512,01
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.873.296,65	-3.618.758,63
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.601,80	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-372.805,02	-436.119,14
10. Ergebnis nach Steuern	752.730,00	879.856,35
11. sonstige Steuern	-420,00	-406,35
12. Jahresüberschuss	752.310,00	879.450,00
13. Gewinnvortrag	88.081,53	88.081,53
14. Ausschüttung	752.310,00	879.450,00
15. Bilanzgewinn	88.081,53	88.081,53

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020
Stadtwerke Sundern, Betriebszweig Abfall

	2020	2019
	€	€
1. Umsatzerlöse	2.280.674,11	2.234.549,73
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	6.175,24
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-155.422,35	-171.020,16
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-4.856,00	-84,73
	-160.278,35	-171.104,89
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-503,00	0,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.119.726,23	-2.069.620,08
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-166,53	0,00
7. Ergebnis nach Steuern	0,00	0,00
8. Jahresüberschuss	0,00	0,00
9. Gewinnvortrag	149.786,10	149.786,10
10. Bilanzgewinn	149.786,10	149.786,10

3.1 Personal

Beamte	2
Tariflich Beschäftigte	33

3.2. Betriebsleitung

Der Betriebsleiter der Stadtwerke Sundern ist Herr Dipl.-Ing. Jürgen Schwarberg, 59846 Sundern.

Die Vergütungen der Betriebsleitung werden gem. § 286 IV HGB sowie analog zum Beschluss des Bayerischen VGH vom 14. Mai 2012 - 7 CE 12.370 nicht offengelegt.

Der Betriebsausschuss bestand zum 31.12.2020 aus den folgenden Mitgliedern:

Hoffmann, Tim (Vorsitzender)
Simon, Guido (stellvertr. Vorsitzender)
Arnold, Johannes
Aufmkolk, Katharina
Becker, Friedrich
Behme, Matthias
Fehling, Hanns-Rüdiger
Günther, Werner
Hengesbach, Holger
Oeckel, Knut
Paul, Reinhard
Sarikaya, Serhat
Schauerte, Marcus
Schütz, Burkhard
Stechele, Michael
Vogt, Magnus

Die gewährten Gesamtbezüge betragen 1,4 T€.

Das Honorar des Abschlussprüfers für Abschlussprüfungsleistungen für das Geschäftsjahr 2020 beläuft sich auf 16 T€.

Nachtragsbericht:

Im neuen Geschäftsjahr 2021 sind keine Sachverhalte bekannt geworden, die sich auf den Jahresabschluss 2020 auswirken. Die Folgen der Corona Pandemie lassen sich noch nicht absehen.

Die Vergleichsverhandlungen am 10.Juli 2020 mit den Beitragsschuldnern des geplanten Ferienparks

Amecke endeten damit, dass 1,2 Mio € als Abschlag auf dem Konto der Stadtwerke als Einnahme verbucht werden konnten. Zwischenzeitlich drängt die Gegenseite allerdings auf Rückzahlung der Beiträge, da die Auffassung vertreten wird, durch die Novellierung des Planungsrechtes sei die Grundlage der Bescheide zum Wegfall gelangt.

Nach der Kommunalwahl im Sept. 2020 hat sich die Zusammensetzung des Betriebsausschusses stark verändert. Herr Tim Hoffmann hat als neuer Ausschussvorsitzender Herrn Hans-Friedrich Droste abgelöst. Neue Arbeitnehmervertreter im Ausschuss sind Herr Thomas Schulte und Herr Matthias Behme.

Sundern, den 15. November 2021

Der Betriebsleiter


Dipl.-Ing. Jürgen Schwarberg

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020

I. Grundlagen des Eigenbetriebes

Die Stadtwerke Sundern werden als Eigenbetrieb entsprechend den Vorschriften des § 114 der Gemeindeordnung NRW und der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO) vom 16.11.2004 in der Fassung vom 02.04.2021 geführt. Es handelt sich damit um ein wirtschaftliches Unternehmen der Stadt Sundern ohne eigene Rechtspersönlichkeit.

Er unterliegt in seiner Rechnungslegung den Vorschriften des HGB und der EigVO und hat einen Jahresabschluss nach handelsrechtlichen Vorschriften zu erstellen. Es werden Wirtschaftspläne mit ausgeglichenen Jahresergebnissen entsprechend der Normierung der EigVO erstellt.

Der Zusammenschluss der Betriebszweige Wasserversorgung (gewerblicher Bereich), Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung (hoheitlicher Bereich) in den Stadtwerken Sundern erfolgte zum 01.01.1997.

Dies erfolgte vor dem Hintergrund, dass Synergieeffekte genutzt und Rationalisierungsmaßnahmen leichter und schneller durchgeführt werden können.

Entsprechend der Vorgabe des Erlasses des Innenministeriums NW vom 13.12.1994 werden die Jahresabschlüsse zu einem konsolidierten Jahresabschluss zusammengefasst.

II. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsverlauf

Die Stadtwerke Sundern schließen das Wirtschaftsjahr 2020 vor Entnahme/Zuführungen zur Gebührenrücklage mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 180.443,32 € ab, der sich wie folgt zusammensetzt:

Wasser	+273.403,70€
Abwasser	+773.594,99€
abzügl. Ausschüttung	./ 752.310,00€
	+21.284,99€
Abfall	-114.245,37€

Insgesamt wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von T€ 752 erzielt.

Zu den drei Betriebszweigen sind folgende Ausführungen zu treffen:

a) Wasser

Die wirtschaftlichen Verhältnisse haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht grundlegend verändert.

Die Umsatzerlöse, aktivierte Eigenleistungen und sonstige betriebliche Erträge stellen sich gegenüber 2019 wie folgt dar:

	2020	2019
	T €	T €
Grundgebühr	1.634	1.646
Verbrauchsgebühr	1.448	1.426
Andere Umsatzerlöse	612	852
Aktiviertete Eigenleistungen	274	160
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>474</u>	<u>5</u>
Summe	4.442	4.089

Die wirtschaftliche Lage hatte es in letztmalig im WJ 2019 ermöglicht die Verbrauchsgebühr zu senken. zwar auf 1,05€/m³.

Geänderte Rahmenbedingungen insbesondere bei den Umsatzerlösen machten eine Festsetzung der Gebühr in 2020 auf 1,10€/m³ unumgänglich.

Trotzdem ist diese Gebühr auch im Umfeld der Nachbargemeinden gesehen, als sehr niedrig zu bezeichnen.

Maßgeblich ist diese Entwicklung den historisch niedrigen Zinsen zu verdanken, aber auch die verringerten Wasserverluste tragen hierzu bei, da hier der erforderliche Aufwand für die verkaufte Wassermenge eine Reduzierung erfährt.

Wiederum war der Sommer 2020 historisch heiß und niederschlagsarm, was sich in den verkauften Frischwassermengen wieder spiegelt.

Vom Finanzministerium hatte im Rahmen des Konjunkturpaketes die Senkung der Umsatzsteuer vom 01.Juli 2020 bis zum 31.12.2020 beschlossen. Dies bedeutete in der Wasserversorgung eine Senkung von 7 auf 5 %.

Die CDU Fraktion im Rat hatte den Antrag gestellt, die Umsatzsteuer für das gesamte Jahr 2020 zu senken.

Dem Antrag wurde mehrheitlich zugestimmt.

Für die **Ausgabenseite** ist folgendes zu vermerken:

Im Wasserbereich stellt die Reduzierung der Wasserverluste nach wie vor das Kerngeschäft dar. Entsprechend hoch sind die Aufwendungen für die Reparaturen am Leitungsnetz / Erneuerung Versorgungsleitungen (552T€).

Ein weiterer Schwerpunkt der Bautätigkeit stellte der Neubau des HB Altes Sundern dar. Mit einem Kostenvolumen von rd. 600.000€ stellt dieser HB eine bedeutende Investition dar.

Sukzessive werden die Vorgaben des Wasserversorgungskonzeptes für den Bereich Wasserspeicherung abgearbeitet. So wurden durch den Ankauf des Grundstückes die Weichen für den Neubau des HB Langscheid gestellt.

Die Liquidität ist im Wesentlichen als ausgeglichen zu bezeichnen. Investitionen werden aus Abschreibungen, Kostenerstattungen und langfristigen Fremdmitteln finanziert.

Die Aufnahme von Kassenkrediten sichert die kurzfristige Liquidität der Sonderkasse „Stadtwerke“, die am 01.01.2011 eingerichtet wurde. Die entsprechenden Ermächtigungen im Wirtschaftsplan decken die Aufnahme dieser Kredite.

Die laufende Fortschreibung des Wirtschaftsplanes gibt eine ausreichende Kontrolle über die Einhaltung der Liquiditäts- und Rentabilitätsziele. Die dem Betriebsausschuss vorgelegten Quartalsübersichten zu Ertrag und Aufwand sichern die Kontrolle der Wirtschaftsplanausführung.

Die Bilanzierung der Pensionsrückstellung für die Dauer der Beschäftigung von Beamten im Eigenbetrieb erfolgt entsprechend der Maßgabe der Eigenbetriebsverordnung.

Erwähnenswert ist die Entscheidung des Betriebsausschusses in der Sitzung am 09.12.2020 Trinkwasser in das Versorgungsnetz der WIB Linnepe-Egge und an die Gemeindewerke Finnentrop GmbH zur Sicherstellung der Wasserversorgung zu liefern.

Das dritte Trockenjahr in Folge hatte zu Engpässen in der Versorgung geführt, so dass entsprechende Anträge an die Stadtwerke Sundern erfolgten.

b) Abwasser

Im Bereich Abwasser werden die zu verdienenden Abschreibungen aus den -jährlich steigenden- fiktiven Wiederbeschaffungskosten der Abwasseranlagen errechnet. Dieser Ansatz der Abschreibungen wurde gewählt, um die Preissteigerungen zwischen den früheren Herstellungskosten der Abwasseranlagen und den Kosten der laufenden Erneuerung aus eigenen Mitteln bezahlen zu können.

Das HGB und die EigVO lassen diese Handhabung nicht zu.

Beide schreiben zwingend Abschreibungen von den tatsächlichen Herstellkosten vor. Hieraus ergeben sich unterschiedliche Ansätze für 2020:

	<u>T€</u>
1) kalkulatorische AfA lt. Kameralistik und für Gebührenermittlung	1.420
2) AfA nach handelsrechtlichen Gewinnermittlungsvorschriften im Jahresabschluss	1.214

Auch für den Bereich Abwasser sind Pensionsrückstellungen zu bilanzieren.

Der Schwerpunkt der Kanalverlegung wird zukünftig weiterhin bei Sanierungsmaßnahmen liegen; wobei die Sanierungen sowohl in offener als auch geschlossener Bauweise durchgeführt werden.

Durch die Novellierung der Beitrags- und Gebührensatzung für Abrechnung der dichten und Dreikammergruben im Stadtgebiet vom Frischwassermaßstab hin zur Abrechnung über die entsorgten Mengen, erfolgte eine Präzisierung der Umlage und Weiterberechnung des Aufwandes.

Auch im WJ 2020 wurden Sonderabschreibungen für sanierte Kanäle durchgeführt. Über die Modalitäten der Abschreibungen bei sanierten oder teilsanierten Haltungen gab es unterschiedliche Ansichten. Dies führte dazu, dass nach Klärung dieser Modalitäten nunmehr aufgeschobene Abschreibungen aus den Vorjahren durchgeführt werden, was das Jahresergebnis natürlich verschlechtert.

Die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 5,56% führt zu einer Zuführung zum städtischen Haushalt in Höhe von 752.310,00€.

Diese Kapitalverzinsung ist handelsrechtlich Gewinnverwendung.

Die Liquidität ist im Wesentlichen ausgeglichen und zufriedenstellend. Genehmigte Finanzierungspläne für die Investitionen der kommenden Jahre sichern auch zukünftig geordnete Liquiditätsverhältnisse.

Die laufende Fortschreibung des Wirtschaftsplanes gibt eine ausreichende Kontrolle über die Einhaltung der Liquiditäts- und Rentabilitätsziele.

Auch im Abwasserbereich konnten für das Jahr 2019 die Gebühren gesenkt werden.

Für das WJ 2020 musste die Schmutzwassergebühr um 10 Cent erhöht werden, während die Niederschlagswassergebühr um 2 Cent/m² gesenkt werden konnte.

c) Abfall

Im Wirtschaftsjahr 2020 ist ein Verlust in Höhe von 114.245,37€ vor Entnahme aus der Gebührenrücklage zu verzeichnen. Es wird dem Betriebsausschuss und dem Rat vorgeschlagen, diesen Verlust durch Entnahme aus der Gebührenrücklage auszugleichen.

Der Betriebsausschuss hat nach eingehender Diskussion die Stadtwerke beauftragt, den Vertrag mit der Fa. REMONDIS für die Müllfraktion Sperrmüll zu kündigen und die Abfuhr des Sperrmülls im Stadtgebiet Sundern in Eigenregie durchzuführen. Dies bedingte, dass neben einem eigenen Müllfahrzeug auch eigenes Personal eingestellt werden musste, um ab dem 01.01.2021 die Abfuhr sicherstellen zu können. Da erstmalig im Abfallbereich Anlagevermögen geschaffen wurde, war die Aufstellung eines Nachtragswirtschaftsplanes für das WJ 2020 erforderlich.

In seiner Sitzung am 08.09.2020 hat der Betriebsausschuss diesen Nachtragswirtschaftsplan genehmigt, wodurch der Vorratsbeschluss des Rates aus der Ratssitzung am 03.09.2020 aktiviert wurde.

Das Institut für Abfall-, Abwasser- und Infrastruktur Management GmbH wurde darüber hinaus mit der Erstellung einer Kostenanalyse für die Übernahme der weiteren Müllfraktionen beauftragt. Ausdrücklich sollte ein Augenmerk auf die Möglichkeit der kommunalen Zusammenarbeit insbesondere mit der Stadt Arnsberg gerichtet bleiben.

Trotz einiger Schwierigkeiten konnte Fachpersonal für die Bedienung des eigenen Entsorgungsfahrzeuges zum 01. Januar 2021 bzw. 01. Februar und 01. März 2021 eingestellt werden.

2. Vermögens,- Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme der konsolidierten Bilanz ist im Vergleich zum Vorjahr nur geringfügig um T€ 22 gesunken.

Die Höhe des Eigenkapitals ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert und beträgt T€ 27.258, die Eigenkapitalquote beträgt 35,4 %.

Die Liquidität ist im Wesentlichen als ausgeglichen zu bezeichnen. Investitionen werden aus Abschreibungen, Kostenerstattungen und langfristigen Fremdmitteln finanziert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten konnten planmäßig getilgt werden.

Die Aufnahme von Kassenkrediten sichert die kurzfristige Liquidität der Sonderkasse „Stadtwerke“, die am 01.01.2011 eingerichtet wurde. Die entsprechenden Ermächtigungen im Wirtschaftsplan decken die Aufnahme dieser Kredite.

Bei einem gegenüber dem Vorjahr um T€ 177 gesunkenen Umsatz und einer leicht steigenden Materialeinsatzquote wurde ein um T€ 14 geringerer Rohertrag erzielt. Trotz gestiegenen sonstigen betrieblichen Erträgen, insbesondere durch die Auflösung von Wertberichtigungen, wurde aufgrund

erhöhter Personalaufwendungen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen ein um T€ 226 gegenüber dem Vorjahr geringeres Betriebsergebnis erzielt. Der Jahresüberschuss beträgt vor Eigenkapitalverzinsung T€ 752.

3. Gesamtaussage

Die Entwicklung des Geschäftsverlaufes im WJ 2020 hat sich - wie bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes geplant und prognostiziert- eingestellt.

Das dritte Trockenjahr in Folge hat den Verkauf von Wasser begünstigt. Da nicht alle verkauften Wassermengen gleichzeitig Mehreinnahmen beim Abwasser nach sich ziehen (Gartenbewässerung) verläuft der Ertrag nicht kongruent.

Inwieweit sich die Corona Pandemie auswirkt, bleibt einer vertiefenden Betrachtung in den nächsten Jahren vorbehalten.

Auch wird es ein interessanter Untersuchungspunkt sein, die Trockenjahre im Vergleich zu einem Jahr mit Normalniederschlagsmengen von rd. 1000mm zu analysieren.

Zusammenfassend ist festzuhalten, dass die sorgfältige Planung der Aufwand- und Ertragsansätze bei der Aufstellung der Wirtschaftspläne größere Verschiebungen bei Einnahmen und Ausgaben nahezu ausschließen.

Dies ist auch vor dem Hintergrund zu sehen, dass der Eigenbetrieb in seinen Aufgabenfeldern als Monopolist dasteht.

III. Prognosebericht

a) Wasser

Das im Jahr 2002 beschlossene und in den Folgejahren aktualisierte Wasserversorgungskonzept sieht vor, die Wasserversorgung künftig auf die Wasserwerke Langscheid (WGA Sorpese), Sundern (WGA SBr Röhre) und Dörnholthausen (WGA TB Dörnholthausen), sowie auf die Tiefbrunnen Enkhausen I und II sowie Stockum-Karweg und die Quelle in Allendorf-Hüttebrüchen zu beschränken. Die anderen Gewinnungsanlagen werden aus Gründen der Versorgungssicherheit und aus Rentabilitätsgründen stillgelegt. Dies geht mit einer Neuordnung der Belieferung einzelner Ortsteile einher.

Nach dem Investitionsprogramm 2020– 2023 sind unter Einbeziehung der Aufwendungen für Maßnahmen nach dem Wasserversorgungskonzept folgende Investitionen vorgesehen:

	2020	2021	2022	2023
	T€	T€	T€	T€
Wassergewinnung	2	10	10	10
Wasseraufbereitung	150	15	15	15
Wasserspeicherung	640	100	100	100
Summe	792	125	125	125

	2020	2021	2022	2023
	T€	T€	T€	T€
Förder- und Transportleitungen	110	10	10	10
Rohrnetz	1.071	350	350	350
Druckerhöhungsanlagen	5	3	3	3
Hausanschlüsse	720	400	400	400
Wasserleitungen	110	10	10	10
Sonstige	512	80	80	80
Summe	2.528	853	853	853

Diese Maßnahmen sollen wie folgt mitfinanziert werden:

	2020	2021	2022	2023
	T€	T€	T€	T€
Abschreibungen	1.050	1.200	1.200	1.200
Anschlussbeiträge, Kostenerstattungen	144	90	92	94
Eigenmittel, Darlehen	3.656	1.263	1.296	1.284
Summe	4.850	2.553	2.588	2.578

b) Abwasser

Das Investitionsprogramm für die Jahre 2020 - 2023 sieht nachstehende Investitionen vor:

	2020	2021	2022	2023
	T€	T€	T€	T€
Kanalnetz	1.790	500	500	500
Kanalschächte	50	30	30	30
Kanalinformationssysteme	50	70	70	40
<u>Sonstige</u>	<u>150</u>	<u>7</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Summe	2.040	607	610	580

Diese Maßnahmen sollen wie folgt mitfinanziert werden:

	2020	2021	2022	2023
	T€	T€	T€	T€
Abschreibungen	1.420	1.420	1.420	1.420
Anschlussbeiträge, Kostenerstattungen	75	90	80	70
<u>Eigenmittel, Darlehen</u>	<u>2.215</u>	<u>662</u>	<u>535</u>	<u>525</u>
Summe	3.710	2.172	2.035	2015

c) Abfall

Im Bereich Abfallentsorgung hat der Betriebsausschuss die Verwaltung beauftragt, Veranlassungen zu treffen, um in 2021 die Abfuhr des Sperrmülls in Eigenregie durchführen zu können. Um entsprechende Finanzmittel bereitstellen zu können, wurde ein Nachtragsplan aufgestellt. Erstmals wurden investive Mittel vorgesehen, um z.B. ein Entsorgungsfahrzeug erwerben zu können. Da anvisiert ist, ggf. auch die anderen Müllfraktionen zukünftig durch die Stadtwerke entsorgen zu können, war es erstmalig erforderlich ein Investitionsprogramm für den Bereich Abfall vorzulegen. Dieses Programm beginnt mit dem WJ 2020.

Gemäß dem Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2021 planen wir im Vergleich zum Vorjahr trotz sinkender Umsatzerlöse mit einem ausgeglichenen Ergebnis.

B. Risiko- und Chancenbericht

Demografische Entwicklung in Sundern

Durch die Unterbringung von Menschen auf der Flucht waren die Wasserverbräuche in den städtischen Unterkünften naturgemäß höher. Den gestiegenen Einnahmen bei den Verbrauchsgebühren steht der erhöhte Aufwand im städtischen Haushalt gegenüber. Diese Entwicklung hat sich im WJ 2020 weiter abgeschwächt.

Gewinnung von Neukunden

Da der Bereich der Wasserversorgung beim Aufwand deutlich von hohen Fixkosten geprägt ist, bedeuten Neukunden im vorhandenen Versorgungsgebiet immer einen wirtschaftlichen Gewinn für die SWS durch die Möglichkeit der Kostenverteilung. Neben der Errichtung von Neubauten in den Baugebieten würde die Errichtung des Ferienparks in Sundern-Amecke eine Möglichkeit von weiterer Wasserlieferung darstellen und wird von den SWS begrüßt.

Neukunden im Wasserbereich sind gleichzeitig auch Kunden für die Bereiche Abwasser und Abfall, so dass alle drei Geschäftsbereiche profitieren.

Zinsänderungsrisiken

Das Zinsniveau ist weiterhin als historisch niedrig einzuschätzen. Erfreulich ist für die Stadtwerke der Umstand, dass bei Umschuldungen deutlich bessere Konditionen erzielt werden.

Dies ermöglicht die Darlehen höher zu tilgen und fast ausschließlich alle Verträge bis zum Ende der Laufzeit abzuschließen.

Die politischen Aussagen der EZB lassen eine grundlegende Abkehr von dieser Niedrigzinspolitik weiterhin nicht erwarten. Das Risiko, dass zukünftig bei Aufnahme neuer Bankdarlehen mit steigenden Zinsen und somit mit höheren Kapitaldiensten gerechnet werden muss, ist somit als eher gering einzustufen.

Kaufbegehren der Abwasserverbände und großen Wasserversorger in NRW

Neue Vorstöße von der Gelsenwasser AG oder dem Ruhrverband zur Übernahme der Abwassersparte sind den Stadtwerke für das Jahr 2020 nicht bekannt. Ob nach der Kommunalwahl im September 2020 die Verbände neue Vorstöße unternehmen, bleibt abzuwarten.

Weitere Risiken für den Eigenbetrieb

Durch den Erlass des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) im Jahre 1998 hatte der Gesetzgeber auf nationale und internationale Unternehmenszusammenbrüche reagiert. Im Zuge der Einführung des neuen kommunalen Finanzmanagement (NKF) wurden auch für die kommunalen Eigenbetriebe verbindliche Rechtsgrundlagen geschaffen, um Risiken rechtzeitig zu erkennen und ihnen entgegen zu wirken.

In der Eigenbetriebsverordnung wurde ein Risikofrüherkennungssystem gefordert.

Dies wurde im September 2013 durch Beschluss von Betriebsausschuss und Rat für die Stadtwerke Sundern eingeführt. Siehe Vorlage Nr. 0679/VIII.

Es wird kontinuierlich fortgeführt und abgestimmt.

Auftretende mögliche Risiken werden definiert und Maßnahmen zu ihrer Bekämpfung vorgegeben.

Nachstehende Risiken wurden benannt:

Strategische Ebene

- Gefahr der Verfehlung strategischer Ziele
- unerwartete Marktentwicklung
- unerwartete Änderung gesetzlicher Regelungen
- fehlerhafte Informationspolitik
- Kommunalpolitische Fehlentscheidungen

Operative Ebene

- Mangelhafte Beschaffung
- Dubiose Lieferanten
- Mangelhafter Einkauf
- Fehler der Rechnungsprüfung
- Überhöhte Beschaffungspreis
- Fehlerhafte Beschaffungskonditionen
- Verzögerung durch fehlerhafte Beschaffungsdauer

Produktion Wasser

- Mangelhafte Gewinnungsanlagen und Gewinnungsverfahren
- Fehler in der Automatisierungs- und Fernleittechnik
- Mangelnde Wirtschaftlichkeit
- Erhöhte Wasserverluste
- Mangelhafte Wasserqualität / Produkthaftung
- Mangelnde Anlagen und Arbeitssicherheit

- Nichtbeachtung von Vorgaben Umweltschutz
- Produktionsunterbrechung / Ausfall
- Gefährdung der Produktionsstätten

Absatz und Verkauf (Wasser)

- Fehleinschätzungen der Nachfrageentwicklung
- Unkontrollierte Gebührenentwicklung
- Verstoß gegen Wasserversorgungspflicht (Menge/Qualität)
- Nichtbeachtung der Kundenabhängigkeit/Wegfall von Kunden

Beseitigung von Schmutz- und Niederschlagswasser

- Mangelhafter Zustand/Funktion von Kanalisation, Schächten und Pumpen
- Fehler in der Automatisierungs- und Fernleittechnik
- Mangelnde Wirtschaftlichkeit
- Mangelnde Anlagen und Arbeitssicherheit
- Nichtbeachtung von Vorgaben Umweltschutz
- Gefährdung der Kanalisation und Anlagen durch Regenereignisse
- Unkontrollierte Gebührenentwicklung
- Verzögerte Umsetzung des Abwasserbeseitigungskonzeptes

Einsammlung und Entsorgung des Abfalls

- Mangelnde Wirtschaftlichkeit
- Mangelnde Anlagen und Arbeitssicherheit
- Nichtbeachtung von Vorgaben Umweltschutz
- Gefährdung der Lage von Abfall- und Altglascontainern
- Unkontrollierte Gebührenentwicklung

Informationstechnologie

- Unzureichende Ausstattung mit EDV
- Gefährdung durch mangelnde Datensicherheit/Datenverlust
- Datendiebstahl
- Ausfall der Anlagen
- Untergang von Datensystemen

Finanzen

- Finanzielle Ausstattung

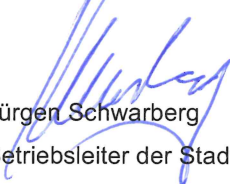
- Zinsrisiko
- Bonitätsprobleme
- Kreditrisiko
- Forderungsausfallrisiko
- Unkontrollierte Kostensteigerungen
- Über- und außerplanmäßige Ausgabenentwicklung

Personal und Organisation

- Mangelnde Qualifikation
- Fehlerhafte / Unzureichende Ablauforganisation
- Unerwartetes Ausscheiden von Personal
- Mangelnde Information /Störung der Kommunikation
- Mangelhafte Organisation
- Fehler bei der Personalauswahl
- Einflussnahme der Politik

Aber auch durch die regelmäßige Information des Betriebsausschusses über die Entwicklung von Aufwand und Ertrag im Rahmen des Wirtschaftsplanes ist eine weitgehende Kontrolle ermöglicht, so dass von einer Risikominimierung gesprochen werden kann.

Sundern, den 15. November.2021



Jürgen Schwarberg
Betriebsleiter der Stadtwerke Sundern

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Firma:	Stadtwerke Sundern													
Sitz:	59846 Sundern													
Rechtsform:	Eigenbetrieb der Stadt Sundern													
Satzung:	Betriebssatzung vom 07. November 2007; in der aktuellen Fassung vom 17. Mai 2011													
Stammkapital:	€ 10.880.000,00													
Gegenstand:	Zweck des Eigenbetriebes ist die Gewinnung und Lieferung von Trinkwasser sowie die Entsorgung von Abwasser und Abfall.													
Vertretung:	In den Angelegenheiten der Stadtwerke Sundern wird die Stadt Sundern durch die Betriebsleitung vertreten, sofern die Kommunalhaushaltsverordnung oder die Eigenbetriebverordnung keine anderen Regelungen treffen.													
Betriebsleitung:	Herr Dipl.-Ing. Jürgen Schwarberg Der Betriebsleiter vertritt die Gesellschaft einzeln, er ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.													
Geschäftsjahr:	01.01. – 31.12.													
Größenmerkmale:	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2020</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Umsatzerlöse in T€</td> <td>12.729</td> <td>12.906</td> </tr> <tr> <td>Bilanzsumme in T€</td> <td>77.100</td> <td>77.122</td> </tr> <tr> <td>Arbeitnehmer</td> <td>35</td> <td>36</td> </tr> </tbody> </table>			2020	2019	Umsatzerlöse in T€	12.729	12.906	Bilanzsumme in T€	77.100	77.122	Arbeitnehmer	35	36
	2020	2019												
Umsatzerlöse in T€	12.729	12.906												
Bilanzsumme in T€	77.100	77.122												
Arbeitnehmer	35	36												
Steuerliche Verhältnisse:	Die Stadtwerke Sundern sind im Rahmen ihres Betriebes gewerblicher Art, welcher den Betriebsteil "Wasser" umfasst, unbeschränkt körperschaftsteuerpflichtig. Mit Schreiben vom 08.09.1983 wurde der Betriebszweig Wasser von der Gewerbesteuer befreit. Zusätzlich ist der Bereich DSD in der Abfallentsorgung als Betrieb gewerblicher Art anzusehen. Diese Betriebe gewerblicher Art unterliegen der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des Umsatzsteuergesetzes.													

Aufgliederungen und Erläuterungen zur Vermögens- und Ertragslage

Durch Rundungen kann es zu Differenzen in der Darstellung kommen.

1. Vermögenslage

Der nachstehende Bilanzvergleich zeigt die Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur in T€ im Zeitvergleich sowie deren Veränderungen in absoluter und relativer Höhe:

	31.12.2020		31.12.2019		Veränderung zum Vorjahr	
	T€	%	T€	%	T€	%
A k t i v a						
Sachanlagen	75.118	97,4	74.499	96,6	619	0,8
Finanzanlagen	304	0,4	337	0,4	-33	-9,9
Anlagevermögen	75.422	97,8	74.836	97,0	585	0,8
Vorräte	244	0,4	231	0,3	13	5,5
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	823	1,0	1.618	2,1	-795	-49,1
sonstige Vermögensgegenstände	609	0,8	223	0,3	386	173,1
flüssige Mittel	3	0,0	214	0,3	-211	-98,8
Umlaufvermögen	1.678	2,2	2.286	3,0	-608	-26,6
Gesamt	77.100	100,0	77.122	100,0	-22,7	0,0
P a s s i v a						
Gezeichnetes Kapital	10.880	14,1	10.880	14,1	0	0,0
Kapitalrücklage	6.402	8,3	6.402	8,3	0	0,0
Gewinnrücklage	9.435	12,2	9.435	12,2	0	0,0
Bilanzgewinn	542	0,7	542	0,7	0	0,0
Eigenkapital	27.258	35,3	27.258	35,3	0	0,0
Sonderposten	6.512	8,4	6.754	8,8	-242	-3,6
Rückstellungen	1.827	2,3	1.688	2,2	139	8,2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.266	49,6	38.579	50,0	-312	0,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	783	1,0	503	0,7	280	55,7
sonstige Verbindlichkeiten	2.452	3,4	2.340	3,0	112	4,8
Fremdkapital	41.502	54,0	41.422	53,7	219	0,5
Gesamt	77.100	100,0	77.122	100,0	-22,7	0,0

Die Bilanzsumme zeigt keine wesentliche Veränderung zum Vorjahr. Anstiege im Bereich Sachanlagen stehen Rückgänge der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber. Die Rückgänge sind begründet durch den Ausgleich der Forderungen "Anschlussgebühren Ferienpark Amecke".

Im Einzelnen geben wir zu den Bilanzposten die folgenden Erläuterungen:

Das **Sachanlagevermögen** entwickelte sich wie folgt:

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	31.12.2020
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Grundstücke und Bauten	4.167	113	20	0	240	4.020
technische Anlagen und Maschinen	332	0	0	0	15	317
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.496	2.761	205	1.457	1.962	70.547
geleistete Anzahlungen	1.504	187	0	-1.457	0	234
Gesamt	74.499	3.061	225	0	2.217	75.118

Unter den **Finanzanlagen** wird ein Darlehen mit der Sorpese See GmbH, Sundern, ausgewiesen. Der Darlehensvertrag datiert vom 27. November 1998. Die ursprüngliche Darlehenssumme lautet T€ 767 und wird mit 4,97% p.a.verzinst. Dieses Darlehen wurde bei der Landesbank Hessen-Thüringen, Frankfurt, in gleicher Höhe refinanziert. Die Verbindlichkeiten werden unter Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

Die **Vorräte** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Bestand Rohrnetz	133	152	-19
Bestand Hausanschlussmaterial	73	67	6
Bestand Wasserzähler	38	12	26
Gesamt	244	231	13

Der Bilanzausweis der **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** ergibt sich aus:

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Forderungen	1.183	2.845	-1.662
Einzelwertberichtigung	-349	-1.213	864
Pauschalwertberichtigung	-11	-14	3
Gesamt	823	1.618	-795

Über die ausgewiesene Einzelwertberichtigung hinaus hat die Gesellschaft zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos und der Unverzinslichkeit der Forderungen die Pauschalwertberichtigung gebildet; sie beträgt unverändert gegenüber dem Vorjahr 2,3 % der Nettoforderungen. Die gesamten Forderungen bestehen ausschließlich in Euro. Die Forderungen waren bis auf gestundete Beträge in Höhe von T€ 536 bis zur Beendigung unserer Prüfung fast vollständig beglichen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** enthalten im Wesentlichen Forderungen aus dem Cashpooling-Agreement mit der Stadt Sundern (346 T€) bei dem die Stadt Sundern als Cashpool-Führerin fungiert und Umsatzsteuerforderungen (147 T€). Im Vorjahr wurden die Cashpooling-Forderungen unter den flüssigen Mitteln ausgewiesen.

Die **Flüssigen Mittel** enthalten Bankguthaben bei der Volksbank Sauerland.

Der **Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen** enthält Baukostenzuschüsse für Hausanschlüsse, die korrespondierend mit den Abschreibungen des Anlagevermögens aufgelöst werden.

Die **Rückstellungen** entwickelten sich wie folgt:

	01.01.2020	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	31.12.2020
	T€	T€	T€	T€	T€
Pensionsrückstellung	1.331	80	203	0	1.454
sonstige Rückstellungen					
Rückbauverpflichtungen	185	0	0	0	185
Archivierung	56	6	6	0	56
Prozesskosten	40	0	0	0	40
Überstunden	27	27	39	0	39
Jahresabschlusskosten	38	38	38		38
Urlaubslöhne und Gehälter	8	8	12	0	12
übrige	3	3	3		3
Gesamt	1.688	162	301	0	1.827

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind nach dem Teilwertverfahren mit einem Rechnungszinssatz gem. § 36 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung NRW von 5 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck bewertet. Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Wahrscheinlichkeitstafeln in der privaten Krankenversicherung 2019, veröffentlicht von der BaFin am 30.12.2020).

Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen sind zum Barwert unter Berücksichtigung künftiger Kostensteigerungen bewertet.

Für Prozessrisiken bezüglich eines Rechtsstreits um Anschlussgebühren für den "Ferienpark Amecke" wurde eine Rückstellung für voraussichtliche Gerichts- und Anwaltskosten gebildet.

Die Rückstellung für Überstunden beinhaltet die noch zu gewährenden Freistunden der Beschäftigten zuzüglich der darauf entfallenden Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung.

Die Rückstellung für noch nicht genommenen Urlaub umfasst offene Urlaubsansprüche der Beschäftigten für das Kalenderjahr 2020. Sie werden mit den Bruttogehältern und den hierauf entfallenden Arbeitgeberbeiträgen zur Sozialversicherung bewertet.

Für interne Jahresabschlusserstellung und externe Jahresabschlussprüfung wurde eine Rückstellung gebildet.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** valutieren in Euro. Bis zur Beendigung unserer Prüfung waren die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bis auf einen unwesentlichen Teil beglichen.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Gebührenrücklage	2.403	2.223	180
Umsatzsteuer	10	0	10
übrige	39	117	-80
Gesamt	2.452	2.340	110

Für Gebührenüberschüsse werden Rücklagen in Form von Verbindlichkeiten bilanziert. Gemäß § 6 KAG NRW sind die Gebührenüberschüsse innerhalb der nächsten vier Jahre an die Gebührenzahler zurück zu erstatten. Die Erträge aus der Inanspruchnahme sowie die Aufwendungen aus der Zuführung der Rücklage werden saldiert in den Umsatzerlösen ausgewiesen.

3. Ertragslage

Zur Darstellung der Entwicklung der Ertragslage werden die einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung im Zeitvergleich dargestellt und ihre Veränderung in absoluter und relativer Höhe angegeben:

	2020		2019		Veränderung zum Vorjahr	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	12.729	100,0	12.906	100,0	-177	-1,4
andere aktivierte Eigenleistungen	346	2,7	196	1,5	150	-76,4
Materialaufwand	-352	-2,8	-338	-2,6	-14	-4,1
Rohertrag	12.724	100,0	12.765	98,9	-14	-0,1
sonstige betriebliche Erträge	877	6,9	420	3,3	457	-108,7
Personalaufwand	-2.377	-18,7	-2.166	-16,8	-211	-9,7
Abschreibungen	-2.217	-17,4	-2.094	-16,2	-123	-5,9
sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.401	-58,1	-7.093	-55,0	-307	-4,3
Betriebliches Ergebnis	1.606	-87,3	1.832	14,2	-199	-10,9
Finanzergebnis	-851	-6,7	-995	-7,7	144	14,4
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0,0	45	0,3	-45	100,0
Ergebnis nach Steuern	754	-6,7	882	6,8	-100	-11,3
sonstige Steuern	-2	-0,0	-2	-0,0	-0	0,6
Jahresüberschuss	752	-6,7	879	6,8	-100	-10,7

Bei leicht sinkenden Umsatzerlösen und gestiegenen Aufwendungen reduzierte sich der Jahresüberschuss um 10,7 %. Den gestiegenen Aufwendungen standen dabei erhöhte sonstige betriebliche Erträge aufgrund der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen gegenüber.

Die **Umsatzerlöse** verteilen sich wie folgt auf die drei Bereiche:

	2020	2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Wasser	3.694	4.061	-368
Abwasser	6.755	6.611	144
Abfall	2.281	2.235	46
Gesamt	12.729	12.906	-177

Der **Materialaufwand** setzt sich wie folgt zusammen:

	2020	2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe bezogene Leistungen	339 12	326 11	13 1
Gesamt	352	338	14

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** entfallen auf:

	2020	2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Erträge Wertberichtigungen	839	103	736
Erträge aus Anlageverkäufen	13	4	9
Gebührenrücklage	0	97	-97
übrige	26	216	-190
Gesamt	877	420	458

Die Erträge aus Wertberichtigungen betreffen in den Vorjahren wertberichtigte Forderungen für Anschlussgebühren des Ferienpark Amecke. Unter "übrige" wurden im Vorjahr aktivierte Planungs- und Bauleitungskosten ausgewiesen, da es sich hierbei um aktivierte Eigenleistungen handelt, erfolgte der Ausweis im Geschäftsjahr unter diesem Posten.

Der **Personalaufwand** umfasst:

	2020	2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Löhne und Gehälter	1.754	1.664	90
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	624	502	122
Gesamt	2.377	2.166	211

Zu den **Abschreibungen** verweisen wir auf den Anlagenspiegel in Anlage 3 zu diesem Bericht.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** ergeben sich aus folgender Gegenüberstellung:

	2020	2019	Veränderung
	T€	T€	T€
Gebühren und Beiträge	4.055	3.981	74
Abfuhrkosten	769	778	-9
Aufwendungen Wasser	526	488	38
Wertberichtigungen auf Forderungen	351	41	310
Reparaturen und Instandhaltung	306	231	74
Forderungsverluste	226	8	218
Verluste aus Anlagenabgängen	225	353	-128
Reinigungen	135	145	-10
Miete und Pachten	120	119	0
EDV-Kosten	116	90	26
Behälterbewirtschaftung	80	40	39
Erstellung von Hausanschlüssen	68	72	-4
Zählerwesen	67	110	-42
Versicherungen	62	62	-1
Verwaltungskosten	55	55	-0
Raumkosten	40	35	4
Kfz-Kosten	37	42	-5
Prüfungs- und Beratungskosten	38	41	-3
Material, Werkzeuge und Kleingeräte	19	18	1
Aus- und Weiterbildung	18	20	-2
Schädlingsbekämpfung	17	0	17
Post, Büro und Sachausgaben	16	16	-0
Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	10	12	-2
Steuern und Abgaben	8	8	0
Bücher, Zeitschriften, Erg.	8	8	-1
Entsorgung Dreikammergruben	5	9	-3
Berufskleidung	4	8	-4
Abfallentsorgung	4	5	-1
lfd. Unterhaltung Altdeponien	3	3	-0
Abriss alte Gebäude	2	79	-77
übrige	11	215	-204
Gesamt	7.401	7.093	308

Die Position "Gebühren und Beiträge" betrifft im Wesentlichen Beiträge des Ruhrverbands.

Das **Finanzergebnis** ergibt sich wie folgt:

	2020	2019	Veränderung
	T€	T€	T€
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
Stundungszinsen	23	16	7
Zinserträge Darlehen Sorpesee	16	18	-2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Zinsaufwand Darlehen	884	1.020	-136
Zinsaufwand Kassenkredite	4	7	-2
Zinsen u. Bankgeb. u.ä. Aufwend.	2	2	0
Gesamt	-851	-995	144

Die **sonstigen Steuern** betreffen Kraftfahrzeug-Steuern.

Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) nach dem Prüfungsstandard des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW PS 720)

I. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation

Fragenkreis 1

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

- a. Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Die Verteilung der Aufgaben der Betriebsleitung ist im Organisationshandbuch sachgerecht geregelt, außerdem gibt es für den Betriebsleiter eine Dienstanweisung. Die Aufgaben der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses sind in der Betriebssatzung sowie in den Stellenbeschreibungen bestimmt. Diese Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Unternehmens.

- b. Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

In 2020 haben 3 Sitzungen des Betriebsausschusses stattgefunden. Die Sitzungen wurden protokolliert. Die Niederschriften in der jeweils folgenden Sitzung den Ausschussmitgliedern zur Anerkennung vorgelegt.

- 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?

Der Betriebsleiter ist nicht in weiteren Aufsichtsräten oder Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes 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?

Nein. Die Betriebsleitung wird nach TVöD 14 Gruppe 6 vergütet. Die Vergütungen der Betriebsleitung werden analog zum Beschluss des Bayerischen VGH vom 14. Mai 2012 - 7 CE 12.370 nicht offengelegt. Es bestehen mit dem Betriebsleiter keine Sonderverträge über weitere Vergütungen. Der Bestätigungsvermerk wird diesbezüglich nicht eingeschränkt.

- d. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

II. Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums

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?

Es gibt einen Organisationsplan und das Organisationshandbuch. Außerdem sind für den Betriebsleiter / den Betriebsausschuss die Bestimmungen der Betriebssatzung sowie der Dienstanweisung maßgeblich. Diese Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Unternehmens. Organisationsplan und Organisationshandbuch werden regelmäßig überprüft.

- b. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Nein, es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird.

- c. Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Die Dienstanweisung für die Zentrale Submissionsstelle der Stadt Sundern vom 01.07.2002 regelt die Submissionen. Die Submissionen von Auftragserteilungen werden durch die Vergabestelle der Kämmererei abgewickelt. Es gilt grundsätzlich das 4-Augen-Prinzip. Nachverhandlungen sind ausgeschlossen. Ferner gibt es eine Regelung zur Annahme von Belohnungen und Geschenken. Im Übrigen sind unseres Erachtens die internen Kontrollen so gestaltet, dass dolose Handlungen durch Arbeitnehmer weitgehend ausgeschlossen werden können. Zudem finden unvermutete Kassenprüfungen durch das Rechnungsprüfungsamt statt.

- 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?

In § 4 der Betriebssatzung sind die Befugnisse des Betriebsleiters und in § 6 die des Betriebsausschuss geregelt. Auftragsvergabe und –abwicklung werden vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Sundern geprüft und sind in einer Vergabeordnung der Stadt Sundern geregelt. Ansonsten erfolgen Genehmigungen über die Wirtschaftspläne.

- e. Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Ja, Verträge werden gesondert und leicht auffindbar abgelegt.

- f. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

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?

Jährlich wird ein Wirtschaftsplan - bestehend aus Erfolgsplan, Finanzplan und Investitionsplan - erstellt und vom Betriebsausschuss genehmigt. Darüber hinaus wird jährlich eine langfristige Planungsrechnung für einen Zeitraum von fünf Jahren erstellt.

Das Planungswesen ist angemessen und entspricht den Bedürfnissen des Eigenbetriebes. Es wird bei Bedarf fortgeschrieben. Das Investitionsprogramm wird jährlich auf 5-Jahresbasis fortentwickelt.

- b. Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Die Einhaltung der vom Betriebsausschuss genehmigten Budgets und damit des Wirtschaftsplanes insgesamt werden zeitnah überprüft. Planabweichungen werden in regelmäßigem Turnus systematisch untersucht. Abweichungen und Analysen werden dem Betriebsausschuss zur Kenntnis gegeben.

- c. Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

In 2011 erfolgte die Einrichtung der Sonderkasse „Stadtwerke“. Die Zahlungsabwicklung der Geschäftsvorfälle erfolgte damit unabhängig von der Stadtkasse. Im Rechnungswesen der Stadtwerke erfolgt der Einsatz der Software MSU. Hierdurch wird die Finanzbuchführung, die Verkaufsabrechnung sowie das Zahlungswesen in einem Programm abgebildet. Das Kassengeschäft erfolgt entsprechend der Dienstanweisung vom 01.01.2011.

Die Bücher des Eigenbetriebes sind ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt. Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Der Jahresabschluss wird nach den Vorschriften des dritten Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Das Rechnungswesen des Betriebes einschließlich der Kostenrechnung entspricht somit aus unserer Sicht der Größe und besonderen Anforderungen des Betriebes.

Durchführung der Nachkalkulation erfolgte dabei wie folgt:

1. *Ermittlung des tatsächlichen Aufwandes der Geschäftsjahre lt. Prüfungsbericht zum Jahresabschluss; hierbei wurden die tatsächlichen Abschreibungen laut Gewinn- und Verlustrechnungen auf AHK-Basis den geplanten Abschreibungen auf Wiederbeschaffungs(zwischen)zeitwerten gegenübergestellt.*
 2. *Gegenüberstellung der geplanten Kosten gemäß Wirtschaftsplanung des Jahres*
 3. *Aufteilung der Kosten gemäß Verteilungsschlüssel in Schmutzwasser Kanal und Regenwasser-Kanal*
 4. *Eliminierung unabhängiger Gebührenerträge*
 5. *Ermittlung Deckungskosten Verbrauchsgebühr mit und ohne Ruhrverbandsbeitrag (RV)*
 - a. *Schmutzwasser ohne RV-Beitrag*
 - b. *Regenwasser ohne RV-Beitrag*
 - c. *Schmutzwasser mit RV-Beitrag*
 - d. *Regenwasser mit RV-Beitrag*
 6. *Gegenüberstellung der kalkulatorischen Gebühren zu Ist-Gebühren*
 7. *Ermittlung der Unter-/Überdeckung (Abweichung)*
- d. Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Sowohl im langfristigen wie im kurzfristigen Bereich bestehen Finanzplanungen, Liquiditätsmanagement und –kontrolle. Bei sämtlichen Darlehen erfolgen monatliche Kontrollen hinsichtlich des tatsächlich zu leistenden Kapitaldienstes. Konditionen, Zinssätze und Laufzeiten festgeschriebener Zinsvereinbarungen werden ebenfalls kontrolliert. Mit der Stadtkasse erfolgt ein sog. Cash-Pooling. Der Überschuss liquider Mittel wird gegen Zinserstattung an die Stadtkasse weitergeleitet. Ausgewiesene Bankguthaben und -verbindlichkeiten resultieren aus zeitlichen Buchungsunterschieden.

- e. Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Nach Einrichtung der Sonderkasse „Stadtwerke“ können die Stadtwerke auch über Kassenkredite verfügen. Das Erfordernis zur Aufnahme von Kassenkrediten wird durch den Leiter der Sonderkasse aktuell geprüft. Die Ermächtigung zur Aufnahme von Kassenkrediten erfolgt im Rahmen der Beschlussfassung des Wirtschaftsplanes.

- 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?

Ausgangsrechnungen und Bescheide werden fortlaufend und zeitnah erstellt. Es erfolgt eine regelmäßige Überwachung der Außenstände durch die Sonderkasse Stadtwerke. Außerdem wird alle 14 Tage nach Fälligkeit gemahnt. Seit dem 1.1.2011 erfolgt das Mahnwesen durch die Sonderkasse Stadtwerke; die Vollstreckung durch die Stadtkasse. Vierteljährlich erfolgt eine Abstimmung mit der Stadtkasse über Vollstreckungsmaßnahmen.

- g. Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?

Ein gesondertes Controlling besteht nicht. Diesbezügliche Aufgaben werden von dem Betriebsleiter und kaufmännischen Leiter wahrgenommen, darüber hinaus auch durch den Betriebsausschuss. Entsprechend der EigVO wird dem Betriebsausschuss der Soll-Ist-Vergleich zum Wirtschaftsplan vorgelegt und besprochen. Abweichungen sind hierbei zu erläutern.

- h. Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

entfällt

- i. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

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?

Es erfolgt eine regelmäßige Überwachung der Kredite und der Debitoren und Kreditoren; auch im technischen Bereich ist eine Überwachung gegeben. Außerdem bekommt der kfm. Leiter eine monatliche Übersicht über die Ausführung des Wirtschaftsplanes, deren eventuelle Abweichungen regelmäßig überprüft werden. Frühwarnsignale für den technischen Bereich sind eingerichtet.

Die Erarbeitung eines Risikomanagementsystems erfolgte in 2013 in Abstimmung mit der GPA in Herne. Der Betriebsausschuss stimmte der Einführung des Risikomanagementsystems am 28.08.2013 zu.

Für das Jahr 2020 wurde das Risikomanagementsystem bezüglich der möglichen Risikofelder, der möglichen Risikoausprägung und der risikoeingrenzenden Maßnahmen überprüft und aktualisiert.

- b. Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Diese Maßnahmen reichen grundsätzlich aus und sind geeignet, ihren Zweck zu erfüllen.

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden. Die Beachtung und Durchführung werden durch die Betriebsleitung und durch den kaufmännischen Bereichsleiter kontrolliert.

- c. Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Ja, diese 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?

Ja, die Entwicklung wird regelmäßig mit dem Wirtschaftsplan verglichen. Das Risikomanagement ist kontinuierlich zu prüfen, zu ergänzen oder zu ändern. Es stellt somit zusammen mit den vorhandenen Maßnahmen eine kontinuierliche und systematische Abstimmung mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen sicher.

- e. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

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)?

Solche Geschäfte werden nicht getätigt

- b. Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

entfällt

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?

entfällt

d. Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

entfällt

e. Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

entfällt

f. Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

entfällt

g. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

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?

Eine interne Revision innerhalb der Stadtwerke besteht nicht, jedoch werden regelmäßig Revisionen durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Sundern durchgeführt.

- b. Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

entfällt

- 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?

entfällt

- d. Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

entfällt

- e. Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Nein.

- 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?

Feststellungen und Empfehlungen des Rechnungsprüfungsamtes werden beachtet.

- g. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

III. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

Fragenkreis 7

Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisungen und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

- a. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

- b. Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Dem Betriebsleiter wurde kein Kredit 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)?

So etwas wurde nicht festgestellt.

- d. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

- e. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

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?

Der jährlich zu erstellende Investitionsplan, als Bestandteil des Wirtschaftsplans, bedarf der Zustimmung des Betriebsausschusses. Größere Investitionen werden einzeln aufgeführt und begründet. Der Aufnahme einer Maßnahme in den Investitionsplan gehen eine eingehende Prüfung der Maßnahme unter Berücksichtigung der vom zuständigen Fachbereich zu erarbeitenden Begründungen und Alternativen sowie die Klärung der Finanzierbarkeit voraus. Zudem werden die geplanten Investitionen auf Wirtschaftlichkeit geprüft.

- 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, es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen. Ausschreibungen erfolgen grundsätzlich entsprechend Vergabeordnung der Stadt Sundern.

- c. Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Ja, es liegt ein Investitionsplan mit einer Vorausschau für 4 Jahre vor, der regelmäßig fortgeschrieben wird.

- d. Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Nein, derartige wesentliche Überschreitungen sind nicht bekannt.

- e. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Es liegen keine Anhaltspunkte dafür vor, dass im Berichtsjahr Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden.

- f. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

Fragenkreis 9

Vergaberegelungen

- a. Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Derartige Verstöße sind uns nicht bekannt.

- b. Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Ja, Konkurrenzangebote werden grundsätzlich eingeholt und berücksichtigt. Die Vergabe erfolgt auf Basis des wirtschaftlichsten Angebotes.

- c. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

Fragenkreis 10

Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- a. Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Berichterstattungen erfolgen regelmäßig an den Betriebsausschuss

- b. Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Ja, die Berichte vermitteln einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens.

- b. Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Der Betriebsausschuss wird zeitnah über wesentliche Vorgänge unterrichtet. Nicht ordnungsgemäße Geschäftsvorfälle haben wir bei unserer Prüfung nicht festgestellt.

- c. Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

entfällt

- d. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Anhaltspunkte hierzu haben wir nicht festgestellt.

- e. Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Es gibt keine D&O-Versicherung. Die Eigenschadensversicherung beim Gemeindeversicherungsverband in Köln beinhaltet bereits eine Haftpflichtversicherung für die Betriebsleitung und Ausschussmitglieder. Diese Versicherung wird um eine Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung ergänzt.

- g. Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Die Betriebsleitung besteht nur aus einer Person. Interessenkonflikte konnten nicht festgestellt werden.

- h. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

IV. Vermögens- und Finanzlage

Fragenkreis 11

Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- a. Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Diesbezüglich haben wir nichts festgestellt.

- b. Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die Bestände sind nach unserer Einschätzung angemessen.

- 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?

Im Rahmen unserer Jahresabschlussprüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird. Hinsichtlich der wesentlichen Bewertungsgrundlagen verweisen wir zudem auf die im Anhang (Anlage 3) gemachten Angaben dieses Prüfungsberichtes.

Es ist zu vermuten, dass in dem Grundvermögen des Eigenbetriebes stille Reserven bestehen. Auch im weiteren Anlagevermögen des Betriebes werden auf Grund der Unterschiede zwischen den handelsrechtlichen Abschreibungsdauern und den deutlich längeren technisch-wirtschaftlichen Nutzungsdauern stille Reserven liegen. Unzulässig gebildete stille Reserven bzw. nicht vorgenommene Wertberichtigungen haben wir bei unserer Prüfung nicht festgestellt. Eine wesentliche Beeinflussung der Vermögenslage ist nicht festzustellen.

- d. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

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?

Vgl. Gliederungspunkt D.3.1.

Während laufende Ausgaben vorrangig durch das Gebührenaufkommen gedeckt werden, werden Investitionen maßgeblich durch Kredite finanziert.

- b. Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Nicht einschlägig, da der Betrieb in keinem Konzern eingebunden ist.

- 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?

Die Stadtwerke haben in 2020 keine Finanz-/Fördermittel der öffentlichen Hand erhalten.

- d. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

Fragenkreis 13

Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

- a. Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Die Eigenkapitalausstattung des Eigenbetriebes ist unter Berücksichtigung des Sonderpostens als zufriedenstellend zu werten. Die Rückzahlung des Stammkapitals des Wasserwerks wurde mit der Überweisung der letzten Rate in Höhe von € 200.000,-- in 2010 abgeschlossen. Im Wasserbereich wurde auf Grundlage eines Ratsbeschlusses die Eigenkapitalausstattung von seinerzeit 4 Mio. DM über einen Zeitraum von zehn Jahren nahezu aufgelöst. Die Eigenkapitalausstattung im Bereich "Wasser" ist dementsprechend als nicht ausreichend zu bezeichnen.

Finanzierungsprobleme des Eigenbetriebes sind im Geschäftsjahr nicht aufgetreten.

- b. Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Wie in den Vorjahren wird eine Eigenkapitalverzinsung an die Stadt Sundern ausgekehrt. Unter Berücksichtigung der aktuellen OVG-Rechtsprechung wurde der Zinssatz mit Wirkung für das Geschäftsjahr 2020 auf 5,56 % gesenkt. Die Eigenkapitalverzinsung beläuft sich für das Geschäftsjahr 2020 auf 752.310 €.

Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

V. Ertragslage

Fragenkreis 14

Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- a. Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Wasserwerk	€	273.406,70	
Kanalwerk	€	21.284,99	
Abfallentsorgung	€	-114.245,37	
Summe	€	180.443,32	vor Gebührenaussgleich

- b. Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Erwähnenswert ist der in dem verwaltungsgerichtlichen Verfahren gegen die Eigentümer der Fläche des Ferienparks Amecke erzielte Vergleich über die Zahlung von 1.200 T€ Anschlussbeiträge. Dadurch konnte im Berichtsjahr eine Wertberichtigung in Höhe von 833 T€ ergebniserhöhend aufgelöst werden.

- c. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Wir haben im Rahmen unserer Prüfung keine Anhaltspunkte für unangemessen gestaltete Leistungsbeziehungen erhalten.

- d. Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

entfällt

- e) Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

Fragenkreis 15

Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

- a. Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Im Bereich Abfall wird für das Geschäftsjahr ein Verlust (vor Gebührenaussgleich) ausgewiesen. Dieser ist durch Anlaufkosten bedingt, da der Bereich Sperrmüll ab 1.1.2021 in Eigenregie betrieben werden soll.

- b. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

Fragenkreis 16

Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

- a. Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

entfällt

- b. Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Durch umfassende Erneuerungen der Hausanschlüsse sollen langfristig die Wasserverluste auf ein tolerierbares Maß zurückgeführt werden. Im Berichtszeitraum konnten die Wasserverluste um 0,9 % Punkte gegenüber 2019 auf 7,1 % reduziert werden.

- c. Erscheint es aufgrund der Größe, der Rechtsform oder der Branche des Unternehmens notwendig, über die Beantwortung der genannten Fragen hinaus auf ergänzende Sachverhalte einzugehen, und falls ja, auf welche?

Nein

Wirtschaftsplan der Sorpesee GmbH für das Jahr 2022

Aufgrund des § 95 Absatz 1 Ziffer 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14.07.1994 (GV.NRW S. 666) in der z.Z. gültigen Fassung (16.11.2004) in Verbindung mit § 4 der Eigenbetriebsverordnung NW vom 01.06.1998 (GV.NRW S. 644) hat die Gesellschafterversammlung am 17.09.2021 folgenden Wirtschaftsplan der Sorpesee GmbH für das Wirtschaftsjahr 2022 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan 2022 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan	2022	2022	2021
	Euro	Budget	Summe
			Budget
01. Umsatzerlöse		2.149.300,00	2.151.400,00
02. Erträge aus Erbpachtentschädigungen		0,00	0,00
03. sonstige betriebliche Erträge		167.400,00	121.000,00
<i>davon Verlustausgleichzahlungen Vorjahre</i>	<i>0,00</i>		
<i>davon Kostenerstattungen Stadtwerke</i>	<i>75.000,00</i>		
<i>davon Investitionszuschuss</i>	<i>35.000,00</i>		
03 a) Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00 +	2.316.700,00
		2.316.700,00	2.272.400,00
04. Zuschüsse Betriebskosten			
für das Hallenbad Sundern	680.000,00		660.000,00
für das Lehrschwimmbecken	49.800,00		50.000,00
für den Kurbetrieb	443.180,00		562.000,00
für die Uferpromenade Amecke	70.000,00		5.000,00
		1.242.980,00 +	1.242.980,00
			1.277.000,00
05. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Leistungen	415.000,00		433.900,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	425.200,00	840.200,00	346.100,00
			780.000,00
Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	935.265,00		934.071,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	262.735,00	1.198.000,00	262.735,00
			1.196.806,00
07. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände, das Anlagevermögens und Sachanlagen	425.000,00		0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm. soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	425.000,00	430.500,00
			430.500,00
08. Sonstige betriebliche Aufwendungen		754.570,00	687.252,00
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil		./.	3.217.770,00
davon aus verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,00

davon aus verbundenen Unternehmen

12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00		0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		113.680,00		
davon an verbundene Unternehmen		0,00	./.	113.680,00

14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit + **228.230,00** **334.342,00**

	<u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Budget</u>	<u>2022</u> <u>Summe</u>	<u>2021</u> <u>Budget</u>
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		68.469,00		104.100,00
21. Sonstige Steuern (U.-Steuer, KfZ- Steuer)	0,00	0,00	./.	0,00
22. Jahresergebnis			+ 159.761,00	230.242,00

Vermögensplan

01. Eigenkapitalausstattung				
Finanzzuweisung Stadt				
Landeszuschüsse, u.a.	35.000,00			70.000,00
02. Erlöse (Afa Camping + Auftragsgeschäft)	388.000,00			254.900,00
06. Eigenmittel	203.000,00			17.800,00
07. Fördermittel	238.000,00		+ 864.000,00	
09. Anlagenzugänge , Planung(en)	649.000,00			262.000,00
10. Sonstige Finanzaufwendungen				
- Tilgungen Kassenkredit	0,00			
- Tilgungen Campingsparte	100.000,00			110.700,00
- Tilgungen Bäder und Kurbetrieb	132.000,00			86.900,00
- für die Stadt	0,00		./.	70.000,00
11. durch Ziffer 1 bis 5 gedeckt	0,00			
davon Übernahme Altschulden	0,00			
Cash Flow Camping 2022			<u>-17.000,00</u>	<u>-117.800,00</u>

§ 2

wird im Herbst 2021 ein weiteres Baumhaus im Nordic Ferienpark errichtet. Zudem soll 2022 noch eine erste Zeltlodge angeschafft werden.

§ 3

Im Langscheider Stadtwald soll - sofern weitere Fördermittel aquiriert werden können - der erste BA der KURZEIT Wanderwege umgesetzt werden.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die ab dem Wirtschaftsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 600.000,- € festgesetzt.

Sundern, den 17.09.2021


- Wilke -
Vorsitzender

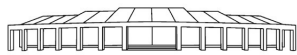

- Levermann -
Geschäftsführer


- Wortmann -
Prokurist

**Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses und des Lageberichts
zum 31. Dezember 2020
der
Sorpensee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung,
Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr,
Sundern**



FLOTTMEYER · STEGHAUS + PARTNER mbB
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT



Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Prüfungsauftrag	1
2. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	2
3. Grundsätzliche Feststellungen	6
3.1 Wirtschaftliche Grundlagen	6
3.2 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	6
4. Prüfungsdurchführung	8
4.1 Gegenstand der Prüfung	8
4.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung	8
5. Feststellungen zur Rechnungslegung	10
5.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	10
5.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	10
5.1.2 Jahresabschluss	11
5.1.3 Lagebericht	11
5.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	12
5.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	12
5.2.2 Bewertungsgrundlagen	12
6. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	14
6.1 Kennzahlen	14
6.2 Vermögens- und Finanzlage	15
6.3 Ertragslage	21
7. Feststellungen gemäß § 53 HGrG	28
8. Zusammenfassende Beurteilung und Schlussbemerkung	29
8.1 Zusammenfassende Beurteilung	29
8.2 Schlussbemerkung	29
Anlagen	30
Bilanz zum 31. Dezember 2020	31
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020	32
Anhang zum 31. Dezember 2020	33
Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020	39
Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers	45
Rechtliche Verhältnisse	49
Organbeschlüsse	50
Wirtschaftliche Verhältnisse	51
Steuerliche Verhältnisse	53
Fragenkatalog gemäß IDW PS 270	54
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften	65

1. Prüfungsauftrag

Aufgrund des Beschlusses der Gesellschafterversammlung vom 21.08.2021 der

**Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung,
Sport und Fremdenverkehr**

(im Folgenden auch "Sorpesee GmbH" oder "Gesellschaft" genannt) wurden wir zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 gewählt.

Daraufhin beauftragte uns der Vorsitzende des Beitrags der Gesellschaft, den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 in entsprechender Anwendung der §§ 316 ff. HGB zu prüfen.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267 Abs. 2 HGB bezeichneten Größenmerkmalen als mittelgroße Kapitalgesellschaft einzustufen und daher prüfungspflichtig gemäß §§ 316 ff. HGB.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG beachtet. Den Fragenkatalog gemäß des IDW Prüfungsstandards "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) haben wir als Anlage beigefügt.

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

Art und Umfang unserer Prüfungshandlungen haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten“ (IDW PS 450 n.F.) den nachfolgenden Bericht, dem wir den geprüften Jahresabschluss sowie den Lagebericht beigefügt haben.

Unserem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017 zu Grunde. Die Höhe unserer Haftung bestimmt sich nach § 323 Abs. 2 HGB. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an die Gesellschaft.

2. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen

Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Hinweis zur Hervorhebung eines Sachverhalts

Wir weisen auf die Ausführungen der Geschäftsführung im Lagebericht hin. Dort wird ausgeführt, dass die Gesellschaft für die Auftragsparten Kurbetrieb und Bäder weiterhin von Verlustübernahmen und Zuschüssen durch die Hauptgesellschafterin Stadt Sundern angewiesen ist.

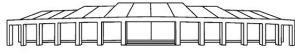
Unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht sind diesbezüglich nicht modifiziert.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Beirats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in 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 der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht



und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Beirat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

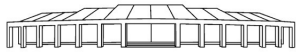
Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

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

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

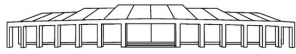
- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen.



men, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- 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."



3. Grundsätzliche Feststellungen

3.1 Wirtschaftliche Grundlagen

Die Gesellschaft ist in den drei Sparten Camping, Bäder und Kurbetrieb tätig.

Die Grundstückfläche zum Betrieb der vier Campingplätze wurden von dem Ruhrverband, Körperschaft des öffentlichen Rechts, Essen gepachtet. In Langscheid werden auf einem Teil der gepachteten Flächen auch Ferienhäuser (Schwedenhäuser, Finntalos und Baumhäuser), welche die Gesellschaft errichtet hat, vermietet.

Die Sparten Bäder und Kurbetrieb wurden der Sorpesee GmbH durch Verwaltungsverträge von der Stadt Sundern übertragen.

Zur weiteren Darstellung der vertraglichen Regelungen verweisen wir auf die Ausführungen unter den wirtschaftlichen Verhältnissen in der Anlage zu diesem Bericht.

3.2 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Die Geschäftsführung hat im Lagebericht die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestands und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

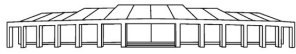
Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund eigener Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

Die Gesellschaft ist in den drei Sparten Camping, Bäder und Kurbetrieb tätig.

Die Campingbranche erfreut sich weiterhin großer Beliebtheit. Trotz mehrmonatiger Schließungen eines Teils der Anlagen konnten die Erlöse der Gesellschaft in dieser Sparte nochmals gesteigert werden. Obwohl der Umsatzzuwachs auch höhere administrative und pflegerische Aufwendungen nach sich gezogen haben, konnte das Ergebnis in der Sparte Caming gegenüber dem Vorjahr von 201 TEuro auf 241 TEuro verbessert werden.



Auch die Sparte Bäder war von den coronabedingten Schließungen betroffen. Die erfolgswirksame Verbuchung der staatliche Coronahilfen, der Verlustausgleich des Vorjahres und geringeren Instandhaltungsaufwendungen führten dazu, dass auch in dieser Sparte ein Jahresüberschuss in Höhe von 83 TEuro ausgewiesen werden konnte.

In der Sparte Kurbetrieb konnten die coronabedingten Umsatzrückgänge durch Erlössteigerungen aus der Parkraumbewirtschaftung kompensiert werden. Auch hier führten die erfolgswirksame Verbuchung der staatliche Coronahilfen, der Verlustausgleich des Vorjahres und Einsparungen bei den Betriebskosten zu einem Jahresüberschuss in Höhe von 203 TEuro.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Sorpesee GmbH im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel. In diesem Zusammenhang ist insbesondere auf folgende Kernaussagen hinzuweisen:

Chancen werden in dem Bau von weiteren Fimmelos und Baumhäusern sowie in der Umsetzung des Bebauungsplans mit Mobiles Homes gesehen.

Die Gesellschaft ist weiterhin auf die Zurverfügungstellung von erforderlichen finanziellen Mitteln für den Betrieb der Auftragsparten Bäder und Kurbetrieb durch die Gesellschafterin Stadt Sundern angewiesen.

Für die Sparte Camping wird erwartet, dass sich die guten Ergebnisse der Vorjahre bestätigen.

Zusammenfassende Beurteilung der Lagedarstellung

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die gesetzlichen Vertreter einschließlich der dargestellten Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung plausibel, folgerichtig abgeleitet und entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung ist dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

4. Prüfungsdurchführung

4.1 Gegenstand der Prüfung

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß § 317 HGB die Buchführung, den nach den deutschen Rechnungslegungsvorschriften aufgestellten Jahresabschluss und den Lagebericht auf die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags geprüft.

Bei der Prüfung beachteten wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG), die "Grundsätze für die Prüfung von Unternehmen nach § 53 HGrG".

Den Lagebericht haben wir daraufhin überprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind (§ 317 Abs. 2 HGB).

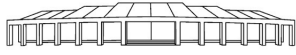
Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für unsere Prüfung des Jahresabschlusses waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256a und der §§ 264 bis 288 HGB, die Sondervorschriften des GmbH-Gesetzes sowie die ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

4.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Prüfung erstreckt sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Unternehmens, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.



Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Aus den bei der Prüfungsplanung getroffenen Feststellungen ergaben sich nachfolgende Prüfungsschwerpunkte:

- Ansatz und Bewertung des Sachanlagevermögens
- Ansatz und Bewertung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
- Ansatz und Bewertung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern
- Fragenkatalog gemäß IDW PS 720 bzgl. des § 53 HGrG

Wir haben die Prüfung in den Monaten Juni und Juli 2021 durchgeführt.

Der Vorjahresabschluss wurde von der WWP Weckerle Wilms Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Sundern geprüft. Der uneingeschränkte, mit einem Hinweis versehene Bestätigungsvermerk datiert auf den 14. August 2020.

Alle von uns erbetenen, nach pflichtgemäßem Ermessen zur ordnungsmäßigen Durchführung der Prüfung von den gesetzlichen Vertretern und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern benötigten Aufklärungen und Nachweise wurden erbracht.

Die Geschäftsführung hat uns die Vollständigkeit der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Lageberichts in einer von uns eingeholten Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt.

5. Feststellungen zur Rechnungslegung

5.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

5.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen nach dem Ergebnis unserer Prüfung zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in der Buchführung, im nach deutschen Rechnungslegungsvorschriften aufgestellten Jahresabschluss und im Lagebericht.

Die IT-gestützte Rechnungslegung wird unter Verwendung der Software "Kanzlei Rechnungswesen pro" der DATEV eG, Nürnberg durchgeführt. Wir haben keine Umstände festgestellt, die Zweifel an der Sicherheit der für die Zwecke der IT-gestützten Rechnungslegung verarbeiteten Daten aufkommen lassen.

Das von der Gesellschaft eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen der Gesellschaft angemessen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften. Die aus weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen haben zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht geführt.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf die

- Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- Beachtung von Regelungen des Gesellschaftsvertrags, so weit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt 2 wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

5.1.2 Jahresabschluss

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen und rechtsformgebundenen Regelungen sowie die Normen des Gesellschaftsvertrags beachtet sind.

Die Bilanz ist unter Beachtung der Vorschriften des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die größenabhängigen Erleichterungen nach 288 HGB für mittelgroße Kapitalgesellschaften wurden in Anspruch genommen.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung der Sorpesee GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 sind nach unseren Feststellungen ordnungsmäßig aus der Buchführung und aus den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die einschlägigen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften wurden beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen.

Von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB (keine Angabe der Gesamtbezüge der gesetzlichen Vertreter i.S.d. § 285 Nr. 9 HGB) hat die Gesellschaft zurecht Gebrauch gemacht.

5.1.3 Lagebericht

Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung nach § 317 Abs. 2 HGB hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Unternehmens vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350, DRS 20).

5.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

5.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss - d. h. die Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt - unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft (§ 264 Abs. 2 HGB).

Die Gesellschaft hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (IDW PS 250 n.F.).

5.2.2 Bewertungsgrundlagen

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Anwendung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgt unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet. Sie werden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet.

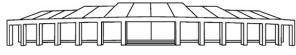
Die Gesellschaft hat die nachfolgend im Einzelnen besprochenen Ansatz-, Bewertungswahlrechte und Ermessensentscheidungen ausgeübt.

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt.

Die Zugänge zum **Anlagevermögen** sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Den Anschaffungskosten werden Anschaffungsnebenkosten zugerechnet, Anschaffungspreisminderungen werden abgezogen. Abschreibungen erfolgen planmäßig. Grundlage der planmäßigen Abschreibung ist die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes (§ 253 Abs. 1 Satz 1, Abs. 3 HGB). Die beweglichen Anlagegüter werden linear abgeschrieben.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 800,00 Euro werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten bewertet.



Die **Vorräte** werden mit den durchschnittlichen Anschaffungskosten, unter Berücksichtigung der Verwertbarkeit, am Bilanzstichtag angesetzt.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nominalwert unter Berücksichtigung der jeweiligen Bonität des Kunden bewertet. Mögliche Ausfallrisiken werden im Bedarfsfall durch angemessene Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt.

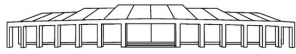
Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert bilanziert.

Die **Rechnungsabgrenzungsposten** betreffen Ausgaben bzw. Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand bzw. Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Auflösung erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Die **Steuerrückstellungen** enthalten die noch für das abgeschlossene Geschäftsjahr nachzuzahlenden Steuern.

Die **sonstigen Rückstellungen** tragen der erwarteten Inanspruchnahme Rechnung und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 253 Abs. 1 Satz 2 HGB).

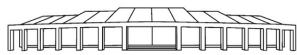
Die **Verbindlichkeiten** wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.



6. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

6.1 Kennzahlen

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vermögens- und Finanzlage			
durchschnittliches Kundenziel	Tage	80,2	56,8
(durchschn. Forderungen / Umsatzerlöse * 365)			
Kapitalumschlagshäufigkeit	p.a.	0,3	0,3
(Umsatzerlöse / Gesamtkapital)			
durchschnittliches Lieferantenziel	Tage	432,4	215,0
(durchschn. Verbindlichkeiten / Materialaufwand * 365)			
Eigenkapitalquote	%	44,7	39,1
(Eigenkapital / Gesamtkapital)			
Ertragslage			
Umsatzrentabilität	%	22,5	41,0
(Jahresergebnis / Gesamtleistung)			
Eigenkapitalrentabilität	%	14,1	30,6
(Jahresergebnis / Eigenkapital)			
Gesamtkapitalrentabilität	%	7,7	13,4
(Jahresergebnis + Zinsen / Gesamtkapital)			
Materialeinsatzquote	%	30,3	33,1
(Materialaufwand / Gesamtleistung)			
Personaleinsatzquote	%	48,7	47,1
(Personalaufwand / Gesamtleistung)			



6.2 Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen in TEuro für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2020 und 31. Dezember 2019.

	31.12.2020		31.12.2019		Ver- änderung TEuro
	TEuro	%	TEuro	%	
AKTIVA					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
Sachanlagen	6.752,1	80,4	6.880,9	83,3	-128,8
Finanzanlagen	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
Langfristiges Vermögen	6.752,3	80,4	6.881,1	83,3	-128,8
Vorräte	7,1	0,1	10,5	0,1	-3,4
Forderungen	83,1	1,0	77,0	0,9	6,1
Forderungen gegen Gesellschafter	200,7	2,4	672,7	8,1	-472,0
Sonstige Vermögensgegenstände	179,3	2,1	21,6	0,3	157,7
Flüssige Mittel	1.171,0	14,0	596,0	7,3	575,0
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	2,0	0,0	-2,0
Kurzfristiges Vermögen	1.641,2	19,6	1.358,2	16,7	261,4
Summe Aktiva	8.393,5	100,0	8.260,9	100,0	132,6

	31.12.2020		31.12.2019		Ver- änderung TEuro
	TEuro	%	TEuro	%	
PASSIVA					
Eigenkapital	3.754,2	44,7	3.226,0	39,1	528,2
Kreditverbindlichkeiten über 1 Jahr	2.893,7	34,5	3.190,4	38,6	-296,7
Langfristiges Kapital	6.647,9	79,2	6.416,4	77,7	231,5
Kurzfristige Rückstellungen	164,1	2,0	200,7	2,4	-36,6
Kreditverbindlichkeiten unter 1 Jahr	296,7	3,5	223,1	2,7	73,6
Lieferverbindlichkeiten	387,0	4,6	310,0	3,8	77,0
Verbindlichkeiten Gesellschaftern	359,3	4,3	630,1	7,6	-270,8
Sonstige Verbindlichkeiten	267,2	3,2	222,0	2,7	45,2
Rechnungsabgrenzungsposten	271,3	3,2	258,6	3,1	12,7
Kurzfristiges Kapital	1.745,6	20,8	1.844,5	22,3	-98,9
Summe Passiva	8.393,5	100,0	8.260,9	100,0	132,6

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 132,6 TEuro bzw. 1,6 % auf 8.393,5 TEuro erhöht.

Das **Sachanlagevermögen** hat sich wie folgt entwickelt:

	Buchwert 01.01.2020 Euro	Zugang/ Umbuchungen Euro	Abgang/ Umbuchungen Euro	Abschreibung Euro	Buchwert 31.12.2020 Euro
Grundstücke und Bauten	5.864.499,00	248.685,95	0,00	281.373,95	5.831.811,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	981.142,00	95.186,88	6.001,00	161.600,88	908.727,00
Anlagen in Bau	35.280,00	11.603,90	35.280,00	0,00	11.603,90
Summe	6.880.921,00	355.476,73	41.281,00	442.974,83	6.752.141,90

Die Verminderung des Anlagevermögens resultiert daraus, dass den Anschaffungen im Geschäftsjahr in Höhe von 320,2 TEuro, Abschreibungen in Höhe von 443,0 TEuro und Anlagenabgänge mit 6,0 TEuro gegenüber standen.

Die Zugänge betreffen insbesondere zwei im Berichtsjahr in Betrieb genommene Finntalos (192,3 TEuro) und den parKur II im Kurpark (21,1 TEuro), die Anschaffung von Absetzmulden (19,3 TEuro), einem Parkscheinautomaten (14,5 TEuro), zwei Tretboten (8,5 TEuro) und einer Ladeschranke (7,5 TEuro).

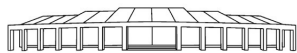
Die Anlagen in Bau betreffen eine Schrankenanlage für den Wohnmobilstellplatz.

Die **Vorräte** enthalten im Wesentlichen Flüssiggasbestände und Nahrungsmittel.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** erhöhten sich gegenüber dem Vorjahresstichtag um 6,1 TEuro. Die Forderungen sind durch Saldenlisten nachgewiesen.

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Forderung aus Verlustabdeckung	0,00	669.866,00
Kontokorrentrahmen Stadt Sundern	67.297,77	0,00
Erstattungsanspruch Filteranlage und Parkplatz	115.583,86	0,00
Übrige	17.814,71	2.828,83
	200.696,34	672.694,83



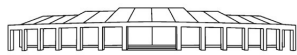
Die Forderungen zur Verlustabdeckung wurden in Berichtsjahr in Höhe von 52.720,00 Euro für das Jahr 2019 für die Sparten "Kurbetrieb" und "Bäder" bereits von der Gesellschafterin ausgeglichen. Im Vorjahr beinhaltete diese Forderungen die Jahre 2008 bis 2012.

Der Kontokorrentrahmen bei der Stadt Sundern weist zum Stichtag eine Forderung aus. Im Vorjahr wurde eine Verbindlichkeit in Höhe von 292.947,50 Euro ausgewiesen.

Die Erstattungsansprüche resultieren aus den von der Gesellschaft in Vorleistung gegangenen Zahlungen für die Erneuerung der Filteranlage im Lehrschwimmbecken Hachen und des Parkplatzes am Haus des Gastes.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** setzen sich wie folgt zusammen:

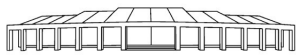
	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Bundeskasse Trier - Coronahilfen	109.600,00	0,00
Überzahlung Kreditoren	55.824,99	21.567,06
Fördermittel	10.129,07	0,00
Bundesagentur für Arbeit	3.587,74	0,00
Übrige	170,69	0,00
	<u>179.312,49</u>	<u>21.567,06</u>



Die **flüssigen Mittel** haben gegenüber dem Vorjahresstichtag zugenommen. Diese Erhöhung wird durch die nachfolgende Cash-Flow-Betrachtung analysiert:

	<u>2020</u> TEuro	<u>2019</u> TEuro
Jahresergebnis	528	988
+ Abschreibungen	443	434
+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen	-37	-143
-/+ Zu-/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-314	-658
+/- Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	434	17
+/- Zinsaufwendungen / Zinserträge	107	114
+ Ertragsteueraufwand	112	97
- Ertragsteuerzahlungen	<u>0</u>	<u>-33</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	<u>1.273</u>	<u>816</u>
+ Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	6	0
- Investitionen in das Anlagevermögen	<u>-320</u>	<u>-152</u>
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	<u>-314</u>	<u>-152</u>
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzkrediten	-223	-221
Auszahlungen aus der Tilgung von Gesellschafterdarlehen	-33	-32
Tilgung Mietkaufvertrag	-21	-20
Einz. a.d. Inanspruchnahme des Kassenkredits der Stadt Sundern	0	6
Gezahlte Zinsen	<u>-107</u>	<u>-114</u>
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	<u>-384</u>	<u>-381</u>
Mittelzufluss	575	283
Finanzmittelbestand am Anfang des Geschäftsjahres	<u>596</u>	<u>313</u>
Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahres	<u>1.171</u>	<u>596</u>

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit war ausreichend, um die Investitionen im Anlagevermögen sowie die Zins- und Tilgungleistungen aus eigenen Mitteln zu finanzieren. Darüber hinaus konnten die liquiden Mittel um 575 TEuro erhöht werden.



Das **Eigenkapital** der Gesellschaft hat sich, bedingt durch den Jahresüberschuss, erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt zum Stichtag 44,7 % gegenüber 39,1 % zum Vorjahr. Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00
Kapitalrücklage	2.569.909,00	2.569.909,00
Gewinn-/Verlustvortrag	630.084,19	-357.579,82
Jahresüberschuss	<u>528.168,15</u>	<u>987.664,01</u>
	<u>3.754.161,34</u>	<u>3.225.993,19</u>

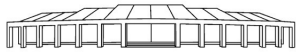
Die **Rückstellungen** haben sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2020	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2020
Steuerrückstellungen					
Gewerbesteuer	49.826,00	49.054,40	771,60	56.780,00	56.780,00
Körperschaftsteuer	<u>14.553,00</u>	<u>14.358,48</u>	<u>194,52</u>	<u>55.682,00</u>	<u>55.682,00</u>
	64.379,00	63.412,88	966,12	112.462,00	112.462,00
sonstige Rückstellungen					
unterlassenen Instandhaltungen	69.000,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00
Urlaub/ Überstunden	43.815,00	43.815,00	0,00	29.142,00	29.142,00
Archivierungskosten	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
Jahresabschlusskosten	<u>10.500,00</u>	<u>10.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>9.500,00</u>	<u>9.500,00</u>
Laufzeit < 1 Jahr	<u>136.315,00</u>	<u>123.315,00</u>	<u>0,00</u>	<u>38.642,00</u>	<u>51.642,00</u>
Gesamt	<u>200.694,00</u>	<u>186.727,88</u>	<u>966,12</u>	<u>151.104,00</u>	<u>164.104,00</u>

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** entfallen auf Darlehen bei der Sparkasse Arnberg-Sundern, Arnberg. Der Rückgang der Verbindlichkeiten resultiert aus der planmäßigen Tilgung der Darlehen.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** wurden durch Saldenlisten zum Stichtag nachgewiesen. Sie waren zum Zeitpunkt der Prüfung im Wesentlichen ausgeglichen.

In diesem Posten ist eine Verpflichtung aus einem Mietkauf aus dem Jahr 2017 für die Anschaffung eines Blockheizkraftwerkes in Höhe von 154,1 TEuro mit einer Restlaufzeit bis zum Jahr 2027 enthalten.



Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Darlehen Stadtwerke Sundern (Eigenbetrieb der Stadt Sundern)	303.720,16	337.199,77
Kontokorrentrahmen Stadt Sundern	0,00	292.947,50
Zins- und Tilgungsleistungen	55.608,07	0,00
	<u>359.328,23</u>	<u>630.147,27</u>

Die Zusammensetzung der **sonstigen Verbindlichkeiten** ergibt sich wie folgt:

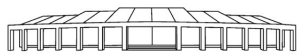
	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Kautionen	230.518,55	200.548,75
Gutscheine	18.940,40	5.598,00
Lohn- und Kirchensteuer	9.107,43	9.204,74
Überzahlung Kunden	8.734,69	6.698,34
	<u>267.301,07</u>	<u>222.049,83</u>

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** beinhaltet im Berichtsjahr eingenommenen Gebühren und Zahlungen, die das Folgejahr betreffen:

	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
Gebühren Wintercamper	113.767,20	112.909,50
Gebühren Schwedenhäuser und Finntalos	91.340,62	75.277,05
Pflege Seepromenade	58.370,00	61.703,00
Mietvorauszahlungen Photovoltaikanlage	7.790,00	8.610,00
	<u>271.267,82</u>	<u>258.499,55</u>

Für die Pflege der Seepromenade, die die Stadt Sundern vom Ruhrverband Essen gepachtet hat, hat die Sorpesee GmbH im Jahr 2008 eine Vorauszahlung in Höhe von 100 TEuro erhalten. Dieser Betrag wird, über die Laufzeit des Pachtvertrages von 30 Jahren, jährlich aufgelöst.

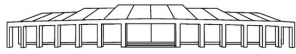
Die Dachfläche des Haus des Gastes wurde im Jahr 2010 an zwei Privatpersonen zum Betreiben einer Photovoltaikanlage vermietet. Da das Dach sanierungsbedürftig war, wurde die Übernahme der Renovierungskosten durch den Betreiber gegen Wegfall der Einspeisevergütung vereinbart. Die über die Vertragslaufzeit errechnete Einspeisevergütung in Höhe von 16 TEuro wurde in den Rechnungsabgrenzungsposten eingestellt und wird jährlich aufgelöst.



6.3 Ertragslage

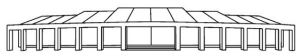
Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2020 und 2019 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

	2020		2019		Veränderung	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	2.351,9	100,0	2.410,3	100,0	-58,4	-2,4
- Materialaufwand	711,9	30,3	798,2	33,1	-86,3	-10,8
Rohergebnis	1.640,0	69,7	1.612,1	66,9	27,9	1,7
+ Sonstige betriebliche Erträge	1.508,6	64,1	1.917,2	79,5	-408,6	-21,3
- Personalaufwand	1.145,7	48,7	1.135,6	47,1	10,1	0,9
- Abschreibungen	443,0	18,8	434,5	18,0	8,5	2,0
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	801,7	34,1	748,5	31,1	53,2	7,1
Betriebsergebnis	758,2	32,2	1.210,7	50,2	-452,5	-37,4
- Zinsaufwand	115,7	4,9	122,9	5,1	-7,2	
Finanzergebnis	-115,7	-4,9	-122,9	-5,1	7,2	
- Ertragsteuern	111,7	4,7	97,5	4,0	14,2	
- Sonstige Steuern	2,6	0,1	2,6	0,1	0,0	
Steuerergebnis	-114,3	-4,8	-100,1	-4,1	-14,2	
Jahresergebnis	528,2	22,5	987,7	41,0	-459,5	



Die **Umsatzerlöse** setzen sich wie folgt zusammen:

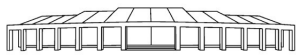
	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro	<u>Veränderung</u> Euro
Camping			
Dauercamping	769.990,81	755.091,88	14.898,93
Tourismus und Häuser	569.675,42	506.295,54	63.379,88
Kostenerstattungen	139.788,73	134.840,21	4.948,52
Miete und Pachten	59.399,57	61.624,07	-2.224,50
Liegeplätze	62.061,73	57.331,10	4.730,63
Übrige	<u>33.750,35</u>	<u>27.527,98</u>	<u>6.222,37</u>
	1.634.666,61	1.542.710,78	91.955,83
Kurbetrieb			
Parkraumbewirtschaftung	369.428,48	292.205,16	77.223,32
Haus des Gastes	100.477,71	212.748,29	-112.270,58
Strandbad	56.973,85	64.607,01	-7.633,16
Kurbeiträge	40.000,00	40.000,00	0,00
Mieten und Pachten	31.693,15	32.062,91	-369,76
Kostenerstattungen	8.964,90	11.619,35	-2.654,45
Übrige	<u>33.724,37</u>	<u>33.441,06</u>	<u>283,31</u>
	641.262,46	686.683,78	-45.421,32
Bäder			
Hallenbad Sundern	68.902,68	156.941,99	-88.039,31
Lehrschwimmbecken	6.467,33	21.316,56	-14.849,23
Übrige	<u>615,68</u>	<u>2.686,84</u>	<u>-2.071,16</u>
	75.985,69	180.945,39	-104.959,70
	<u>2.351.914,76</u>	<u>2.410.339,95</u>	<u>-116.850,38</u>



Der **Materialaufwand** setzt sich wie folgt zusammen:

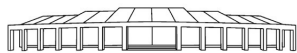
	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro	<u>Veränderung</u> Euro
Camping			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	117.958,56	115.484,77	2.473,79
bezogene Leistungen	<u>119.011,07</u>	<u>72.474,98</u>	46.536,09
	236.969,63	187.959,75	49.009,88
Kurbetrieb			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	113.101,51	185.919,19	-72.817,68
bezogene Leistungen	<u>81.071,86</u>	<u>95.887,53</u>	<u>-14.815,67</u>
	194.173,37	281.806,72	-87.633,35
Bäder			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	119.545,11	128.921,80	-9.376,69
bezogene Leistungen	<u>161.189,11</u>	<u>199.525,33</u>	<u>-38.336,22</u>
	280.734,22	328.447,13	-47.712,91
	<u>711.877,22</u>	<u>798.213,60</u>	<u>-172.672,76</u>

Von den bezogenen Leistungen entfallen insgesamt 256,0 TEuro (Vorjahr: 284,7 TEuro) auf Personalgestellungen der Stadt Sundern an die Sorpensee GmbH.



Die Zusammensetzung der **sonstigen betrieblichen Erträge** ergibt sich wie folgt:

	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro	<u>Veränderung</u> Euro
Camping			
Coronahilfen	28.174,00	0,00	28.174,00
Versicherungserstattungen	2.442,00	0,00	2.442,00
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	1.412,14	0,00	1.412,14
Übrige	<u>1.993,52</u>	<u>15.865,86</u>	<u>-13.872,34</u>
	34.021,66	15.865,86	18.155,80
Kurbetrieb			
Verlustausgleich Kurbetrieb	430.000,00	395.000,00	35.000,00
Verlustausgleich Vorjahr/ Vorjahre	34.476,00	577.218,00	-542.742,00
Kostenerstattung Uferreinigung	65.000,00	60.000,00	5.000,00
Abschreibung Darlehen Veltins	22.400,00	16.307,90	6.092,10
Coronahilfen	38.995,00	0,00	38.995,00
Kostenerstattungen	17.583,86	0,00	17.583,86
Kurzarbeitergeld	16.031,52	0,00	16.031,52
Übrige	<u>19.289,60</u>	<u>19.549,79</u>	<u>-260,19</u>
	643.775,98	1.068.075,69	-424.299,71
Bäder			
Verlustausgleich Hallenbad Sundern	605.000,00	520.000,00	85.000,00
Verlustausgleich Lehrschwimmbecken	50.000,00	50.000,00	0,00
Verlustausgleich Vorjahr/Vorjahre	18.244,00	262.648,00	-244.404,00
Coronahilfen	42.431,00	0,00	42.431,00
Kostenerstattungen	98.000,00	0,00	98.000,00
Energiesteuer	6.564,63	0,00	6.564,63
Übrige	<u>10.579,07</u>	<u>601,50</u>	<u>9.977,57</u>
	830.818,70	833.249,50	-2.430,80
	<u>1.508.616,34</u>	<u>1.917.191,05</u>	<u>-408.574,71</u>

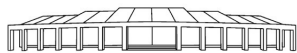


Die **Personalaufwendungen** sind nur geringfügig gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die durchschnittliche Zahl der Mitarbeiter ist jedoch im Vergleich zum Vorjahr um 2 Personen gesunken. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen auf Tarifierpassungen. Die Personalaufwendungen entfallen auf die folgenden Sparten:

	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro	<u>Veränderung</u> Euro
Camping	468.813,54	435.460,61	33.352,93
Kurbetrieb	526.708,48	552.279,26	-25.570,78
Bäder	150.230,66	147.951,31	2.279,35
	<u>1.145.752,68</u>	<u>1.135.691,18</u>	<u>10.061,50</u>

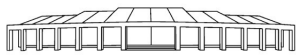
Die **Abschreibungen** entfallen wie folgt auf die Sparten:

	<u>2020</u> Euro	<u>2019</u> Euro	<u>Veränderung</u> Euro
Camping	209.842,89	209.954,65	-111,76
Kurbetrieb	107.840,27	102.019,66	5.820,61
Bäder	125.291,67	122.573,20	2.718,47
	<u>442.974,83</u>	<u>434.547,51</u>	<u>8.427,32</u>



Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	2020 Euro	2019 Euro	Veränderung Euro
Camping			
Reparaturen	97.008,75	172.016,73	-75.007,98
Raumkosten	100.815,71	74.101,63	26.714,08
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	55.466,22	53.444,35	2.021,87
Fahrzeugkosten	13.031,84	16.241,54	-3.209,70
Werbekosten	10.813,25	5.582,52	5.230,73
Verwaltungskosten	15.963,91	50,00	15.913,91
nicht abzugsfähige Vorsteuern	6.444,94	7.391,73	-946,79
Rechts- und Beratungskosten	4.593,46	3.580,80	1.012,66
Pflege Grünanlagen	3.825,95	5.998,41	-2.172,46
Übrige	<u>49.580,58</u>	<u>41.159,71</u>	<u>8.420,87</u>
	357.544,61	379.567,42	-22.022,81
Kurbetrieb			
Reparaturen	109.945,98	81.623,06	28.322,92
Raumkosten	20.506,41	35.629,01	-15.122,60
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	22.510,98	25.031,81	-2.520,83
Fahrzeugkosten	13.031,85	16.252,19	-3.220,34
Werbekosten	9.960,88	13.239,73	-3.278,85
Verwaltungskosten	6.007,96	14.484,88	-8.476,92
nicht abzugsfähige Vorsteuern	0,00	0,00	0,00
Rechts- und Beratungskosten	8.593,03	14.499,18	-5.906,15
Pflege Grünanlagen	10.193,29	6.121,18	4.072,11
Übrige	<u>25.568,51</u>	<u>44.238,54</u>	<u>-18.670,03</u>
	226.318,89	251.119,58	-24.800,69
Bäder			
Reparaturen	150.023,92	70.109,00	79.914,92
Raumkosten	12.316,29	11.699,96	616,33
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	13.249,22	12.004,82	1.244,40
Fahrzeugkosten	0,00	6,03	-6,03
Werbekosten	2.911,40	3.484,55	-573,15
Verwaltungskosten	0,00	0,00	0,00
nicht abzugsfähige Vorsteuern	17.084,98	12.620,35	4.464,63
Rechts- und Beratungskosten	6.021,45	3.500,00	2.521,45
Pflege Grünanlagen	375,24	0,00	375,24
Übrige	<u>15.884,63</u>	<u>4.380,80</u>	<u>11.503,83</u>
	217.867,13	117.805,51	100.061,62
	<u>801.730,63</u>	<u>748.492,51</u>	<u>53.238,12</u>



Die Erhöhung bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen entfällt insbesondere auf höhere Reparaturaufwendungen, denen aber Erstattungsansprüche in Höhe von 115.583,36 Euro (vgl. sonstige betriebliche Erträge) gegenüberstehen.

Der **Zinsaufwand** verteilt sich auf die Sparten wie folgt:

	2020 Euro	2019 Euro	Veränderung Euro
Camping	42.011,17	46.351,68	-4.340,51
Kurbetrieb	24.407,05	24.563,70	-156,65
Bäder	49.311,65	51.963,01	-2.651,36
	<u>115.729,87</u>	<u>122.878,39</u>	<u>-7.148,52</u>

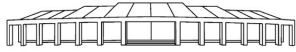
Die **Zinsaufwendungen** entfallen im Wesentlichen auf Zinsen für langfristige Darlehen bei der Sparkasse Arnberg-Sundern (80,1 TEuro) sowie auf ein Gesellschafterdarlehen (16,1 TEuro) und einem Mietkaufvertrag (4,1 TEuro).

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** betreffen die Sparte Camping und entfallen auf Körperschaftsteuer (55,7 TEuro) und auf Gewerbesteuer (56,0 TEuro).

Die **sonstigen Steuern** entfallen auf Kraftfahrzeugsteuern.

Insgesamt setzt sich das **Jahresergebnis** wie folgt aus den Sparten zusammen:

	Camping Euro	Kurbetrieb Euro	Bäder Euro	Gesamt Euro
Umsatzerlöse	1.634.666,61	641.262,46	75.985,69	2.351.914,76
Materialaufwand	<u>236.969,63</u>	<u>194.173,37</u>	<u>280.734,22</u>	<u>711.877,22</u>
Rohergebnis	1.397.696,98	447.089,09	-204.748,53	1.640.037,54
Sonstige betriebliche Erträge	34.021,66	643.775,98	830.818,70	1.508.616,34
Personalaufwand	468.813,54	526.708,48	150.230,66	1.145.752,68
Abschreibungen	209.842,89	107.840,27	125.291,67	442.974,83
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>357.544,61</u>	<u>226.318,89</u>	<u>217.867,13</u>	<u>801.730,63</u>
Betriebliches Ergebnis	395.517,60	229.997,43	132.680,71	758.195,74
Finanzergebnis	-42.011,17	-24.407,05	-49.311,65	-115.729,87
Ertragsteuern	-111.690,92	0,00	0,00	-111.690,92
sonstige Steuern	<u>-1.303,40</u>	<u>-1.303,40</u>	<u>0,00</u>	<u>-2.606,80</u>
Jahresergebnis	240.512,11	204.286,98	83.369,06	528.168,15



7. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und der Geschäftsordnung für die Geschäftsführung geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in einer Anlage (Prüf- und Erhebungsliste zu den Feststellungen nach § 53 HGrG auf der Grundlage des IDW PS 720-Fragenkatalogs zur Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) dargestellt.

Die Geschäftsführung ist demgemäß verpflichtet, zum einen sich selbst norm- und regelgerecht zu verhalten, nicht gegen Gesetze und sonstige Normen zu verstoßen und zum anderen für eine solche Organisation von Verantwortlichkeitsstrukturen im Unternehmen zu sorgen, dass allgemein die Möglichkeit, sich norm- und regelgerecht zu verhalten, gewährleistet ist.

Die Geschäftsführung ist insbesondere verpflichtet, ein angemessenes Risikofrüherkennungssystem einzurichten, damit den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Entwicklungen früh erkannt werden.

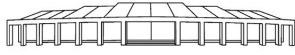
Danach haben wir geprüft, ob die Geschäfte mit der erforderlichen Sorgfalt und Wirtschaftlichkeit und in Übereinstimmung mit den Gesetzen, der Satzung, den Beschlüssen der Gesellschafterversammlung sowie der Geschäftsordnung geführt wurden.

Hierzu zählt auch, ob ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen vorliegen. Hierbei wurde insbesondere untersucht, ob die getätigten Geschäfte durch die Satzung gedeckt sind und ob eine nach der Satzung, der Geschäftsordnung oder einem Beschluss des Aufsichtsrates oder der Gesellschafterversammlung erforderliche Zustimmung eingeholt wurde.

Ebenso haben wir geprüft, ob die Geschäftsführung die ihr obliegenden Maßnahmen getroffen hat und ob durch diese Maßnahmen alle potentiell bestandsgefährdenden Risiken so rechtzeitig erfasst und kommuniziert werden, dass die Geschäftsführung in geeigneter Weise reagieren kann.

Die Geschäftspolitik und die Zweckmäßigkeit der unternehmerischen Entscheidungen selbst sind nicht Gegenstand der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung.

Art und Umfang der Prüfungshandlungen bestimmen sich nach dem Fragenkatalog des IDW PS 720. Im Rahmen der Eigenverantwortlichkeit werden nach pflichtgemäßem Ermessen Stichproben ausgewählt.



Unsere Prüfung hat ergeben, dass die Geschäftsführung ordnungsgemäß ist, insbesondere dass die Geschäftsführung die geforderten Maßnahmen zur Einrichtung eines Risikofrüherkennungssystems in geeigneter Weise getroffen hat und dass das Überwachungssystem geeignet ist, Entwicklungen, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, frühzeitig zu erkennen.

8. Zusammenfassende Beurteilung und Schlussbemerkung

8.1 Zusammenfassende Beurteilung

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

8.2 Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 der Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und, Sundern, erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F.).

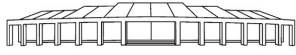
Der Prüfungsbericht wird gem. § 321 Abs. 5 HGB unter Berücksichtigung von § 32 WPO wie folgt unterzeichnet.

Hamm, 21. Juli 2021

Flottmeyer · Steghaus + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Bw. Jan Tuschen
Wirtschaftsprüfer

Dipl.-Oec. Ruth Beerbaum
Wirtschaftsprüferin



WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT



FLOTTMEYER · STEGHAUS + PARTNER mbB

Anlagen

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sondern

Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro	PASSIVA	31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	138,17	138,17	II. Kapitalrücklage	2.569.909,00	2.569.909,00
II. Sachanlagen			III. Gewinnvortrag	630.084,19	-357.579,82
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.831.811,00	5.864.499,00	IV. Jahresüberschuss	528.168,15	987.664,01
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	908.727,00	981.142,00	B. Rückstellungen		
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.603,90	35.280,00	1. Steuerrückstellungen	112.462,00	64.379,00
III. Finanzanlagen	6.752.141,90	6.880.921,00	2. sonstige Rückstellungen	51.642,00	136.315,00
Genossenschaftsanteile	51,12	51,12		164.104,00	200.694,00
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.190.362,30	3.413.448,16
fertige Erzeugnisse und Waren	7.089,33	10.507,33	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	386.999,54	310.039,31
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	359.328,23	630.147,27
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	83.062,09	76.948,00	4. sonstige Verbindlichkeiten	267.301,07	222.049,83
2. Forderungen gegen Gesellschafter	200.696,34	672.694,83	- davon aus Steuern Euro 9.107,43 (Euro 9.204,74)	4.203.991,14	4.575.684,57
3. sonstige Vermögensgegenstände	179.312,49	21.567,06	D. Rechnungsabgrenzungsposten	271.267,82	258.499,55
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	463.070,92	771.209,89			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.171.032,86	596.048,80			
	0,00	1.995,00			
	8.393.524,30	8.260.871,31		8.393.524,30	8.260.871,31

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Anhang vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr (nachfolgend Sorpesee GmbH) hat ihren Sitz in Sundern. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Arnsberg unter HRB 484 eingetragen.

Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Die Sorpesee GmbH ist nach den in § 267 Abs. 2 und 4 HGB bezeichneten Größenmerkmalen eine mittelgroße Kapitalgesellschaft.

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des HGB aufgestellt. Die Gliederung der Bilanz entspricht § 266 HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gegliedert.

Der vorliegende Jahresabschluss ist grundsätzlich unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungs- und Bewertungsgrundsätzen, nach den für mittelgroße Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Erworbene immaterielle Anlagewerte werden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend steuerlicher Vorschriften linear vorgenommen.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von € 800 werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Bei den Vorräten wurde der Warenbestand zu durchschnittlichen Anschaffungskosten, unter Berücksichtigung der Verwertbarkeit, am Bilanzstichtag angesetzt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert, nach Abzug erforderlicher Wertberichtigungen, bilanziert.

Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen enthalten alle erkennbaren Risiken. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Sorpensee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Anhang vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Gliederung und Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens sind aus dem Anlagenspiegel als Anlage zu diesem Bericht ersichtlich.

Forderungen

Keine der Forderungen hat eine Restlaufzeit von über einem Jahr.

Forderungen gegen Gesellschafter aus dem Vorjahr wurden ausgeglichen.

Liquide Mittel

Diese werden zu Nominalwerten angesetzt.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten im Wesentlichen Beträge für ausstehende Urlaubsansprüche, Jahresabschluss- und Prüfkosten und Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen.

Verbindlichkeiten

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind aus dem Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit		
	31.12.2020	unter 1 J.	1 bis 5 J.	größer 5 J.
	<u>TEuro</u>	<u>TEuro</u>	<u>TEuro</u>	<u>TEuro</u>
gegenüber Kreditinstituten	3.190,4	296,6	1.086,1	1.807,7
	(3.413,4)	(223,1)	(879,4)	(2.310,9)
aus Lieferungen und Leistungen	387,0	254,4	91,6	41,0
	(310,0)	(155,9)	(89,4)	(64,7)
gegenüber Gesellschaftern	359,3	81,7	104,3	173,3
	(630,1)	(328,3)	(151,7)	(150,1)
sonstige Verbindlichkeiten	267,3	267,3	0,0	0,0
	<u>(222,0)</u>	<u>(222,0)</u>	<u>(0,0)</u>	<u>(0,0)</u>
Summe	<u>4.204,0</u>	<u>900,0</u>	<u>1.282,0</u>	<u>2.022,0</u>
	(4.575,7)	(929,3)	(1.120,6)	(2.525,8)

(Vorjahreswerte in Klammern)

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Anhang vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

Diese Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind fast vollständig durch Ausfallbürgschaften der Stadt Sundern oder durch Sicherungsübereignung gesichert.

Erläuterung zur Gewinn- und Verlustrechnung

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind einmalige Erträge aus Coronahilfen (€ 109.600) sowie Verlustausgleiche für Vorjahre € 52.720 (Vorjahr: € 839.866) enthalten.

Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB bestehen nicht.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen aus laufenden Pachtverträgen und Leasingverträgen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung und belaufen sich jährlich auf rund € 74.000 (davon gegenüber Gesellschaftern: € 58.679). Die Laufzeit der Verträge beträgt 1 bis 85 Jahre.

Sonstige Angaben

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer betrug im Geschäftsjahr 63.

	2020	2019
Kaufmännische Angestellte	6	7
Gewerbliche Arbeitnehmer	23	24
Aushilfen	34	34

Zusatzversorgung

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Sorpesee GmbH sind bei der Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe (Kvw) in Münster pflichtversichert. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern im Wege einer privatrechtlichen Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Der Gesamtumlagesatz der Kvw beträgt 4,5 % des versorgungsfähigen Entgeltes, welcher in voller Höhe durch den Arbeitgeber getragen wird. Zusätzlich ist ein Sanierungsgeld durch den Arbeitgeber zu zahlen. 2020 betrug dies 3,25 % der umlagepflichtigen Gehälter.

Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der Kvw im sogenannten Umlageverfahren (Abschnittsdeckungsverfahren) erfolgt, bestehen Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten. Nach Auffassung des Hauptfachausschusses (HFA) des IDW liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht, das die Gesellschaft in Anspruch genommen hat.

Nach Mitteilung der Kvw beträgt die mögliche Ausgleichszahlung zum 31.12.2020 € 1.278.656.

Mitglieder der Unternehmensorgane

Geschäftsführer

Die Geschäftsführung hat der Stadtbeamte Martin Levermann übernommen. Der Geschäftsführer ist gemäß Gesellschaftervertrag und dem Handelsregistereintrag alleinvertretungsberechtigt.

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Anhang vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

Wirtschaftsbeirat

Klaus-Rainer Willeke	Bürgermeister der Stadt Sundern (Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und des Beirates)
Michael Pellmann	freies Ratsmitglied (vorher CDU Fraktion)
Jürgen ter Braak	SPD Fraktion
Ulla Schnelle	Stadtkämmerin und Beisitzerin
Frank Roesler	Ruhrverband
Niklas Wortmann	Prokurist

Die Schutzklausel gem. § 286 IV wurde in Anspruch genommen.

Sonstiges

Von den Erleichterungen gemäß §§ 286, 288 HGB wurde Gebrauch gemacht.

Ergebnis

Die Gewinn- und Verlustrechnung 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von € 528.168 ab. Die Geschäftsführung wird der Gesellschafterversammlung vorschlagen, den Jahresüberschuss mit auf neue Rechnung vorzutragen.

Nachtragsbericht

Die Gesellschaft hat die Schließzeiten 2021 genutzt um im Hallenbad Sundern und im Lehrschwimmbecken Hachen die mehr als 40 Jahre alten Filteranlagen auszutauschen. Für das Hallenbad Sundern hatte sich die Gesellschaft mit einem Sanierungskonzept um Fördermittel aus dem Investitionspakt Sportstätten beworben und eine Förderzusage für insgesamt 667.000€ vom Land NRW erhalten. Die Mittel werden 2021 und 2022 verbaut.

Die Bäder wurden seit dem 08.06.2021 sukzessive mit begrenzten Kapazitäten wieder geöffnet.

Die Buchungen im Ferienpark und auf den Campingplätzen sind vor Reiseantritt zu bezahlen. Die Stellplatzmieten für die Dauercamper sind vor Saisonbeginn zu entrichten. Der Kapitaldienst für die Darlehen der Campingsparte ist gewährleistet. Ein Liquiditätsengpass besteht aufgrund der sehr guten Ergebnisse 2019 und 2020 in der Campingsparte und dem Barausgleich der Altverluste für das Auftragsgeschäft nicht mehr.

Sorpensee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Anhang vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

Die Eintrittsgelder in den Bädern werden im Vorfeld entrichtet, Forderungen entstehen nicht. Das Ticketing für das Strandbad Langscheid ist seit 2020 digitalisiert. Der Kapitaldienst für die Darlehen der Auftragssparten ist gewährleistet, sofern die Stadt Sundern ihren vertraglichen Verpflichtungen aus der Übernahme der vollständigen Verluste weiterhin nachkommt. Die Geschäftsführung geht für die Auftragssparten davon aus, dass auch eventuell höhere Verluste aus dem Auftragsgeschäft im Betriebsjahr 2021 durch den Hauptgesellschafter Stadt Sundern zeitnah ausgeglichen werden und hat einen entsprechenden Bedarf im Wirtschaftsplan 2021 gemeldet. Der Wirtschaftsplan wurde beschlossen.

Sundern, den 22. Juni 2021

Martin Levermann
Geschäftsführer

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sondern

Anhang zum 31. Dezember 2020

Anlagenpiegel	Anschaffungs-/Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte			
	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2020	31.12.2019		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	17.848,17	0,00	0,00	0,00	17.848,17	17.710,00	0,00	0,00	17.710,00	138,17	138,17	
II. Sachanlagen	17.848,17	0,00	0,00	0,00	17.848,17	17.710,00	0,00	0,00	17.710,00	138,17	138,17	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	9.574.113,08	213.405,95	0,00	35.280,00	9.822.799,03	3.709.614,08	281.373,95	0,00	3.990.988,03	5.831.811,00	5.864.499,00	
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.444.792,84	95.186,88	8.990,00	0,00	2.530.989,72	1.463.650,84	161.600,88	2.989,00	1.622.262,72	908.727,00	981.142,00	
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	35.280,00	11.603,90	0,00	-35.280,00	11.603,90	0,00	0,00	0,00	0,00	11.603,90	35.280,00	
12.054.185,92	320.196,73	8.990,00	0,00	12.365.392,65	5.173.264,92	442.974,83	2.989,00	0,00	5.613.250,75	6.752.141,90	6.880.921,00	
III. Finanzanlagen												
Genossenschaftsanteile	51,12	0,00	0,00	0,00	51,12	0,00	0,00	0,00	0,00	51,12	51,12	
	51,12	0,00	0,00	0,00	51,12	0,00	0,00	0,00	0,00	51,12	51,12	
Summe	12.072.085,21	320.196,73	8.990,00	0,00	12.383.291,94	5.190.974,92	442.974,83	2.989,00	0,00	5.630.960,75	6.752.331,19	6.881.110,29

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Lagebericht 2020

Grundlagen des Unternehmens

Die Sorpesee GmbH ist eine Gesellschaft, deren Zweck die Förderung der Erholung, des Sports und des Fremdenverkehrs in Sundern/Sorpesee ist.

Der Betrieb gliedert sich in drei Sparten:

1. **Camping** (Betrieb von einem Ferienpark und drei Campingplätzen am Sorpesee)
2. **Bäder** (Hallenbad Sundern, Lehrschwimmbecken Hachen)
3. **Kurbetrieb Langscheid** (Haus des Gastes mit Bad & Sauna, Sorpepromenade, Parkraumbewirtschaftung Sorpesee, Strandbad und Kuranlagen) sowie **Airlebnisweg Amecke** mit Uferpromenade

Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Tourismusbranche hat Einbußen von 40% im Jahr 2020 zu verzeichnen. Die Campingbranche bleibt mit insgesamt 34 Millionen Übernachtungen voraussichtlich nur 5% hinter dem Rekordjahr 2019 zurück. Es ist der drittbeste Wert nach den Jahren 2018 und 2019. Campingurlaub im eigenen Land ist so beliebt wie nie zuvor, so der Bundesverband der Campingwirtschaft in Deutschland (BVCD e.V.) in einer Pressemitteilung vom 01.02.2021

Die ADAC Tourismusstudie stellt fest, dass Urlaub in Deutschland künftig noch gefragter werden wird, Zurückhaltung bei Fernzielen vorhält und das Auto das Verkehrsmittel Nummer eins auf Reisen bleibt, so der ADAC in einer Mitteilung vom 04.03.2021.

Das Beherbergungsgewerbe ist bundesweit von besonderem Interesse und wurde in den Mittelpunkt der nationalen Tourismusstrategie gestellt. Für den Sorpesee sind dies gute Aussichten und Rahmenbedingungen. Belegt wird dies durch die schlagartig gestiegene Nachfrage nach festen Unterkünften am Sorpesee als Naherholungsziel.

Ob dieser Trend in diesem Umfang anhält bleibt allerdings abzuwarten. Weiteres Wachstumspotential für Übernachtungsgäste war aber auch ohne diesen nochmaligen Nachfrageanstieg der letzten Monate vorhanden.

Die Nachfrage nach festen Übernachtungsformen liegt weiterhin deutlich über dem Branchendurchschnitt. Die Campingsparte konnte gegenüber den Jahren 2018, 2019 zulegen, obgleich die Branche einen moderaten Rückgang von 5% zu verzeichnen hatte. Die Kapazitäten im Bereich des Dauercampings sollen weiter durch neue Übernachtungsformen ergänzt werden.

Durch den Bebauungsplan für den Nordic Ferienpark wurde im Jahre 2018 ein verlässlicher Rahmen für die strategische Ausrichtung der Campingsparte geschaffen. Mit diesem Plan können Mobile Homes auch am Sorpesee aufgestellt und der Bereich der festen Unterkünfte (Ferienhäuser zur wechselnden Vermietung) weiter ausgebaut werden.

Bedarf besteht für die Zielgruppe der Wohnmobilmfahrer. Die Zulassungszahl bei den Freizeitfahrzeugen hat im April 2020 einen Bestwert erreicht. Am Sorpesee wurde ein neues Angebot außerhalb der Campingplätze geschaffen, das bereits gut angenommen wird. Die Plätze liegen im Kurgebiet Langscheid und es ist von dort ein kurzer Weg zum See und den weiteren Angeboten, wie dem Schwimmbad im Haus des Gastes, der Saunananlage oder dem neuen Bewegungsangebot „parKur“. Zudem ist eine Aufwertung der Kurwanderwege geplant.

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Lagebericht 2020

Geschäftsverlauf

Camping:

Die Erlöse der Saison 2020 liegen – trotz mehrmonatiger Schließung eines Teils der Anlagen – über denen des Rekordjahres 2019. Die Erlöse im Dauercampinggeschäft stiegen ebenso, wie die Erlöse bei den festen Unterkünften (Schwedenhäuser, Finntalos sowie Baumhäuser). Der Durchgangscampingbereich war aufgrund der neuen Wohnmobilstellplätze stabil. Das Zelten ist 2020 auf den Anlagen am Sorpesee unverändert beliebt. Insgesamt wurden die Campingumsätze um 92 T€ (Vj: 85T€) gesteigert.

Zwei Finntalos wurden im Frühjahr 2020 gebaut und in Betrieb genommen. Ein weiteres Baumhaus wird im Herbst 2021 gebaut. Damit erweitert sich die Kapazität auf 131 Betten. Die Umsätze stiegen in diesem Segment um 63 T€.

Der stetige Umsatzzuwachs (höhere Gästeankünfte / Buchungen) erfordert sowohl einen höheren administrativen als auch pflegerischen Aufwand der „Campinganlagen“, hat jedoch auch eine höhere Marge zur Folge. Die Ergebnisverbesserungen resultieren sowohl aus dem Neugeschäft, als auch aus einer Erhöhung der Dauercampinggebühren (21 T€).

Tariflich bedingte Kostensteigerungen sind beim Personalaufwand zu verzeichnen.

Die Sparte Camping erwirtschaftet 2020 einen Jahresüberschuss von 241 T€ (Vorjahr: 201 T€) nach Steuern.

Bäder:

Die Bewirtschaftung des Hallenbades Sundern und des Lehrschwimmbeckens Sundern-Hachen wurden 2007 auf die Sorpesee GmbH übertragen.

Der Betrieb des Hallenbades und des Lehrschwimmbeckens Hachen war auch von den coronabedingten Schließungen betroffen.

Die Schwimmbäder und der Kurbetrieb stehen nur bedingt im Wettbewerb zu privaten Anbietern, da der Betrieb dieser Anlagen aus finanziellen und wirtschaftlichen Gründen für private Anbieter unrentabel ist. Das Lehrschwimmbecken Hachen dient zu 100% dem Schul- und Vereinsschwimmen. Im Hallenbad Sundern sind fast 2/3 der Nutzer Schüler oder Vereinsmitglieder.

Investitionen und größere Reparaturen waren in der Vergangenheit nicht aus dem Cashflow des laufenden Geschäftsbetriebes zu finanzieren, sondern weiterhin durch Mittelaufnahmen der Stadt Sundern.

Der Jahresüberschuss im Jahr 2020 in Höhe von 83 T€ ergibt sich vorwiegend aufgrund der erfolgswirksamen Verbuchung von Coronahilfen (42 T€) und einem Verlustausgleich des Vorjahres (18 T€), und geringem Instandhaltungsaufwand (23 T€).

Kurbetrieb:

Die Verwaltung des Kurbetriebes wurde 1995 von der Stadt Sundern auf die Sorpesee GmbH übertragen. Die Sorpesee GmbH kommt damit dem Interesse der Stadt Sundern nach, die Freizeiteinrichtungen zur Verfügung zu stellen. Zum Kurbetrieb gehört auch das Haus des Gastes in Langscheid mit Sauna und Schwimmbad.

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Lagebericht 2020

Nach leicht sinkenden Erlöse aus der Parkraumbewirtschaftung im Vorjahr sind diese im abgelaufenen Geschäftsjahr um 77 T€ gestiegen. Im Kurbereich könnte der Umsatzrückgang im Bäderbereich (Haus des Gastes und Strandbad Langscheid) durch diese höheren Einnahmen aus Parkgebühren kompensiert werden.

Größere Instandhaltungen im Kurbetrieb werden in voller Höhe durch die Stadt Sundern erstattet.

Die Unterhaltung der im Jahr 2009 fertig gestellten Sorpepromenade Langscheid verläuft planmäßig und gut.

Tariflich bedingte Kostensteigerungen sind beim Personalaufwand zu verzeichnen.

Ähnlich wie in der Sparte „Bäder“ ergibt sich der Jahresüberschuss in Höhe von 203 T€ durch Coronahilfen (39 T€) und dem betriebsbedingten Ausgleich des Jahresfehlbetrages dieser Sparte aus dem Vorjahre (35 T€) sowie Betriebskosteneinsparungen (129 T€).

Die Sparten *Bäder und Kurbetrieb* werden für die Stadt Sundern im Auftragsgeschäft verwaltet. Nur durch Ertragszuschüsse ist hier ein kostendeckender Betrieb beider Bereiche möglich. Die Gewinnerzielungsabsicht ist hier nicht primäres Ziel.

Durch den Einbau eines Blockheizkraftwerkes wurde eigener Strom produziert und 44 T€ Effizienzgewinn erzielt. Hierdurch können die Finanzierungskosten im Projektzeitraum (222 T€) gedeckt werden. Durch die Eigenstromproduktion werden ca. 60 Tonnen Co2 p.a. eingespart. Eine Erweiterung der Anlage für eine Hackschnitzel oder Pelletbefuerung nach Ablauf der ersten Projektperiode ist bereits mitgeplant worden. Denkbar ist dadurch ein klimaneutraler Betrieb des Hallenbades Sundern.

Trotz einer erheblichen Kostensteigerung im Kurbereich, der maßgeblich durch den Bau und Betrieb der neuen Promenaden am See in den Jahren 2009 und 2014 verursacht wurde, wird auch dieses Budget seit zehn Jahren nahezu unverändert mit einem Zuschuss von durchschnittlich 430 T€ p.a. bewirtschaftet.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Vermögenslage der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr weiter verbessert. Die Eigenkapitalquote erhöhte sich von 39,1 % auf nunmehr 44,7 %.

Der Gesamtumsatz der Sorpesee GmbH sank im abgelaufenen Geschäftsjahr nur leicht um 2,4 % (Vj. + 0,8 %) von 2.410 T€ auf 2.351 T€.

Im Kurbereich sanken aufgrund der Schließungsvorgaben und Kapazitätsreduzierungen die Bad- und Saunaerlöse. Die Erlöse aus der Parkraumbewirtschaftung stellen mittlerweile die Haupteinnahmequelle im Kurbetrieb dar. Die Promenaden in Langscheid und Amecke sind hier die starken Anziehungspunkte und maßgebend für die hohe Zahl an Tagesgästen. Die Erlöse konnten mangels Alternativen der Bürger und Tagesgäste deutlich gesteigert werden.

Die Ertragslage im Auftragsgeschäft ist maßgeblich von der Verlustübernahme der Sparten „Bäder“ und „Kurbetrieb“ durch die Stadt Sundern, aus dem Vorjahr und durch Coronahilfen geprägt. Die erfolgswirksame Verbuchung führte zu betrieblichen Erträge in Höhe von T€ 162.

Die Ertragslage der Kernsparte Camping ist maßgeblich von Übernachtungserlösen aus festen Unterkünften geprägt.

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Lagebericht 2020

Der Kostenanstieg im Personalbereich blieb erneut unterhalb der Erwartungen. Es wurden Überstunden bei den Mitarbeitern abgebaut und die Rückstellungen haben sich reduziert. Wesentliche Fluktuationen im Personalbereich haben nicht stattgefunden. Die Materialeinsatzquote ist auf vergleichsweise niedrigem Niveau konstant geblieben.

Dem Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Vorjahr stehen entsprechende Forderungen aus Kostenerstattungen gegenüber.

Die Sorpesee GmbH erzielte unter Berücksichtigung von Zuschüssen der Stadt Sundern einen Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.273 T€ . Investitionen in das Anlagevermögen (320 T€) wurden aus dem Cashflow finanziert. Ein positiver Cash Flow Überschuss von 575 T€ führte zu einer Erhöhung der Finanzmittel auf nunmehr 1.171 T€.

Grundlegende Annahme unserer Finanz- und Unternehmensplanung, aus der wir die Fortführung unserer Gesellschaft ableiten, ist, dass der Mehrheitsgesellschafter Stadt Sundern auch künftig Verluste der Sparten Bäder und Kurbetrieb übernimmt, Zuschüsse gewährt sowie uns mit ausreichenden finanziellen Mitteln versorgen wird – entsprechend der vertraglichen Regelungen.

Prognosebericht

Das aktuelle Geschäftsjahr 2021 hat sich im Kerngeschäft weiter positiv entwickelt. Die Umsätze steigen noch einmal deutlich gegenüber dem Vorjahr an.

In den Sparten "Bäder" und "Kurbetrieb" ist mit einem deutlichen Umsatzrückgang zu kalkulieren. Dieser wurde bislang fast in gleicher Höhe durch Kosteneinsparungen kompensiert. Vor allem die Einnahmen bei den Parkgebühren bleiben – wie prognostiziert – deutlich hinter denen des Vorjahres zurück. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten und kann erst im Jahresabschluss 2021 seriös bewertet werden. Das Ergebnis entwickelt sich aber besser als erwartet.

Die Umsatzaussichten für die kommenden beiden Geschäftsjahre sind für das Kerngeschäft sehr gut. Viele Zeiträume in den Unterkünften sind bereits gebucht. Nahezu alle Dauerstellplätze sind belegt.

Im Auftragsgeschäft wird der Betrieb – aller Voraussicht nach – weiter durch pandemiebedingte Einschränkungen gekennzeichnet bleiben.

Mit Hilfe der Finanz- und Unternehmensplanung wurde eine verkürzte mittelfristige Prognose für einen Zeitraum von drei bis fünf Jahren erstellt. Ohne die coronabedingte Sondersituation könnten die Fehlbeträge mit leicht steigender Tendenz stabil gehalten werden.

Aufgrund höherer Tilgungsleistungen konnten die Restlaufzeiten der Darlehen gegenüber Kreditinstituten um bis zu zehn Jahren verkürzt werden. Die Zinsleistungen haben sich in den letzten Jahren mehr als halbiert.

Der freie Cash Flow aus Abschreibungen sinkt, da das AfA-Volumen im „Altgeschäft“ Dauercamping aufgebraucht wird. Gleichzeitig ist der Gewinn der Campingsparte auf ein hohes Niveau gestiegen. Es bleibt finanzieller Spielraum, notwendige Rücklagen zur Wahrung der Solvenz der Gesellschaft zu bilden und weitere Investitionen aus dem Cash Flow zu bezahlen.

Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

Lagebericht 2020

Chancen- und Risikobericht

Kurzfristige Chancen bestehen insbesondere in dem Bau weiterer Ferienhäuser. Mittelfristig bestehen die Chancen in der Umsetzung des Bebauungsplanes (Mobile Homes).

Das wesentliche Risiko der Sorpesee GmbH besteht in der vertraglichen Verpflichtung zum Betrieb defizitärer Geschäftsfelder (Kurbetrieb & Bäder). Die Stadt Sundern hat hierdurch Mehrfachzuständigkeiten in der Sorpesee GmbH gebündelt. Durch die Ortsnähe der Geschäftsführung und des Pflege- und Badpersonals wurden Effizienzsteigerungen im Betrieb als auch bei der Pflege der großen Freianlagen erzielt. Dies und neue Umsätze haben den Kostendeckungsgrad im Kurbetrieb verbessert.

Der Tilgungsdienst für die Darlehen in den Sparten Bäder und Kurbetrieb ist nur mittels der Ertragszuschüsse der Stadt Sundern gewährleistet. Unter den Rahmenbedingungen des Jahres 2020 ist ein stabiler Betrieb für die Auftragsgeschäfte 2021 gewährleistet.

Durch eine angemessene Kassenkreditlinie für das Auftragsgeschäft und Überschüsse im Kerngeschäft ist die Liquidität der Gesellschaft gesichert. Zum 17.06.2021 kann die Gesellschaft kurzfristig auf ausreichend Bar- und Kreditmittel zurückgreifen.

Die Stadt Sundern hat 2020 eine Organisationsuntersuchung für ihre Beteiligungen durchführen lassen. Ziel war es unter anderem, die Einnahmen aus der Parkraumbewirtschaftung am Sorpesee dem Stadthaushalt direkt zuzuführen und ggfs. die Gewinne aus der Campingsparte auszuschütten.

Bei sinkendem Campingabschreibungsvolumen und steigenden Tilgungsleistungen für die Darlehen in der Campingsparte ist die Verwendung der Gewinne die einzige Möglichkeit – ohne Darlehensneuaufnahmen – den Geschäftsbetrieb weiter zu erneuern. Viele der Campingstellplätze werden seit den 1970iger Jahren unverändert betrieben. Nur ein Teil der Flächen und dies auch nur auf dem Nordic Ferienpark wurden erneuert. Der Betrieb der Campingplätze wird auch künftig dauerhaft Investitionen erforderlich machen, um das „Geschäft“ zukunftssicher gestalten zu können.

Gewinnentnahmen würden kurz-, mittel- und wohl auch langfristig zu einem Investitionsstau führen, so dass dies wieder zu einer Situation ähnlich der in den 1990iger Jahren (Abriss der Campingplätze am Hauptbecken des Sorpesees) führen könnte.

Die Empfehlung einer Organisationsuntersuchung durch die Prüfungsgesellschaft EY ist daher, der Fortbestand und Weiterbetrieb der Sorpesee GmbH als Infrastrukturgesellschaft in der jetzigen Form. Mehr als die Hälfte aller Übernachtungen im Stadtgebiet Sundern erfolgen auf den Anlagen der Gesellschaft. Ein neuer organisatorischer Rahmen wird seitens der Prüfungsgesellschaft für eine neue Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft gesehen, so die Prüfungsgesellschaft EY in ihrer Handlungsempfehlung zur v.g. Organisationsuntersuchung.

Die Geschäftsführung geht aktuell von einer Weiterführung des Betriebs der Sorpesee GmbH in der jetzigen Form aus.

Auf den Campingplätzen bleibt für die nächsten Jahre die Notwendigkeit zur Aufwertung erhalten. Finanzierungsüberschüsse sollten zur Verbesserung der Infrastruktur und gleichzeitig zur Bildung von Liquiditätsreserven verwendet werden.

Finanzinstrumente werden lediglich in der Form verwendet, dass der Ein- und Verkauf von Leistungen auf Ziel erfolgt. Die hieraus resultierenden Risiken werden laufend überwacht.

Sorpensee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr, Sundern

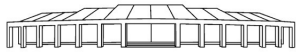
Lagebericht 2020

Unter der grundlegenden Annahme, dass die Hauptgesellschafterin Stadt Sundern die Sorpensee GmbH für den Betrieb der Auftragsgeschäfte auch weiterhin mit den erforderlichen finanziellen Mitteln und Bürgschaften unterstützt und die Überschüsse der Campingsparte satzungsgemäß im Campingbereich reinvestiert werden können, geht die Geschäftsführung für die kommenden beiden Geschäftsjahre von einem höheren Finanzbedarf für die Auftragsverwaltung aus.

In der Campingsparte können die sehr guten Ergebnisse der Vorjahre voraussichtlich bestätigt werden.

Sundern, den 16. Juli 2021

Martin Levermann, Geschäftsführer



BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und Fremdenverkehr für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

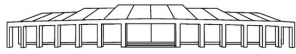
Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

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



Hinweis zur Hervorhebung eines Sachverhalts

Wir weisen auf die Ausführungen der Geschäftsführung im Lagebericht hin. Dort wird ausgeführt, dass die Gesellschaft für die Auftragsparten Kurbetrieb und Bäder weiterhin von Verlustübernahmen und Zuschüssen durch die Haufpgesellschafterin Stadt Sundern angewiesen ist.

Unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht sind diesbezüglich nicht modifiziert.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Beirats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

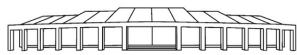
Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in 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 der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Beirat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

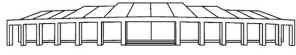


Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

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

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

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



Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- 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.

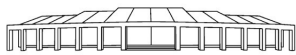
Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Hamm, 21. Juli 2021

Flottmeyer · Steghaus + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Bw. Jan Tuschen
Wirtschaftsprüfer

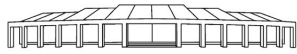
Dipl.-Oec. Ruth Beerbaum
Wirtschaftsprüferin



Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Sorpesee-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Gesellschaft für Erholung, Sport und	
Sitz:	Sundern	
Rechtsform:	GmbH	
Gesellschaftsvertrag:	Ur-Nr. 398/1976 des Notars Norbert Hess, Arnsberg, vom 28. Juli 1976 zuletzt geändert am 16. Dezember 2016.	
Anschrift:	Hakenbrinkweg 19, 59846 Sundern	
Handelsregister:	Amtsgericht Arnsberg, HRB 484	
Gegenstand des Unternehmens:	Die Schaffung, Förderung und Unterhaltung von Erholungs-, Sport- und Fremdenverkehrseinrichtungen sowie der erforderlichen öffentlichen Infrastruktur im Bereich der Wochenenderholungsanlage Sorpesee durch einen gemeinwohlorientierten Betrieb.	
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember	
Gezeichnetes Kapital:	26.000,00 Euro	
Gesellschafter:	Stadt Sundern	20.800,00 Euro = 80%
	Ruhrverband, Körperschaft des öffentlichen Rechts, Essen	5.200,00 Euro = 20%
Geschäftsführung:	Herr Martin Levermann, Balve	
Prokura:	Herr Niklas Wortmann, Köln	
Wirtschaftsbeirat:		
	Klaus-Rainer Willeke	Bürgermeister der Stadt Sundern (Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und des Beirates)
	Michael Pellmann	freies Ratsmitglied (vorher CDU Fraktion)
	Jürgen ter Braak	SPD Fraktion
	Ulla Schnelle	Stadtkämmerin und Beisitzerin
	Frank Roesler	Ruhrverband
	Niklas Wortmann	Prokurist

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde gemäß § 325 HGB offen gelegt.



Organbeschlüsse

In der Gesellschafterversammlung vom 21. August 2020 wurden folgende Beschlüsse gefasst:

Der von der WWP Weckerle Wilms Partner GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft, Sundern, geprüfte und unter dem Datum vom 14. August 2020 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk mit Hinweis versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde zusammen mit dem Lagebericht festgestellt.

Die von der Geschäftsführung vorgeschlagene Ergebnisverwendung wurde von der Gesellschafterversammlung beschlossen.

Der Geschäftsführung wurde für das vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 laufende Geschäftsjahr Entlastung erteilt.

Aufgrund des Beschlusses der Gesellschafterversammlung vom 21. August 2020 einen anderen Abschlussprüfer als im Vorjahr mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 zu beauftragen, wurde die Partnerschaftsgesellschaft Flottmeyer · Steghaus + Partner mbB, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft, Hamm, vom Vorsitzenden des Wirtschaftsbeirats mit Schreiben vom 15. Dezember 2020 mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 beauftragt.

Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Gesellschaft ist in den Geschäftsfeldern Camping, Kurbetrieb und Bäder tätig.

Gemäß § 5 Abs. 6a des Gesellschaftsvertrages in der Fassung vom 16. Dezember 2016 übernimmt die Gesellschafterin Stadt Sundern etwaige Jahresfehlbeträge aus dem Betrieb der Campingplätze bis zu einem Betrag von 125 TEuro jährlich.

Aus § 5 Abs. 6b des Gesellschaftsvertrages ergibt sich, dass etwaige Jahresfehlbeträge aus allen übrigen übernommenen Verpflichtungen vollständig von der Stadt Sundern ausgeglichen werden.

Die **Sparte Camping** umfasst den Betrieb von Campingplätzen einschließlich der Vermietung von Ferienhäusern.

Die Sorpesee GmbH pachtet vom Ruhrverband, Körperschaft des öffentlichen Rechts, Essen (Ruhrverband), mit Vertrag vom 2. Mai/12. Juni 2017 (ursprünglicher Vertrag vom 17. Mai/6. Juni 1978, zuletzt geändert durch Nachtragsvertrag vom 24. Oktober/7. November 1997), Grundstücksflächen zum Betrieb von vier Campingplätzen am Sorpesee in Sundern-Langscheid und in Sundern-Amecke. Der Vertrag hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2027.

Die Campingplätze sind zu einem Teil dauerhaft vermietet. Zum anderen Teil erfolgt die Vermietung an Wochenend- und Feriencamper. In Langscheid wurden auf einem Teil der gepachteten Flächen in den Jahren 2005 und 2006 zehn Ferienhäuser (Schwedenhäuser) errichtet. Im Jahr 2012 wurden drei und in 2018 wurden zwei weitere Ferienhäuser (Finntalos) errichtet. Zwei Baumhäuser wurden hier im Jahr 2015 und ein weiteres in 2019 gebaut.

Durch Verwaltungsvertrag vom 8. Februar 1995, zuletzt geändert durch Nachtrag vom 30. Dezember 1998, übertrug die Stadt Sundern der Sorpesee GmbH den Betrieb und die Verwaltung der im Bereich des Luftkurortes Sundern-Langscheid gelegenen Kur- und Badeeinrichtungen (Kurplatz, Kurpark, bewegungstherapeutische Einrichtungen, "Haus des Gastes" mit integriertem Schwimmbad und Therapieräumen sowie Strandbadianlagen am Sorpesee.

Die Sorpese GmbH trat in alle in diesem Zusammenhang stehende Vertragsverhältnisse ein. Dieser Bereich bildet die **Sparte Kurbetrieb**. Die Sorpese GmbH erhält die von der Stadt Sundern erhobenen Kurbeiträge einschließlich der freiwilligen Abgaben auf den Zeltplätzen, die Miet- und Pachteinahmen aus den überlassenen Anlagen sowie einen Zuschuss zur Abdeckung entstehender Verluste in dieser Sparte.

Die Sorpese GmbH bewirtschaftet auf der Grundlage eines mit dem Ruhrverband abgeschlossenen Gestattungsvertrages vom 28. April/17. Mai 1995, zuletzt geändert durch Nachtrag vom 5. November 2008, die den Campingplätzen zugeordneten Parkplätze. Der Vertrag hatte ursprünglich eine Laufzeit von 10 Jahren. Nunmehr verlängert er sich jeweils um ein weiteres Jahr, wenn er nicht von einer der Vertragsparteien mit einer Frist von sechs Monaten gekündigt wird. Seit dem 1. April 2010 werden von der Sorpese GmbH für die Nutzung der Parkplätze Gebühren erhoben.

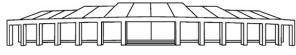
Über die Nutzung der Seepromenade in Sundern-Langscheid unterzeichneten der Ruhrverband und die Stadt Sundern am 24. Mai 2008 einen Pachtvertrag mit einer Laufzeit von 30 Jahren. Der Vertrag hat eine einseitige Verlängerungsoption für die Stadt Sundern um weitere 30 Jahre. Die Rechte und Pflichten aus diesem Vertrag gingen aufgrund des zuvor beschriebenen Verwaltungsaktes vom 8. Februar 1995 auf die Sorpese GmbH über. Die Nutzung erfolgt unentgeltlich.

Für das Grundstück des Freibades Sundern-Amecke übernahm die Sorpese GmbH mit Pachtvertrag vom 20. Juli 1978 für 99 Jahre das Erbbaurecht. Aufgrund notwendiger Sanierungen wurde das Freibad im Jahr 2009 geschlossen.

Mit Verwaltungsvertrag vom 29. November 2006 zwischen der Stadt Sundern und der Sorpese GmbH hat sich die Sorpese GmbH verpflichtet, das Hallenbad in Sundern und das Lehrschwimmbecken in Sundern-Hachen ab dem 1. Januar 2007 zu bewirtschaften und eine umfangreiche Sanierung des Hallenbades in Sundern durchzuführen. Der Vertrag hat eine Laufzeit von 10 Jahren. Er verlängert sich jeweils um ein Jahr, sofern er nicht von einer der Vertragsparteien mit einer Frist von sechs Monaten vor Ablauf eines Vertragsjahres gekündigt wird.

Im Zusammenhang mit diesem Verwaltungsvertrag wurde das Hallenbad und die zugehörigen Grundstücke mit notariellem Vertrag vom 1. März 2007 in die Sorpese GmbH eingelegt. Gleichzeitig wurde durch die Stadt Sundern ein entgeltliches Untererbbaurecht an einem weiteren Hallenbad-Grundstück bestellt. Aus diesem Untererbbaurechtsvertrag ist die Sorpese GmbH verpflichtet, auf Verlangen des Grundstückseigentümers bis zu einem Höchstbetrag von 148 TEuro jährlich Teilflächen des gepachteten Grundstücks zu erwerben. In diesem Fall hat sich die Stadt Sundern im Gegenzug verpflichtet, die Sorpese GmbH mit entsprechenden Mitteln auszustatten.

Dieser Bereich bildet die **Sparte Bäder**. Hierfür erhält die Sorpese GmbH von der Stadt Sundern aus dem Verwaltungsvertrag jährlich einen Ausgleich in Form eines Zuschusses für die erlittenen Verluste aus dem Betrieb des Hallenbades Sundern und dem Lehrschwimmbecken Hachen.



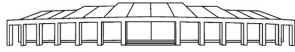
Steuerliche Verhältnisse

Das Unternehmen wird beim Finanzamt Arnsberg unter der Steuernummer 303/5729/0921 geführt.

Gemäß § 8 Abs. 9 KStG ist der Gesamtbetrag der Einkünfte für jeden Geschäftsbereich der Sorpesee GmbH getrennt im Rahmen einer Spartenrechnung zu ermitteln. Negative Einkünfte einer Sparte dürfen nicht mit positiven Einkünften einer anderen Sparte ausgeglichen oder nach Maßgabe des § 10d EStG abgezogen werden.

Die Dauerverluste der Geschäftsbereiche Bäderbetrieb und Kurbetrieb führen nicht zur Annahme verdeckter Gewinnausschüttungen, da die Verluste ausschließlich von der Stadt Sundern getragen und die Geschäftsbereiche aus gesundheitspolitischen Gründen unterhalten werden (§ 8 Abs. 7 KStG).

Zwischen den Betrieben gewerblicher Art der Stadt Sundern und der Sorpesee GmbH besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft (§ 2 Abs. 2 Nr. 2 UStG).



Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung im Sinne des § 53 HGrG erfolgte anhand des Fragenkataloges des IDW Prüfungsstandards "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720), der hier wiedergegeben wird.

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation

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?

Nach § 9 des Gesellschaftsvertrages sind die Organe der Gesellschaft die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung.

§ 12 des Gesellschaftsvertrages sieht vor, dass die Gesellschafterversammlung aus ihrer Mitte heraus einen Beirat (Wirtschaftsbeirat) bilden kann. Ein solcher Beirat wurde gebildet und besteht aktuell aus sechs Mitgliedern.

Eine Geschäftsordnung für die Organe liegt nicht vor. Da nur ein Geschäftsführer bestellt ist, existiert kein Geschäftsverteilungsplan.

Gemäß § 13 des Gesellschaftsvertrages ist der Geschäftsführer alleinvertretungsberechtigt. Die Vertretungsbefugnis des Geschäftsführers ist im Außenverhältnis unbeschränkt, jedoch ist im Innenverhältnis für nachstehend aufgeführte Geschäfte die Zustimmung der Gesellschafterversammlung erforderlich:

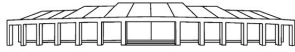
- *Erwerb, Veräußerung und Belastung von Grundstücken, soweit der Vertragswert T€ 5 übersteigt*
- *Errichtung von baulichen Anlagen und Neuanschaffungen, deren Wert im Einzelfall T€ 50 übersteigt*
- *Abschluss von Miet- und Pachtverträgen mit einer Dauer von mehr als fünf Jahren oder mit einer Jahresmiete bzw. Jahrespacht von über T€ 10*
- *Aufnahme und Gewährung von Krediten außerhalb des Rahmens des Wirtschaftsplans*
- *Eingehen von Wechselverbindlichkeiten und Übernahme von Bürgschaften*

Der Geschäftsführer ist verpflichtet, einen Wirtschaftsplan und Nachträge hierzu aufzustellen, die er der Gesellschafterversammlung zur Beschlussfassung vorlegt. Ein entsprechender Wirtschaftsplan 2020 wurde beschlossen und bildete den Handlungsrahmen für die Geschäftsführung.

Innerhalb dieses geschilderten Rahmens übte der Geschäftsführer seine Tätigkeit aus.

Der Geschäftsführer hat den Wirtschaftsbeirat über die Geschäftstätigkeit und die Geschäftslage der Gesellschaft zu informieren.

Darüber hinaus gibt es keine schriftlichen Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäftsleitung.



- b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Im Berichtsjahr wurde am 24.06.2020 eine Beiratssitzung und am 21.08.2020 eine Gesellschafterversammlung durchgeführt. Eine weitere Gesellschafterversammlung zum Geschäftsjahr 2020 wurde am 26.02.2021 durchgeführt um die nach der Kommunalwahl neu konstituierte Versammlung zu informieren.

Für alle vorgenannten Versammlungen und Sitzungen wurden ordnungsgemäß genehmigte Niederschriften erstellt.

- c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

In keinen.

- 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?

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge im Anhang wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet. Der Geschäftsführer hat keinen Anstellungsvertrag mit der Gesellschaft. Er ist vom Hauptgesellschafter der Stadt Sundern als Beamter an die Gesellschaft abgeordnet.

Die Mitglieder des Wirtschaftsbeirates erhielten im Berichtszeitraum keine Vergütung.

Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

- a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Ein verschriftlichter Organisationsplan ist nicht vorhanden und wird angesichts der Betriebsgröße auch nicht für erforderlich gehalten. In einem Organigramm ist die Aufgabenverteilung der einzelnen Mitarbeiter nach Sparten festgehalten.

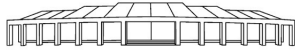
Die Personalausstattung ist angemessen, so das Ergebnis einer Organisationsuntersuchung des Beratungsunternehmens EY aus dem Jahre 2020.

- b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Nicht anwendbar.

- c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Derartige Vorkehrungen liegen in schriftlicher Form nicht vor. Ausschreibungen erfolgen durch den Geschäftsführer oder seinen beauftragten Prokuristen. Es ist das Angebot mit dem besten Preis-/Leistungsverhältnis auszuwählen.



- 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?

Schriftliche Richtlinien sind nicht vorhanden. Die Ausschreibung von Aufträgen und die Auftragserteilung erfolgt nach Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung durch den Geschäftsführer beziehungsweise seinen beauftragten Prokuristen.

- e. Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Alle bedeutsamen Verträge wurden ordnungsgemäß dokumentiert und konnten auf Verlangen vorgelegt werden. Eine zentrale Vertragsdatenbank gibt es nicht.

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?

Jährlich wird durch die Geschäftsführung ein Wirtschafts- und Investitionsplan erstellt und der Gesellschafterversammlung vorgelegt. Zudem wird eine Spartenrechnung geführt, die zur Planung und Steuerung eingesetzt wird.

Eine Umsatz- und Liquiditätsplanung liegt bis einschließlich 2023 vor.

Das Planungswesen ist angemessen und entspricht den Bedürfnissen des Unternehmens.

- b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Mit der Hauptgesellschafterin, der Stadt Sundern, wird in regelmäßigen Abständen die Lage und die Planung der Gesellschaft in sachlicher und finanzieller Hinsicht abgestimmt.

Zusätzlich existieren eine Stellen- und Personalplanung und ein Budgetbericht mit Soll-Ist-Vergleich und einem Haushaltsansätzevergleich. Es werden Quartals BWA's mit einem Vergleich zum Vorjahreszeitraum erstellt. Diese werden auch der Sparkasse Arnsberg Sundern als Hausbank zur Verfügung gestellt.

- c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Die Bücher der Gesellschaft sind ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt. Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

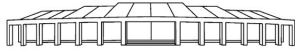
Für Zwecke des Controlling und für steuerliche Zwecke wird eine Spartenrechnung für die Sparten "Camping", "Kurbetrieb" und "Bäder" aufgestellt. Grundlage für die Spartenrechnung ist die vom Unternehmen geführte Kostenrechnung.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht werden nach den Vorschriften des dritten Buches des HGB für mittelgroße Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Das Rechnungswesen der Gesellschaft einschließlich der Kostenrechnung entspricht der Größe und den Anforderungen des Unternehmens.

- d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Das Finanzmanagement funktioniert. Die laufende Liquiditätskontrolle und die Kreditüberwachung ist gewährleistet.



- 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 nicht und ist auch nicht erforderlich.

- 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?

Abrechnungen erfolgen vollständig und zeitnah.

- g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?

Das Controlling besteht in Budget- und Segmentberichten sowie der Finanzplanung bei Investitionen und Großreparaturen. Es entspricht den Anforderungen des Unternehmens.

- h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Nicht einschlägig: Es existieren keine Tochterunternehmen und keine Beteiligungen.

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?

Wesentlicher Bestandteil des Risikofrüherkennungssystems ist der Wirtschaftsplan in Kombination mit den regelmäßigen Besprechungen mit Vertretern der Stadt Sundern. Bestandsgefährdende Tatsachen können so rechtzeitig erkannt werden.

- b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

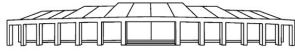
Die getroffenen Vorkehrungen und zur Risikofrüherkennung sind ausreichend und geeignet, ihren Zweck zu erfüllen. Im Rahmen unserer Abschlussprüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt wurden.

- c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Der Wirtschaftsplan sowie Protokolle der Besprechungen mit Vertretern der Stadt Sundern werden zu den Akten genommen. Eine ausreichende Dokumentation ist somit gegeben.

- d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

Es erfolgt eine regelmäßige Überprüfung. Bei Bedarf werden Anpassungen vorgenommen.



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)?

Nicht einschlägig; von der Gesellschaft werden Finanzinstrumente sowie andere Termingeschäfte, Optionen oder Derivate nicht eingesetzt.

- b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Nicht einschlägig; vgl. 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?

Nicht einschlägig; vgl. unter a).

- d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

Nicht einschlägig; vgl. unter a).

- e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Nicht einschlägig; vgl. 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?

Nicht einschlägig; vgl. unter a).

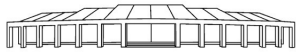
Fragenkreis 6: Interne Revision

- 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?

Gemäß § 5 des Gesellschaftsvertrages werden die Aufgaben der internen Revision durch das Rechnungsprüfungsamt der Hauptgesellschafterin Stadt Sundern wahrgenommen.

- b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

Es besteht keine Gefahr von Interessenskonflikten.



- 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?

Im Berichtsjahr hat keine interne Revision stattgefunden.

- d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Nicht einschlägig; vgl. unter c).

- e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Nicht einschlägig; vgl. unter c).

- 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?

Nicht einschlägig; vgl. unter c).

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

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?

Im Rahmen unserer Abschlussprüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist.

- b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

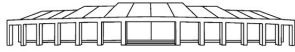
Nicht einschlägig; da die Gesellschaft keinem Mitglied der Geschäftsleitung oder des Beirats Kredite gewährt.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Im Rahmen unserer Abschlussprüfung haben sich keine Anhaltspunkte für Umgehungstatbestände ergeben.

- d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Im Rahmen unserer Abschlussprüfung haben sich keine Anhaltspunkte hierzu ergeben.



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?

Der jährlich zu erstellende Investitionsplan ist Bestandteil des Wirtschaftsplanes, der der Zustimmung des Gesellschafterversammlung bedarf. Größere Investitionen werden auf ihre Finanzierbarkeit und Rentabilität geprüft.

- 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)?

Im Rahmen unserer Abschlussprüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend gewesen wären.

- c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Es erfolgt eine regelmäßige Überprüfung des Investitionsplanes.

- d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Im Rahmen unserer Abschlussprüfung konnten wir keine wesentlichen Überschreitungen feststellen.

- e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Es liegen keine Anhaltspunkte dafür vor, dass im Berichtsjahr Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden.

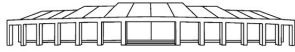
Fragenkreis 9: Vergaberegelungen

- a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Für die Baumaßnahme "Filtererneuerung Hallenbad Sundern" hat die Geschäftsführung vor Vergabe das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Sundern um eine entsprechende Prüfung gebeten. Es wurden keine Feststellungen getroffen.

- b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Die Auftragsvergabe erfolgt ausschließlich durch den Geschäftsführer oder den Prokuristen. Es werden mindestens drei Angebote eingeholt.



Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Die Berichterstattung erfolgt durch den Geschäftsführer im Rahmen der stattfindenden Sitzungen.

- b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Soweit aus den Protokollen der Sitzungen ersichtlich, erfolgt in den Berichten eine zutreffende Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens und der wichtigsten Unternehmensbereiche.

- c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Im Rahmen der Sitzungen hat die Geschäftsleitung nach unseren Feststellungen zeitnah über alle wesentlichen Vorgänge berichtet.

Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.

- d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Zu folgendem Thema wurde berichtet: Gegen die negative Berichterstattung eines Bloggers wurde zur Durchsetzung einer Unterlassenserklärung Klage am Landgericht Köln eingereicht. Gegen den Blogger wurde eine entsprechende Strafzahlung festgesetzt. Einem nachträglichen Erlassgesuch des Bloggers wurde nicht zugestimmt. Es wurde jedoch einer Ratenzahlung für die Strafzahlung an die Gesellschaft zugestimmt.

- e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

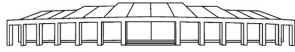
Solche Anhaltspunkte haben sich im Rahmen der Abschlussprüfung nicht ergeben.

- f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Es besteht eine Eigenschaden- und eine D&O-Versicherung. Soweit gesetzlich vorgeschrieben, wurde ein Selbstbehalt vereinbart.

- g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Es wurden keine Interessenkonflikte der Geschäftsführung oder des Überwachungsorgans gemeldet.



Vermögens- und Finanzlage

Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Im wesentlichen Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen besteht nicht.

- 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?

Im Rahmen unserer Abschlussprüfung haben sich solche Anhaltspunkte nicht ergeben.

Fragenkreis 12: Finanzierung

- a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2021 beträgt 44,7% (Vorjahr: 39,1 %).

Die Verbindlichkeitsquote mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr beträgt 34,5% (Vorjahr: 38,6%)

Dabei ist das Sachanlagevermögen zu 98,5% (Vorjahr: 93,2%) durch Eigenkapital und langfristige Kreditverbindlichkeiten gedeckt.

- b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

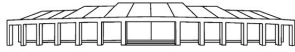
Nicht einschlägig. Die Gesellschaft ist in die Finanzierung der Hauptgesellschafterin Stadt Sundern eingebunden.

- 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?

Die Gesellschaft erhält Ertragszuschüsse für die Auftragssparten (Bäder, Kurbetrieb) und einen Kontokorrentrahmen von der Stadt Sundern.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind weitgehend (80%) durch Bürgschaften der Stadt Sundern abgesichert.

Im Rahmen unserer Jahresabschlussprüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht eingehalten wurden.



Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

- a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Die Eigenkapitalausstattung wurde im Berichtsjahr mit einer Eigenkapitalquote von 44,7% (Vorjahr: 39,1%) weiter verbessert.

Zur Sicherstellung ihrer Zahlungsfähigkeit ist die Gesellschaft auf Ertragszuschüsse für die defizitären Sparten "Kurbetrieb" und "Bäder" angewiesen. In der Kernsparte "Camping" können Investitionen aus dem laufenden Cash flow finanziert werden. Die Liquiditätssituation der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr weiter verbessert.

- b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Ja, der Jahresüberschuss wird auf das neue Jahr vorgetragen.

Ertragslage

Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Das Betriebsergebnis (Ergebnis vor Steuern) setzt sich aus den Sparten "Camping" 352 TEuro (Vorjahr: 345 TEuro), "Bäder" 83 TEuro (Vorjahr: 296 TEuro) und "Kurbetrieb" 204 TEuro (Vorjahr: 569 TEuro) zusammen.

- b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

In den Sparten "Bäder" und "Kurbetrieb" sind Coronahilfen, ertragswirksame Fördermittelzusagen und Verlustausgleiche aus dem Vorjahr enthalten.

Bereinigt um diese Maßnahmen würde die Sparte "Bäder" ein Betriebsergebnis von 12 TEuro (Vorjahr: - 19 TEuro) und die Sparte "Kurbetrieb" ein Betriebsergebnis von 135 TEuro (Vorjahr: -34 TEuro) ausweisen.

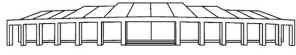
Die Zuschüsse der Stadt Sundern sind auf Dauer vertraglich geregelt, hängen aber auch von Beschlüssen des Rates der Stadt Sundern ab.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

- d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Nicht einschlägig; von der Gesellschaft ist keine Konzessionsabgabe zu leisten.



Fragenkreis 15: Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

- a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Die Sparten "Bäder" und "Kurbetrieb" sind auf die Ertragszuschüsse durch die Stadt Sundern angewiesen. Ohne diese Ertragszuschüsse würden Dauerverluste entstehen.

- b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

Im Rahmen der Maßnahmen im Zusammenhang mit Covid 19 wurden zeitnah Coronahilfen und Kurzarbeitergeld beantragt.

Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

- a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss erzielt.

- b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Im Frühjahr 2020 wurden zwei weitere Finntalos in Betrieb genommen. Im Bereich der festen Unterkünfte gab es einen deutlichen Umsatzzuwachs.

Im Herbst 2021 soll mit dem Bau eines weiteren Baumhauses begonnen werden.

Zum Saisonbeginn 2021 wurden neue Wohnmobilstellplätze in Betrieb genommen.

Die Stadt Sundern hat die Gesellschaft bisher stets finanziell abgesichert. Die Geschäftsführung geht daher davon aus, dass die erforderlichen Mittel auch künftig bereitgestellt werden.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

DokID:

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

1. Geltungsbereich

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

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

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

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

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

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

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

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

4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

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

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

7. Mängelbeseitigung

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

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

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

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

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

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

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

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

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

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Elektronische Kommunikation

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

13. Vergütung

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

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

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbelegungsverfahren 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.

