

Gemeinde Ostbevern

Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses und des Lageberichts für das
Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021

Gemeinde Ostbevern

Bericht
über die
Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts
für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
A. Prüfungsauftrag	1
B. Grundsätzliche Feststellungen	2
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter	2
II. Unregelmäßigkeiten	4
C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	6
D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	12
E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	15
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	15
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	15
2. Jahresabschluss	15
3. Lagebericht	15
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	16
F. Schlussbemerkung	17

Anlagen

- I Jahresabschluss und Lagebericht
 - 1. Ergebnisrechnung
 - 2. Finanzrechnung
 - 3. Bilanz
 - 4. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen
 - 5. Anhang
 - 5.1 Anlagenspiegel
 - 5.2 Forderungsspiegel
 - 5.3 Ermächtigungsübertragungen von 2021 nach 2022
 - 5.4 Rückstellungsspiegel
 - 5.5 Verbindlichkeitspiegel
 - 5.6 Eigenkapitalspiegel
 - 5.7 Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW
 - 6. Lagebericht

- II Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

- III Analyse und Erläuterung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

- IV Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

A. Prüfungsauftrag

Mit Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses vom 28. September 2021 der

Gemeinde Ostbevern,

im Folgenden auch „Gemeinde“ genannt,

wurden wir zum Abschlussprüfer für das Haushaltsjahr 2021 gewählt. Auf der Grundlage dieses Beschlusses sind wir von den gesetzlichen Vertretern am 13. Dezember 2021 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und des Lageberichts gemäß § 102 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) beauftragt worden.

Zudem wurden wir beauftragt, im Rahmen der Berichterstattung über unsere Abschlussprüfung gesetzlich nicht vorgeschriebene Analysen und Erläuterungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorzunehmen. Diese zusätzlichen Analysen und Erläuterungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind in einer gesonderten Anlage zu diesem Bericht dargelegt.

Wir bestätigen gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben. Weiterhin wurde § 102 Abs. 9 GO NRW beachtet.

Bei der Erstellung des Prüfungsberichts haben wir die deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf, (IDW PS 450 n. F.) beachtet.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die unter dem 8. November 2022 getroffenen Vereinbarungen sowie ergänzend die als Anlage beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2017.

Dieser Prüfungsbericht wurde nur zur Dokumentation der durchgeführten Prüfung gegenüber der Gemeinde und nicht für Zwecke Dritter erstellt, denen gegenüber wir entsprechend der im Regelungsbereich des § 323 HGB geltenden Rechtslage keine Haftung übernehmen.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter

Aus dem Jahresabschluss und dem Lagebericht der gesetzlichen Vertreter sowie den sonstigen geprüften Unterlagen heben wir folgende Aspekte hervor, die zur Beurteilung der kommunalen Aufgabenerfüllung der Gemeinde von besonderer Bedeutung sind:

Jahresergebnis

Die Gemeinde Ostbevern schließt das Haushaltsjahr 2021 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von T€ 777 ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich somit eine Verbesserung von T€ 1.053.

Anstieg der Gewerbesteuererträge

Ursache für die erheblichen Mehrerträge bei der Gewerbesteuer sind einerseits Nachfrageverschiebungen in der Corona-Pandemie zugunsten der in Ostbevern starken Nahrungsmittelindustrie sowie staatliche Überkompensationen im Rahmen der Corona-Pandemie, die auch nicht rentable Unternehmen in die Gewinnzone gedrückt haben.

Aufwendungen

Die Transferaufwendungen stellen die größte Aufwandsposition mit T€ 10.614 dar. Diese setzen sich im Wesentlichen aus der Kreisumlage in Höhe von T€ 7.775 zusammen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf T€ 6.231. Bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen resultieren die Mehraufwendungen aus einem höheren Bedarf an Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung. Hier sind insbesondere Rückstellungsbildungen in Höhe von T€ 1.308 zu nennen.

Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinde ist zum 31. Dezember 2021 deutlich geringer als der Bestand der kurzfristigen Verbindlichkeiten. Der Liquiditätsgrad I beträgt 1,8 %. Die Gemeinde konnte dennoch im Jahr 2021 ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen. Die Gemeinde bedient sich zum 31. Dezember 2021 eines Kredits zur Liquiditätssicherung in Höhe von T€ 700 und hält hierdurch liquide Mittel in Höhe von T€ 285 zum Stichtag vor.

Anlagevermögen

Wie bei Kommunen allgemein ist ein großer Teil des Gemeindevermögens langfristig im Anlagevermögen gebunden. Die Anlagenintensität beträgt zum Stichtag 88,0 % (Vorjahr: 87,1 %). Im Wesentlichen resultiert die Erhöhung des Anlagevermögens aus dem Zugang von Anlagen im Bau befindlicher Infrastruktur in den Baugebieten „Kohkamp III“ und „Wischhausstraße“ (T€ 3.170).

Chancen, Risiken und Prognose

Ein bedeutsames Risiko für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde kann in der Veränderung der Struktur der Gewerbesteuerzahler gesehen werden. Über die letzten Jahre zeichnet sich der Trend ab, dass die Gemeinde wesentliche Anteile an der Gewerbesteuer durch nur wenige Steuerzahler generiert.

Ein schwer abzuschätzendes Risiko birgt die aktuelle Ukraine-Krise. Durch die Belastung von Zulieferketten kann diese weiteren negativen Einfluss auf die Gewerbesteuererträge ausüben. Zudem entsteht derzeit eine neue Flüchtlingswelle, deren mittelfristige Finanzierung für die Kommunen unsicher ist. Das größte wirtschaftliche Risiko ergibt sich aus der steigenden Inflation, die das Potenzial hat, über steigende Zinsen und Löhne die Kreditversorgung der Unternehmen zu bremsen. Es ist nicht absehbar, wie stark sich die weltweite Inflation dämpfend auf das Wirtschaftsgeschehen auswirkt.

Eine Chance der Gemeinde Ostbevern liegt in der vergleichsweise jungen Bevölkerung, die heimatverbunden gerne einen Beruf vor Ort ergreift und die Grundlage für künftige Prosperität bildet.

Der Rat der Gemeinde Ostbevern hat in seiner Sitzung am 21. Dezember 2021 den Haushalt für das Jahr 2022 beschlossen. Dieser weist ein Defizit von T€ 698 auf.

Zusammenfassend stellen wir nach § 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 321 Abs. 1 S. 2 HGB und § 102 Abs. 5 GO NRW fest, dass wir die Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter und die Beurteilung der künftigen Entwicklung der Gemeinde, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben, als realistisch ansehen.

II. Unregelmäßigkeiten

Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung

Als Abschlussprüfer haben wir gemäß Prüfungsstandard PS 730 des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf, – Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichts einer Gebietskörperschaft – i. V. m. § 102 Abs. 8 GO NRW und § 321 Abs. 1 S. 3 HGB auch über bei Durchführung unserer Prüfung festgestellte Unrichtigkeiten oder Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften zu berichten. Zu diesen gesetzlichen Vorschriften zählen insbesondere die für die Aufstellung des Jahresabschlusses oder des Lageberichts geltenden Rechnungslegungsnormen.

Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir nachstehend aufgeführte berichtspflichtige Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die Satzung sowie sonstige gemeinderechtliche Bestimmungen festgestellt:

Gemäß § 91 Abs. 1 und 2 GO NRW und § 30 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) sind mindestens alle fünf Jahre die körperlich beweglichen und alle zehn Jahre die körperlich unbeweglichen Vermögensgegenstände durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Aus der Bestandsaufnahme ist das Inventar der Kommune zu entwickeln. Gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO NRW ist in der Regel alle fünf Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme für die Festwerte durchzuführen. Die Gemeinde ist zum 31. Dezember 2021 ihrer gesetzlichen Verpflichtung, eine körperliche Bestandsaufnahme der Vermögensgegenstände durchzuführen, nicht vollständig nachgekommen.

Sonstige Unregelmäßigkeiten

Darüber hinaus haben wir gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 321 Abs. 1 S. 3 HGB auch über sonstige Gesetzesverstöße der gesetzlichen Vertreter oder der Arbeitnehmer zu berichten, die sich nicht unmittelbar auf die Rechnungslegung beziehen, jedoch solche Verstöße erkennen lassen. Diesbezüglich weisen wir darauf hin, dass eine abschließende Würdigung sowie Untersuchung auf das mögliche Vorliegen sonstiger Verstöße nicht Gegenstand unseres Auftrags waren, sondern sich unsere Berichtspflicht lediglich auf anlässlich der Prüfung des Jahresabschlusses festgestellte Verstöße erstreckt.

Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir nachstehend aufgeführte berichtspflichtige Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften sowie sonstige Tatsachen festgestellt:

1. Gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW ist der Entwurf des Jahresabschlusses spätestens bis zum 31. März des Folgejahres aufzustellen und dem Rat zur Feststellung zuzuleiten. Der Entwurf des Jahresabschlusses wurde nicht fristgerecht aufgestellt.
2. Gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW sind der geprüfte Jahresabschluss sowie der Lagebericht spätestens zum 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres durch den Rat per Beschluss festzustellen. Die Feststellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts zum 31. Dezember 2021 erfolgte nicht innerhalb der gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW vorgesehenen Frist.

Die oben genannten Ausführungen haben keine Auswirkungen auf das Prüfungsurteil, da insgesamt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht wesentlich beeinflusst wird.

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Wir haben dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 in der Fassung der Anlage I den folgenden, unter dem 3. Februar 2023 unterzeichneten Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Gemeinde Ostbevern:

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Ostbevern – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021.

Entsprechend § 322 Abs. 3 S. 1 HGB und nach § 102 GO NRW erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben.

Wir sind von der Gemeinde Ostbevern 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 unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften des § 95 GO NRW in Verbindung mit der KomHVO 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 der Gemeinde 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 Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben – sofern einschlägig – anzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung

durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses 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, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil 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, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen kann. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie, ob der Jahresabschluss die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

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.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung des Lageberichts

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Gemeinde Ostbevern für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 95 GO NRW in Verbindung mit der KomHVO NRW, vermittelt insgesamt ein entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards „Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis“ (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der für die Überwachung zuständige Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Abschlussprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zu Grunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die

sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zu Grunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Münster, am 3. Februar 2023

BDO Concunia GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Jürgens
Wirtschaftsprüfer

Wendel
Wirtschaftsprüfer“

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Abschlussprüfung waren

- die Buchführung,
- der Jahresabschluss (bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang) und
- der Lagebericht

der Gemeinde.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den gemeinderechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde; dies gilt auch für die Angaben, die wir zu diesen erhalten haben. Wir verweisen ergänzend auf die Abschnitte „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss“ und „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Lagebericht“ unseres vorstehend wiedergegebenen Bestätigungsvermerks.

Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen. Unsere diesbezügliche Verantwortung wird in den Abschnitten „Prüfungsurteile“ und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks beschrieben.

Die sonstigen Pflichtaufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung gemäß § 104 GO NRW werden durch unsere Prüfungstätigkeit nicht berührt.

Eine Überprüfung der Richtigkeit von Angaben zur Abrechnung von erhaltenen Zuschüssen und deren zweckmäßige Verwendung war nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrags.

Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte, unter dem 29. April 2022 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene und vom Rat am 8. September 2022 festgestellte Vorjahresabschluss der Gemeinde.

Wir haben die Abschlussprüfung gemäß § 102 GO NRW und entsprechend § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Berücksichtigung fand auch der Prüfungsstandard zur Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichts einer Gebietskörperschaft (IDW PS 730).

In Bezug auf die wesentlichen Grundzüge unseres prüferischen Vorgehens verweisen wir auf die Darstellungen im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts“ unseres vorstehend in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks. Um diesen Anforderungen gerecht zu werden, wenden wir unseren risiko- und prozessorientierten Prüfungsansatz an; zu dessen Umsetzung bedienen wir uns unserer Prüfungssoftware audicon. Sie unterstützt die Planung, Durchführung und Dokumentation der Abschlussprüfung.

Wir haben die Prüfung mit zeitlichen Unterbrechungen in den Monaten November bis Dezember 2022 in den Räumlichkeiten der Gemeinde durchgeführt. Die abschließenden Arbeiten wurden in unserem Hause erledigt.

Die Prüfung der Buchhaltung und des Jahresabschlusses erfolgt unter Einbeziehung des bei der Gemeinde eingerichteten rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) auf der Basis von Stichproben. Identifizierte Kontrollverfahren der Gemeinde haben wir unserem Prüfungsplan entsprechend auf Wirksamkeit und Anwendung überprüft. Unsere aussagebezogenen Prüfungshandlungen (analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen von Geschäftsvorfällen und Beständen im Rahmen der bewussten Auswahl und repräsentativen Auswahlverfahren [Stichproben]) konnten wir im Fall von wirksam eingestuftem Kontrollen reduzieren. In allen anderen Fällen haben wir auf Basis unserer Risikoeinschätzung aussagebezogene Prüfungshandlungen in üblichem Umfang durchgeführt. Dabei wurden Art und Umfang der Geschäftsvorfälle berücksichtigt. Das IKS der Gemeinde haben wir untersucht, soweit es für eine ordnungsgemäße Rechnungslegung von Bedeutung ist; das IKS in seiner Gesamtheit war nicht Gegenstand der Abschlussprüfung.

Schwerpunkte der Prüfung des Jahresabschlusses waren:

- Existenz und Genauigkeit der Gewerbesteuererträge,
- Bewertung des Anlagevermögens und der zugehörigen Sonderposten sowie
- Bewertung der Vorräte.

Zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung der Gemeinde haben wir uns einen Überblick über die Organisation der Buchführung und ein Verständnis von den prüfungsrelevanten Kontrollen verschafft sowie entsprechende Aufbauprüfungen, insbesondere in Bezug auf die implementierten wesentlichen Kontrollmaßnahmen, vorgenommen.

Den Bestand der in den liquiden Mitteln enthaltenen Guthaben bei Kreditinstituten sowie den Umfang der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung haben wir anhand der entsprechenden Kontoauszüge und der eingeholten Bankbestätigungen überprüft.

Die ordnungsgemäße Dotierung der Rückstellungen haben wir anhand von Sachverhaltsprüfungen beurteilt.

Als Ergebnisse sachverständiger Dritter haben wir für die Prüfung der bestehenden Pensionsverpflichtungen die Daten und Berechnungsergebnisse des versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG, Köln, – unter Berücksichtigung unserer Einschätzung von deren Kompetenz, Fähigkeiten und Objektivität – einer kritischen Würdigung unterzogen und verwertet.

Den Anhang prüften wir auf Vollständigkeit und Richtigkeit der gesetzlich geforderten Angaben.

Den Lagebericht haben wir gemäß § 102 Abs. 5 GO NRW geprüft.

Die gesetzlichen Vertreter haben alle gewünschten Aufklärungen und Nachweise erbracht und die berufsübliche Vollständigkeitserklärung für den Jahresabschluss und Lagebericht in schriftlicher Form abgegeben. Darin wird insbesondere versichert, dass in der Buchführung alle buchungspflichtigen Vorgänge und in dem vorliegenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Schulden (Verpflichtungen, Wagnisse etc.), Rechnungsabgrenzungsposten und Sonderposten berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind.

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung entspricht den gesetzlichen Vorschriften sowie den sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen oder sonstigen Satzungen einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet.

Das rechnungslegungsbezogene IKS ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

2. Jahresabschluss

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021 ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die gesetzlichen Vorschriften zur Gliederung, Bilanzierung und Bewertung sowie zum Anhang wurden in allen wesentlichen Belangen eingehalten.

3. Lagebericht

Der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2021 ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung entspricht der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss insgesamt, d. h. das Zusammenwirken von Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen sowie Anhang, vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

Hinsichtlich der Bewertungsgrundlagen und eventuellen Änderungen verweisen wir an dieser Stelle auf den Anhang, der diesem Bericht als Anlage beigefügt ist.

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 der Gemeinde Ostbevern erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n. F.). Eine Veröffentlichung oder die Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der testierten Fassung abweichenden Form sowie des im Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung.

Zu dem von uns erteilten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk verweisen wir auf Abschnitt C. „Wiedergabe des Bestätigungsvermerks“.

Münster, am 3. Februar 2023

BDO Concunia GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Jürgens
Wirtschaftsprüfer

 Qualifizierte elektronische Signatur - Deutsches Recht

Wendel
Wirtschaftsprüfer

 Qualifizierte elektronische Signatur - Deutsches Recht

Anlagen



Gemeinde Ostbevern

Jahresabschluss

zum

31.12.2021



Ergebnisrechnung	6
Finanzrechnung	8
Schlussbilanz zum 31.12.2021	10

Produkte mit Teilrechnungen

01.01.01	Politische Gremien	12
01.02.01	Verwaltungsführung	14
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	16
01.04.01	Beschäftigtenvertretung/Personalrat	18
01.05.01	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener u. übertragener Prüfungen	20
01.06.01	Zentrale Dienste für Organisationseinheiten im Hause und Dritter	22
01.06.02	Bauhof	26
01.06.03	Zentrale Dienste für Beteiligungen und verbundene Unternehmen	30
01.07.01	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	32
01.08.01	Gemeinde-/Städtepartnerschaften	34
01.09.01	Personalmanagement	36
01.10.01	Finanzmanagement und Geschäftsbuchführung	38
01.10.02	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung	40
01.10.03	Steuern und Gebühren	42
01.11.01	Dienstleistung im Bereich IT	44
01.12.01	Bauunterhaltung von kommunal genutzten Gebäuden	46
01.12.02	Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden	48
01.12.03	Baumaßnahmen	50
01.12.04	Bereitstellung und Bewirtschaftung von Grundstücken	52
02.01.01	Allgemeine Gefahrenabwehr	56
02.02.01	Gewerbewesen	58
02.03.01	Verkehrsangelegenheiten	60
02.04.01	Einwohnerangelegenheiten	62
02.05.01	Standesamtswesen	64
02.06.01	Wahlen und Abstimmungen	66
02.07.01	Feuer- und Bevölkerungsschutz	68
03.01.01	Ambrosius-Grundschule	72
03.01.02	Franz-von-Assisi-Grundschule	76
03.01.03	Josef-Annegarn-Schule	80
03.01.04	Offene Ganztagsgrundschule, Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote	84
03.02.01	Schülerbeförderung	88
03.03.01	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	90

04.01.01	Kulturförderung, Heimatpflege	93
04.02.01	Volkshochschule und sonstige Weiterbildung	96
04.03.01	Musikschule	98
05.01.02	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	100
05.01.03	Leistungen der Sozialhilfe (SGB XII)	102
05.02.01	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens	104
05.03.01	Dienstleistung und Beratung	106
05.04.01	Familie und Demographie	108
06.01.01	Unterstützung von Kindertagesstätten anderer Träger	110
06.02.01	Jugendzentrum und Unterstützung Dritter im Bereich der Jugendarbeit	112
06.02.02	Sportfreianlagen und Kinderspielplätze	114
08.01.01	Beverhalle, Förderung des Vereins- und Breitensports	118
09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung	120
09.02.01	Grundstücksneuordnung und -ordnungsmaßnahmen	122
09.02.02	Grundstücksbezogene Informationen	124
10.01.01	Maßnahmen der Bauordnung	126
10.02.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	128
10.03.01	Wohnungsbau- und Wohnraumförderung, Wohnraumsicherung und -versorgung	130
10.04.01	Unterkunft für Flüchtlinge und Asylbewerber	132
11.01.01	Abfallbeseitigung und -entsorgung	136
12.01.01	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen und sonst. Verkehrsanlagen	138
12.01.02	Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und sonst. Verkehrsanlagen	142
12.02.01	ÖPNV	144
12.03.01	Straßenreinigung und Winterdienst	146
13.01.01	Natur- und Landschaftsschutz	148
13.02.01	Öffentliche Grünanlagen	150
13.03.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	152
14.01.01	Umwelt- und Klimaschutz	154
15.01.01	Wirtschaftsförderung	156
15.01.02	Touristische Öffentlichkeitsarbeit	158
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	160

Zum Textteil (Anhang und Lagebericht) bitte umblättern...

Anhang	165
Anlage: Anlagenspiegel	205
Anlage: Forderungsspiegel	207
Anlage: Ermächtigungsübertragungen 2020 nach 2021	209
Anlage: Rückstellungsspiegel	211
Anlage: Verbindlichkeitspiegel	213
Anlage: Eigenkapitalsspiegel	215
Anlage: Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW	217
Lagebericht	225

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Schlussbilanz

Teilrechnungen der Produkte

Ergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 in €	Ansatz 2021 in €	Übertragene Ermächt. in €	Fortg. Ansatz 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz in €
010 000	Steuern und ähnliche Abgaben	12.203.135,72	12.368.000	0,00	12.368.000,00	16.045.601,48	3.677.601,48
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.514.503,25	4.722.998	0,00	4.722.998,00	4.068.833,15	-654.164,85
030 000	+ Sonstige Transfererträge	343.088,00	0,00	0,00	0,00	122.712,98	122.712,98
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.847.258,51	1.909.378	0,00	1.909.378,00	1.877.440,92	-31.937,08
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	261.949,32	294.501	0,00	294.501,00	293.643,10	-857,90
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.023.309,69	554.550	0,00	554.550,00	941.677,89	387.127,89
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.974.627,30	2.810.768	0,00	2.810.768,00	2.415.902,17	-394.865,83
080 000	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
090 000	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100 000	= Ordentliche Erträge	24.167.871,79	22.660.195	0,00	22.660.195,00	25.765.811,69	3.105.616,69
110 000	- Personalaufwendungen	-3.722.445,90	-3.890.700	0,00	-3.890.700,00	-3.734.824,66	155.875,34
120 000	- Versorgungsaufwendungen	-1.370.065,79	-304.600	0,00	-304.600,00	-438.931,26	-134.331,26
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.934.940,88	-5.362.350	-240.000,00	-5.602.350,00	-6.230.903,17	-628.553,17
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.704.363,02	-3.041.822	0,00	-3.041.822,00	-2.750.684,78	291.137,22
150 000	- Transferaufwendungen	-10.325.232,61	-10.702.250	-15.500,00	-10.717.750,00	-10.614.264,51	103.485,49
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.281.224,74	-1.530.550	-62.500,00	-1.593.050,00	-1.299.764,19	293.285,81
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-24.338.272,94	-24.832.272	-318.000,00	-25.150.272,00	-25.069.372,57	80.899,43
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-170.401,15	-2.172.077	-318.000,00	-2.490.077,00	696.439,12	3.186.516,12
190 000	+ Finanzerträge	379.801,60	298.800	0,00	298.800,00	261.995,93	-36.804,07
200 000	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-193.809,75	-342.000	0,00	-342.000,00	-181.701,92	160.298,08
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	185.991,85	-43.200	0,00	-43.200,00	80.294,01	123.494,01
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	15.590,70	-2.215.277	-318.000,00	-2.533.277,00	776.733,13	3.310.010,13

Ergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 in €	Ansatz 2021 in €	Über- tragene Ermächt. in €	Fortg. Ansatz 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Vergl. Ergebnis- Fortg. Ansa- tz in €
230 000	+ Außerordentliche Erträge	0,00	2.057.000	0,00	2.057.000,00	0,00	-2.057.000,00
240 000	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	2.057.000	0,00	2.057.000,00	0,00	- 2.057.000,00
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	15.590,70	-158.277	-318.000,00	-476.277,00	776.733,13	1.253.010,13
270 000	- Globaler Minderaufwand	0,00	200.000	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
280 000	= Jahresergbn.n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.26+27)	15.590,70	41.723	-318.000,00	-276.277,00	776.733,13	1.053.010,13
289 999	Nachrichtlich: Verrechnung von Ertr. u. Aufw. mit der allg. Rücklage						
290 000	Verrechnete Erträge bei Verm.-Ggst.	104.777,26	0,00	0,00	0,00	129.998,76	129.998,76
300 000	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310 000	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.-Ggst.	-366.854,63	0,00	0,00	0,00	-63.058,30	-63.058,30
320 000	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330 000	Verrechnungssaldo (Z. 29 bis 32)	-262.077,37	0,00	0,00	0,00	66.940,46	66.940,46

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 in €	Ansatz 2021 in €	Übertragene Ermächt. in €	Fortg. Ansatz 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz in €
010 000	Steuern und ähnliche Abgaben	12.033.970,19	12.368.000	0,00	12.368.000,00	16.057.323,77	3.689.323,77
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.475.084,48	3.317.450	0,00	3.317.450,00	3.188.373,62	-129.076,38
030 000	+ Sonstige Transfereinzahlungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	269.031,74	269.031,74
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.446.944,85	1.480.400	0,00	1.480.400,00	1.517.676,97	37.276,97
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	283.825,21	294.501	0,00	294.501,00	299.137,99	4.636,99
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.824.678,38	554.550	0,00	554.550,00	1.756.410,65	1.201.860,65
070 000	+ Sonstige Einzahlungen	487.075,53	495.400	0,00	495.400,00	622.887,60	127.487,60
080 000	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	268.125,92	298.800	0,00	298.800,00	337.712,24	38.912,24
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	22.919.704,56	18.809.101	0,00	18.809.101,00	24.048.554,58	5.239.453,58
100 000	- Personalauszahlungen	-3.450.316,23	-3.890.700	0,00	-3.890.700,00	-3.497.370,37	393.329,63
110 000	- Versorgungsauszahlungen	-299.305,25	-296.000	0,00	-296.000,00	-311.847,34	-15.847,34
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.650.529,83	-5.362.350	-240.000,00	-5.602.350,00	-5.003.513,57	598.836,43
130 000	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-195.595,19	-342.000	0,00	-342.000,00	-212.171,60	129.828,40
140 000	- Transferauszahlungen	-10.137.124,32	-10.702.250	-15.500,00	-10.717.750,00	-10.464.268,58	253.481,42
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-1.607.119,77	-1.530.550	-62.500,00	-1.593.050,00	-1.211.040,28	382.009,72
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-20.339.990,59	-22.123.850	-318.000,00	-22.441.850,00	-20.700.211,74	1.741.638,26
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	2.579.713,97	-3.314.749	-318.000,00	-3.632.749,00	3.348.342,84	6.981.091,84
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.889.820,71	2.250.875	0,00	2.250.875,00	1.772.072,64	-478.802,36
190 000	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	5.298.592,91	8.965.700	0,00	8.965.700,00	2.236.731,72	-6.728.968,28
200 000	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210 000	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.020.336,09	614.000	0,00	614.000,00	83.845,69	-530.154,31
220 000	+ sonstige Investitionseinzahlungen	2.900,00	1.302.900	0,00	1.302.900,00	2.900,00	-1.300.000,00
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.211.649,71	13.133.475	0,00	13.133.475,00	4.095.550,05	-9.037.924,95

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 in €	Ansatz 2021 in €	Übertragene Ermächt. in €	Fortg. Ansatz 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz in €
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-6.137.926,04	-2.025.000	-5.793.867,10	-7.818.867,10	-4.047.219,10	3.771.648,00
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-3.375.127,09	-12.430.000	-1.404.000,00	-13.834.000,00	-364.475,51	13.469.524,49
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-326.638,47	-1.134.300	-55.000,00	-1.189.300,00	-513.361,02	675.938,98
270 000	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-47.780,33	-50.000	0,00	-50.000,00	-50.345,67	-345,67
280 000	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.761,94	-4.761,94
290 000	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.208,54	0,00	0,00	0,00	-88.329,60	-88.329,60
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.890.680,47	-15.639.300	-7.252.867,10	-22.892.167,10	-5.068.492,84	17.823.674,26
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-1.679.030,76	-2.505.825	-7.252.867,10	-9.758.692,10	-972.942,79	8.785.749,31
320 000	= Überschuss/ Fehlbetrag (Z. 17+31)	900.683,21	-5.820.574	-7.570.867,10	-13.391.441,10	2.375.400,05	15.766.841,15
330 000	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	1.700.000	0,00	1.700.000,00	0,00	-1.700.000,00
340 000	+ Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung	19.088.088,00	0,00	0,00	0,00	16.080.000,00	16.080.000,00
350 000	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-515.665,27	-1.307.600	0,00	-1.307.600,00	-521.085,38	786.514,62
360 000	- Tilgung v. Krediten z. Liquiditätssicherung	-19.590.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.865.000,00	-17.865.000,00
370 000	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.017.577,27	392.400	0,00	392.400,00	-2.306.085,38	-2.698.485,38
380 000	= Änd. des Finanzbestandes (Z. 32+37)	-116.894,06	-5.428.174	-7.570.867,10	-12.999.041,10	69.314,67	13.068.355,77
390 000	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	337.854,26	0,00	0,00	0,00	210.418,48	210.418,48
400 000	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-10.541,72	0,00	0,00	0,00	5.414,29	5.414,29
410 000	= Liquide Mittel (Z. 38+39+40)	210.418,48	-5.428.174	-7.570.867,10	-12.999.041,10	285.147,44	13.284.188,54

Schlussbilanz der Gemeinde

Aktiva

	31.12.2021		31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		107,00	18.085,00
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	5.420.877,74		5.455.000,09
1.2.1.2 Ackerland	1.512.128,31		1.515.667,55
1.2.1.3 Wald, Forsten	88.271,50		89.861,20
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	682.359,33		701.821,81
		7.703.636,88	7.762.350,65
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	410.796,92		424.442,92
1.2.2.2 Schulen	9.966.914,05		10.369.067,05
1.2.2.3 Wohnbauten	1.325.670,00		1.347.669,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	12.043.129,33		12.388.901,33
		23.746.510,30	24.530.080,30
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.353.148,74		8.278.966,73
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.099.684,00		3.264.750,00
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	24.781.346,00		26.113.962,00
1.2.3.4 Sonst. Bauten des Infrastrukturvermögens	1.140.524,96		1.135.338,47
		37.374.703,70	38.793.017,20
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		406.232,00	420.807,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		20.314,27	20.314,27
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.278.206,10	1.419.626,68
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		450.741,01	432.155,48
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		11.212.097,72	7.668.510,05
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		8.517.956,75	6.717.956,75
1.3.2 Beteiligungen		4.165.862,15	4.165.862,15
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		472.127,52	422.127,52
1.3.4 Ausleihen			
1.3.4.1 an Beteiligungen	1.380.488,08		1.380.488,08
1.3.4.2 Sonstige Ausleihen	2.965,67		5.865,67
		1.383.453,75	1.386.353,75
		96.731.949,15	93.757.246,80
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		5.398,31	4.467,57
2.1.2 zur Veräußerung anstehendes Grundvermögen		11.008.571,78	11.431.804,27
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	38.385,56		35.460,42
2.2.1.2 Beiträge	111.716,53		195.477,43
2.2.1.3 Steuern	121.607,33		271.539,69
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	713.967,21		842.776,56
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	481.256,23		514.964,21
		1.466.932,86	1.860.218,31
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privatem Bereich	133.693,86		140.347,01
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.260,07		4.575,22
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	82.339,03		74.723,54
		217.292,96	219.645,77
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		55.349,93	5.437,05
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		4.054,90	3.966,35
2.4 Liquide Mittel		285.147,44	210.418,48
		13.042.748,18	13.735.957,80
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		184.386,64	206.767,76
Summe Aktiva		109.959.083,97	107.699.972,36

Ostbevern zum 31.12.2021

Passiva

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	39.033.357,25	38.966.416,79
1.2 Ausgleichsrücklage	15.590,70	0,00
1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	776.733,13	15.590,70
	39.825.681,08	38.982.007,49
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	19.360.506,04	20.166.872,77
2.2 für Beiträge	7.785.540,01	8.219.819,01
2.3 für den Gebührenaussgleich	38.139,50	9.850,92
2.4 Sonstige Sonderposten	6.114.996,46	6.321.040,46
	33.299.182,01	34.717.583,16
3. Rückstellungen		
3.1 Pensions- /Beihilferückstellungen	7.409.104,00	7.309.774,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	50.000,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.891.237,18	812.836,01
3.4 Sonstige Rückstellungen	925.664,05	829.876,77
	10.226.005,23	9.002.486,78
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.1.1 vom privaten Kreditmarkt	8.262.684,22	8.659.835,32
	8.262.684,22	8.659.835,32
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.233.371,91	3.029.106,19
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.881.194,26	2.435.783,75
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.842.539,84	1.970.527,78
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	402.548,12	593.906,47
4.6 Erhaltene Anzahlungen	10.235.122,58	7.670.138,08
	25.857.460,93	24.359.297,59
5. Passive Abgrenzungsposten	750.754,72	638.597,34
Summe Passiva	109.959.083,97	107.699.972,36

Teilergebnisrechnung 010101 Politische Gremien							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	476,80	500,00	805,60	305,60		
100 000	= Ordentliche Erträge	476,80	500,00	805,60	305,60		
110 000	- Personalaufwendungen	-103.449,80	-106.900,00	-101.213,84	5.686,16		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.082,26	-3.500,00	-4.554,61	-1.054,61		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-283,00	-283,00	-823,00	-540,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-139.891,42	-135.700,00	-143.521,68	-7.821,68		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-248.706,48	-246.383,00	-250.113,13	-3.730,13		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-248.229,68	-245.883,00	-249.307,53	-3.424,53		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-248.229,68	-245.883,00	-249.307,53	-3.424,53		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-248.229,68	-245.883,00	-249.307,53	-3.424,53		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-248.229,68	-245.883,00	-249.307,53	-3.424,53		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-248.229,68	-245.883,00	-249.307,53	-3.424,53		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	7.700,00	0,00	-7.700,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-248.229,68	-238.183,00	-249.307,53	-11.124,53		

Teilfinanzrechnung 010101 Politische Gremien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	476,80	500,00	805,60	305,60		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	476,80	500,00	805,60	305,60		
100 000	- Personalauszahlungen	-87.328,62	-106.900,00	-83.481,58	23.418,42		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-5.082,26	-3.500,00	-4.355,88	-855,88		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-138.660,25	-135.700,00	-143.741,65	-8.041,65		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-231.071,13	-246.100,00	-231.579,11	14.520,89		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-230.594,33	-245.600,00	-230.773,51	14.826,49		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 010201 Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.075,90	0,00	1.962,80	1.962,80		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	3.200,00	600,00	-2.600,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	2.275,90	3.200,00	2.562,80	-637,20		
110 000	- Personalaufwendungen	-131.350,93	-131.200,00	-134.771,50	-3.571,50		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.892,91	0,00	0,00	0,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.597,81	-25.400,00	-19.215,55	6.184,45		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-166.841,65	-156.600,00	-153.987,05	2.612,95		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-164.565,75	-153.400,00	-151.424,25	1.975,75		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-164.565,75	-153.400,00	-151.424,25	1.975,75		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-164.565,75	-153.400,00	-151.424,25	1.975,75		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-164.565,75	-153.400,00	-151.424,25	1.975,75		
270 011	+ Erträge a. int. Leistungsbeziehungen	2.498,00	2.900,00	2.959,00	59,00		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-162.067,75	-150.500,00	-148.465,25	2.034,75		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-162.067,75	-150.500,00	-148.465,25	2.034,75		

Teilfinanzrechnung 010201 Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.075,90	0,00	1.962,80	1.962,80		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	200,00	3.200,00	600,00	-2.600,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.275,90	3.200,00	2.562,80	-637,20		
100 000	- Personalauszahlungen	-108.639,36	-131.200,00	-106.000,78	25.199,22		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.892,91	0,00	0,00	0,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-34.089,65	-25.400,00	-19.705,19	5.694,81		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-145.621,92	-156.600,00	-125.705,97	30.894,03		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-143.346,02	-153.400,00	-123.143,17	30.256,83		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 010301 Gleichstellung von Frau und Mann

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-18.912,47	-28.400,00	-17.621,14	10.778,86		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.126,20	-1.126,20		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-805,18	-1.900,00	-807,52	1.092,48		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-19.717,65	-30.300,00	-19.554,86	10.745,14		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-19.717,65	-30.200,00	-19.554,86	10.645,14		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-19.717,65	-30.200,00	-19.554,86	10.645,14		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-19.717,65	-30.200,00	-19.554,86	10.645,14		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-19.717,65	-30.200,00	-19.554,86	10.645,14		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-19.717,65	-30.200,00	-19.554,86	10.645,14		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-19.717,65	-30.200,00	-19.554,86	10.645,14		

Teilfinanzrechnung 010301 Gleichstellung von Frau und Mann

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-18.911,67	-28.400,00	-17.621,14	10.778,86		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.126,20	-1.126,20		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-805,17	-1.900,00	-807,53	1.092,47		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-19.716,84	-30.300,00	-19.554,87	10.745,13		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-19.716,84	-30.200,00	-19.554,87	10.645,13		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 010401 Beschäftigtenvertretung/Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-8.872,85	-8.700,00	-9.364,06	-664,06		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.850,00	-1.850,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-283,51	-300,00	-298,07	1,93		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-9.156,36	-9.000,00	-11.512,13	-2.512,13		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-9.156,36	-9.000,00	-11.512,13	-2.512,13		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-9.156,36	-9.000,00	-11.512,13	-2.512,13		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-9.156,36	-9.000,00	-11.512,13	-2.512,13		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-9.156,36	-9.000,00	-11.512,13	-2.512,13		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-9.156,36	-9.000,00	-11.512,13	-2.512,13		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-9.156,36	-9.000,00	-11.512,13	-2.512,13		

Teilfinanzrechnung 010401 Beschäftigtenvertretung/Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-8.872,40	-8.700,00	-9.364,07	-664,07		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.850,00	-1.850,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-283,52	-300,00	-298,09	1,91		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-9.155,92	-9.000,00	-11.512,16	-2.512,16		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-9.155,92	-9.000,00	-11.512,16	-2.512,16		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	63.280,00	0,00	720,00	720,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	63.280,00	0,00	720,00	720,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-26.713,30	-27.300,00	-28.598,01	-1.298,01		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.666,00	-33.000,00	-52.933,10	-19.933,10		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-69.379,30	-60.300,00	-81.531,11	-21.231,11		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-6.099,30	-60.300,00	-80.811,11	-20.511,11		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-6.099,30	-60.300,00	-80.811,11	-20.511,11		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-6.099,30	-60.300,00	-80.811,11	-20.511,11		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-6.099,30	-60.300,00	-80.811,11	-20.511,11		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-6.099,30	-60.300,00	-80.811,11	-20.511,11		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-6.099,30	-60.300,00	-80.811,11	-20.511,11		

Teilfinanzrechnung 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-26.712,19	-27.300,00	-28.598,10	-1.298,10		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-24.614,00	-33.000,00	-15.846,00	17.154,00		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-51.326,19	-60.300,00	-44.444,10	15.855,90		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-51.326,19	-60.300,00	-44.444,10	15.855,90		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 010601 Zentrale Dienste für Organisationseinheiten im Hause und Dritter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.881,00	9.352,00	9.352,00	0,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.596,30	300,00	15,00	-285,00		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.668,72	1.500,00	1.444,41	-55,59		
100 000	= Ordentliche Erträge	12.146,02	11.152,00	10.811,41	-340,59		
110 000	- Personalaufwendungen	-74.076,60	-84.200,00	-61.399,85	22.800,15		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-16.227,09	-17.900,00	-15.147,55	2.752,45		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.340,01	-17.288,00	-17.285,00	3,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-126.905,50	-135.400,00	-124.012,35	11.387,65		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-234.549,20	-254.788,00	-217.844,75	36.943,25		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-222.403,18	-243.636,00	-207.033,34	36.602,66		
190 000	+ Finanzerträge	0,02	0,00	0,02	0,02		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,02	0,00	0,02	0,02		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-222.403,16	-243.636,00	-207.033,32	36.602,68		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-222.403,16	-243.636,00	-207.033,32	36.602,68		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-222.403,16	-243.636,00	-207.033,32	36.602,68		
270 011	+ Erträge a. int. Leistungsbeziehungen	5.416,00	4.600,00	4.665,00	65,00		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-216.987,16	-239.036,00	-202.368,32	36.667,68		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 010601 Zentrale Dienste für Organisationseinheiten im Hause und Dritter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-216.987,16	-239.036,00	-202.368,32	36.667,68		

Teilfinanzrechnung 010601 Zentrale Dienste für Organisationseinheiten im Hause und Dritter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.747,01	300,00	15,00	-285,00		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.668,72	1.500,00	1.444,41	-55,59		
080 000	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,02	0,00	0,02	0,02		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	4.415,75	1.800,00	1.459,43	-340,57		
100 000	- Personalauszahlungen	-62.904,24	-84.200,00	-52.774,19	31.425,81		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-16.441,80	-17.900,00	-15.266,05	2.633,95		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-127.371,82	-135.400,00	-124.164,06	11.235,94		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-206.717,86	-237.500,00	-192.204,30	45.295,70		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-202.302,11	-235.700,00	-190.744,87	44.955,13		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.620,00	0,00	0,00	0,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.620,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-667,00	-5.000,00	0,00	5.000,00		
270 000	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	2.219,67	0,00	-345,67	-345,67		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.552,67	-5.000,00	-345,67	4.654,33		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	47.172,67	-5.000,00	-345,67	4.654,33		

Investitionen 010601 Zentrale Dienste für Organisationseinheiten im Hause und Dritter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Büro- und Geschäftsausstattung	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00			
Kauf/Verkauf eines Dienstwagens	44.953,00	0,00	0,00	0,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.620,00	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-667,00	0,00	0,00	0,00			

Teilergebnisrechnung 010602 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.837,00	51.935,00	53.413,30	1.478,30		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.790,40	50,00	2.720,00	2.670,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.549,28	200,00	1.676,30	1.476,30		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.533,83	50,00	0,00	-50,00		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	100,00	100,00	0,00	-100,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	60.810,51	52.335,00	57.809,60	5.474,60		
110 000	- Personalaufwendungen	-46.747,02	-48.400,00	-41.863,30	6.536,70		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-83.402,23	-88.800,00	-321.503,53	-232.703,53		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-91.586,24	-93.192,00	-93.710,35	-518,35		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	292.411,91	-3.200,00	-2.924,37	275,63		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	70.676,42	-233.592,00	-460.001,55	-226.409,55		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	131.486,93	-181.257,00	-402.191,95	-220.934,95		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	131.486,93	-181.257,00	-402.191,95	-220.934,95		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	131.486,93	-181.257,00	-402.191,95	-220.934,95		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	131.486,93	-181.257,00	-402.191,95	-220.934,95		
270 011	+ Erträge a. int. Leistungsbeziehungen	25.500,00	25.500,00	31.578,50	6.078,50		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	156.986,93	-155.757,00	-370.613,45	-214.856,45		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	4.700,00	0,00	-4.700,00		

Teilergebnisrechnung 010602 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	156.986,93	-151.057,00	-370.613,45	-219.556,45		

Teilfinanzrechnung 010602 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.480,30	1.480,30		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.179,20	50,00	2.752,00	2.702,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.684,28	200,00	1.676,30	1.476,30		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.533,83	50,00	0,00	-50,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	6.397,31	300,00	5.908,60	5.608,60		
100 000	- Personalauszahlungen	-46.745,26	-48.400,00	-41.863,33	6.536,67		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-81.869,16	-88.800,00	-107.814,61	-19.014,61		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-2.197,16	-3.200,00	-3.575,05	-375,05		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-130.811,58	-140.400,00	-153.252,99	-12.852,99		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-124.414,27	-140.100,00	-147.344,39	-7.244,39		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00		
190 000	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	2.095,00	100,00	0,00	-100,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.095,00	20.100,00	0,00	-20.100,00		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-957,00	-957,00		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-575,00	-310.000,00	-39.646,44	270.353,56		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-265.966,92	-70.200,00	-14.038,67	56.161,33		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-266.541,92	-380.200,00	-54.642,11	325.557,89		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-264.446,92	-360.100,00	-54.642,11	305.457,89		

Investitionen 010602 Bauhof

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Baumaßnahmen am Bauhof	-575,00	-310.000,00	-40.603,44	269.396,56			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-957,00	-957,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-575,00	-310.000,00	-39.646,44	270.353,56			
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00			
Kauf oder Verkauf von Bauhoffahrzeugen	-150.558,00	-43.000,00	-14.038,67	28.961,33			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	2.095,00	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-152.653,00	-63.000,00	-14.038,67	48.961,33			
Zusatzkosten KiTA Biberbande	-32,48	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-32,48	0,00	0,00	0,00			
Neuanschaffung von Maschinen für den Bauhof	-112.718,92	-5.200,00	0,00	5.200,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-112.718,92	-5.200,00	0,00	5.200,00			

Teilergebnisrechnung 010603 Zentrale Dienste für Beteiligungen und verbundene Unternehmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.257,48	74.800,00	82.771,00	7.971,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	75.257,48	74.800,00	82.771,00	7.971,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-76.802,01	-74.300,00	-82.635,41	-8.335,41		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-115,62	0,00	0,00	0,00		
150 000	- Transferaufwendungen	-349.000,00	-394.200,00	-394.200,00	0,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-463,18	0,00	-2.075,77	-2.075,77		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-426.380,81	-468.500,00	-478.911,18	-10.411,18		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-351.123,33	-393.700,00	-396.140,18	-2.440,18		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-351.123,33	-393.700,00	-396.140,18	-2.440,18		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-351.123,33	-393.700,00	-396.140,18	-2.440,18		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-351.123,33	-393.700,00	-396.140,18	-2.440,18		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-418,32	-500,00	-431,97	68,03		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-351.541,65	-394.200,00	-396.572,15	-2.372,15		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-351.541,65	-394.200,00	-396.572,15	-2.372,15		

Teilfinanzrechnung 010603 Zentrale Dienste für Beteiligungen und verbundene Unternehmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	76.404,89	74.800,00	75.155,51	355,51		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	76.404,89	74.800,00	75.155,51	355,51		
100 000	- Personalauszahlungen	-75.494,58	-74.300,00	-80.768,98	-6.468,98		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-115,62	0,00	0,00	0,00		
130 000	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-28.143,23	-28.143,23		
140 000	- Transferauszahlungen	-349.000,00	-394.200,00	-294.200,00	100.000,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-462,02	0,00	-1.993,76	-1.993,76		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-425.072,22	-468.500,00	-405.105,97	63.394,03		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-348.667,33	-393.700,00	-329.950,46	63.749,54		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 010701 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.654,30	0,00	3.914,70	3.914,70		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000,00	209,92	-2.790,08		
100 000	= Ordentliche Erträge	4.654,30	3.000,00	4.124,62	1.124,62		
110 000	- Personalaufwendungen	-93.228,57	-93.300,00	-94.051,85	-751,85		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-379,45	-2.400,00	-2.734,45	-334,45		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-411,00	-410,00	-411,00	-1,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.615,97	-51.000,00	-13.635,91	37.364,09		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-116.634,99	-147.110,00	-110.833,21	36.276,79		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-111.980,69	-144.110,00	-106.708,59	37.401,41		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-111.980,69	-144.110,00	-106.708,59	37.401,41		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-111.980,69	-144.110,00	-106.708,59	37.401,41		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-111.980,69	-144.110,00	-106.708,59	37.401,41		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-111.980,69	-144.110,00	-106.708,59	37.401,41		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	2.700,00	0,00	-2.700,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-111.980,69	-141.410,00	-106.708,59	34.701,41		

Teilfinanzrechnung 010701 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.641,30	0,00	4.847,70	4.847,70		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.000,00	209,92	-2.790,08		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	3.641,30	3.000,00	5.057,62	2.057,62		
100 000	- Personalauszahlungen	-93.224,76	-93.300,00	-94.051,82	-751,82		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-379,45	-2.400,00	-2.734,45	-334,45		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-22.400,10	-51.000,00	-13.881,53	37.118,47		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-116.004,31	-146.700,00	-110.667,80	36.032,20		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-112.363,01	-143.700,00	-105.610,18	38.089,82		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 010801 Gemeinde-/Städtepartnerschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-1.004,76	-1.500,00	-908,22	591,78		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-162,01	0,00	0,00	0,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-200,56	-400,00	-100,00	300,00		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-1.367,33	-1.900,00	-1.008,22	891,78		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-1.367,33	-1.900,00	-1.008,22	891,78		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-1.367,33	-1.900,00	-1.008,22	891,78		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-1.367,33	-1.900,00	-1.008,22	891,78		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-1.367,33	-1.900,00	-1.008,22	891,78		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-1.367,33	-1.900,00	-1.008,22	891,78		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-1.367,33	-1.900,00	-1.008,22	891,78		

Teilfinanzrechnung 010801 Gemeinde-/Städtepartnerschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-558,05	-1.500,00	-548,73	951,27		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-162,01	0,00	0,00	0,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-200,00	-400,00	-100,00	300,00		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-920,06	-1.900,00	-648,73	1.251,27		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-920,06	-1.900,00	-648,73	1.251,27		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 010901 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
030 000	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	122.712,98	122.712,98		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.895,21	0,00	7.762,00	7.762,00		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	563.878,02	0,00	189.142,86	189.142,86		
100 000	= Ordentliche Erträge	589.773,23	0,00	319.617,84	319.617,84		
110 000	- Personalaufwendungen	-238.803,97	-127.100,00	-205.476,93	-78.376,93		
120 000	- Versorgungsaufwendungen	-1.370.065,79	-304.600,00	-438.931,26	-134.331,26		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-16.243,91	-42.200,00	-31.178,37	11.021,63		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.438,02	-62.700,00	-58.068,38	4.631,62		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-1.680.551,69	-536.600,00	-733.654,94	-197.054,94		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-1.090.778,46	-536.600,00	-414.037,10	122.562,90		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-1.090.778,46	-536.600,00	-414.037,10	122.562,90		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-1.090.778,46	-536.600,00	-414.037,10	122.562,90		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-1.090.778,46	-536.600,00	-414.037,10	122.562,90		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-1.090.778,46	-536.600,00	-414.037,10	122.562,90		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	5.300,00	0,00	-5.300,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-1.090.778,46	-531.300,00	-414.037,10	117.262,90		

Teilfinanzrechnung 010901 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
030 000	+ Sonstige Transfereinzahlungen	100.000,00	0,00	268.161,99	268.161,99		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.834,21	0,00	0,00	0,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	104.834,21	0,00	268.161,99	268.161,99		
100 000	- Personalauszahlungen	-128.292,52	-127.100,00	-122.115,14	4.984,86		
110 000	- Versorgungsauszahlungen	-299.305,25	-296.000,00	-311.847,34	-15.847,34		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-12.764,03	-42.200,00	-28.697,45	13.502,55		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-57.563,85	-62.700,00	-57.932,24	4.767,76		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-497.925,65	-528.000,00	-520.592,17	7.407,83		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-393.091,44	-528.000,00	-252.430,18	275.569,82		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
270 000	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00		

Investitionen 010901 Personalmanagement

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Versorgungsfonds Westf.-Lipp.Versorgungskasse	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00		
- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 011001 Finanzmanagement und Geschäftsbuchführung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	210.000,00	0,00	-210.000,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	210.000,00	0,00	-210.000,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-175.459,15	-195.500,00	-209.888,96	-14.388,96		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-77.303,98	-68.000,00	-88.730,84	-20.730,84		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-330.000,00	0,00	330.000,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.005,71	-40.400,00	-267,95	40.132,05		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-271.768,84	-633.900,00	-298.887,75	335.012,25		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-271.768,84	-423.900,00	-298.887,75	125.012,25		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-271.768,84	-423.900,00	-298.887,75	125.012,25		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-271.768,84	-423.900,00	-298.887,75	125.012,25		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-271.768,84	-423.900,00	-298.887,75	125.012,25		
270 011	+ Erträge a. int. Lesitungsbeziehungen	16.375,00	18.400,00	18.435,00	35,00		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-255.393,84	-405.500,00	-280.452,75	125.047,25		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	5.500,00	0,00	-5.500,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-255.393,84	-400.000,00	-280.452,75	119.547,25		

Teilfinanzrechnung 011001 Finanzmanagement und Geschäftsbuchführung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-175.451,96	-195.500,00	-209.888,93	-14.388,93		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-70.809,23	-68.000,00	-95.225,59	-27.225,59		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-24.331,67	-40.400,00	-267,96	40.132,04		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-270.592,86	-303.900,00	-305.382,48	-1.482,48		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-270.592,86	-303.900,00	-305.382,48	-1.482,48		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 011002 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264,24	300,00	301,12	1,12		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.120,61	19.900,00	9.533,35	-10.366,65		
100 000	= Ordentliche Erträge	15.384,85	20.200,00	9.834,47	-10.365,53		
110 000	- Personalaufwendungen	-90.045,32	-66.700,00	-43.475,62	23.224,38		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-62.308,95	-62.900,00	-65.296,86	-2.396,86		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.235,37	-2.200,00	-4.291,85	-2.091,85		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-154.589,64	-131.800,00	-113.064,33	18.735,67		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-139.204,79	-111.600,00	-103.229,86	8.370,14		
200 000	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-34,36	0,00	0,00	0,00		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-34,36	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-139.239,15	-111.600,00	-103.229,86	8.370,14		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-139.239,15	-111.600,00	-103.229,86	8.370,14		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-139.239,15	-111.600,00	-103.229,86	8.370,14		
270 011	+ Erträge a. int. Lesitungsbeziehungen	2.369,00	2.700,00	2.722,00	22,00		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-136.870,15	-108.900,00	-100.507,86	8.392,14		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	3.300,00	0,00	-3.300,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-136.870,15	-105.600,00	-100.507,86	5.092,14		

Teilfinanzrechnung 011002 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	267,34	300,00	304,52	4,52		
070 000	+ Sonstige Einzahlungen	11.493,69	19.900,00	9.063,03	-10.836,97		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	11.761,03	20.200,00	9.367,55	-10.832,45		
100 000	- Personalauszahlungen	-90.041,25	-66.700,00	-43.475,61	23.224,39		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-61.759,05	-62.900,00	-64.892,56	-1.992,56		
130 000	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-34,36	0,00	0,00	0,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-2.081,95	-2.200,00	-2.211,36	-11,36		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-153.916,61	-131.800,00	-110.579,53	21.220,47		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-142.155,58	-111.600,00	-101.211,98	10.388,02		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 011003 Steuern und Gebühren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.961,78	141.453,00	120.482,23	-20.970,77		
100 000	= Ordentliche Erträge	119.961,78	141.453,00	120.482,23	-20.970,77		
110 000	- Personalaufwendungen	-28.305,52	-50.700,00	-71.690,35	-20.990,35		
150 000	- Transferaufwendungen	-139.500,00	-140.300,00	-139.500,00	800,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.973,85	-65.200,00	-25.811,40	39.388,60		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-182.779,37	-256.200,00	-237.001,75	19.198,25		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-62.817,59	-114.747,00	-116.519,52	-1.772,52		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-62.817,59	-114.747,00	-116.519,52	-1.772,52		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-62.817,59	-114.747,00	-116.519,52	-1.772,52		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-62.817,59	-114.747,00	-116.519,52	-1.772,52		
270 011	+ Erträge a. int. Leistungsbeziehungen	372,57	1.350,00	580,84	-769,16		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-62.445,02	-113.397,00	-115.938,68	-2.541,68		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-62.445,02	-113.397,00	-115.938,68	-2.541,68		

Teilfinanzrechnung 011003 Steuern und Gebühren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	118.079,94	139.500,00	118.822,80	-20.677,20		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	118.079,94	139.500,00	118.822,80	-20.677,20		
100 000	- Personalauszahlungen	-28.304,37	-50.700,00	-71.690,41	-20.990,41		
140 000	- Transferauszahlungen	-139.500,00	-140.300,00	-139.500,00	800,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-21.235,33	-65.200,00	-21.960,79	43.239,21		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-189.039,70	-256.200,00	-233.151,20	23.048,80		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-70.959,76	-116.700,00	-114.328,40	2.371,60		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 011101 Dienstleistung im Bereich IT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.618,00	5.618,00	35.142,02	29.524,02		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	936,71	936,71		
100 000	= Ordentliche Erträge	5.618,00	5.618,00	36.078,73	30.460,73		
110 000	- Personalaufwendungen	-80.654,43	-102.000,00	-101.480,27	519,73		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-64.272,24	-102.000,00	-50.182,13	51.817,87		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-14.351,99	-16.785,00	-59.092,13	-42.307,13		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.483,51	-2.800,00	-3.457,44	-657,44		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-168.762,17	-223.585,00	-214.211,97	9.373,03		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-163.144,17	-217.967,00	-178.133,24	39.833,76		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-163.144,17	-217.967,00	-178.133,24	39.833,76		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-163.144,17	-217.967,00	-178.133,24	39.833,76		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-163.144,17	-217.967,00	-178.133,24	39.833,76		
270 011	+ Erträge a. int. Leistungsbeziehungen	1.318,00	2.200,00	2.158,00	-42,00		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-161.826,17	-215.767,00	-175.975,24	39.791,76		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	5.300,00	0,00	-5.300,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-161.826,17	-210.467,00	-175.975,24	34.491,76		

Teilfinanzrechnung 01101 Dienstleistung im Bereich IT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	13.966,02	13.966,02		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	936,71	936,71		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	14.902,73	14.902,73		
100 000	- Personalauszahlungen	-78.418,43	-102.000,00	-99.683,40	2.316,60		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-73.895,27	-102.000,00	-58.747,09	43.252,91		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-7.235,60	-2.800,00	-3.578,65	-778,65		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-159.549,30	-206.800,00	-162.009,14	44.790,86		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-159.549,30	-206.800,00	-147.106,41	59.693,59		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-12.682,45	0,00	-5.682,13	-5.682,13		
290 000	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.208,54	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.890,99	0,00	-5.682,13	-5.682,13		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-15.890,99	0,00	-5.682,13	-5.682,13		

Investitionen 01101 Dienstleistung im Bereich IT

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Anschaffung von Hardware	-12.682,45	0,00	-5.682,13	-5.682,13			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-12.682,45	0,00	-5.682,13	-5.682,13			
Lizenzen / Software	-3.208,54	0,00	0,00	0,00			
- Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.208,54	0,00	0,00	0,00			

Teilergebnisrechnung 01201 Bauunterhaltung von kommunal genutzten Gebäuden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.231,00	28.229,00	28.229,00	0,00		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25,00	0,00	0,00	0,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.412,44	15.650,00	15.412,44	-237,56		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.762,83	0,00	0,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	45.431,27	43.879,00	43.641,44	-237,56		
110 000	- Personalaufwendungen	-162.321,69	-180.300,00	-184.268,58	-3.968,58		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-225.531,59	-242.100,00	-305.830,18	-63.730,18		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-83.195,00	-82.881,00	-82.882,00	-1,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.350,15	-6.400,00	-3.642,31	2.757,69		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-475.398,43	-511.681,00	-576.623,07	-64.942,07		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-429.967,16	-467.802,00	-532.981,63	-65.179,63		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-429.967,16	-467.802,00	-532.981,63	-65.179,63		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-429.967,16	-467.802,00	-532.981,63	-65.179,63		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-429.967,16	-467.802,00	-532.981,63	-65.179,63		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-2.561,65	-2.900,00	-2.295,64	604,36		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-432.528,81	-470.702,00	-535.277,27	-64.575,27		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	12.600,00	0,00	-12.600,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-432.528,81	-458.102,00	-535.277,27	-77.175,27		

Teilfinanzrechnung 011201 Bauunterhaltung von kommunal genutzten Gebäuden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25,00	0,00	0,00	0,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.482,06	15.650,00	15.784,60	134,60		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.762,83	0,00	0,00	0,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	17.269,89	15.650,00	15.784,60	134,60		
100 000	- Personalauszahlungen	-162.315,47	-180.300,00	-184.268,58	-3.968,58		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-199.169,03	-242.100,00	-186.956,93	55.143,07		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-4.272,83	-6.400,00	-3.702,96	2.697,04		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-365.757,33	-428.800,00	-374.928,47	53.871,53		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-348.487,44	-413.150,00	-359.143,87	54.006,13		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0,00	0,00	0,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	3.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00		

Investitionen 011201 Bauunterhaltung von kommunal genutzten Gebäuden

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Rathausneubau	3.000,00	0,00	0,00	0,00		
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0,00	0,00	0,00		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00		
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00		
Zusatzkosten KiTA Biberbande	-2.032,95	0,00	-70,27	-70,27		
- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.032,95	0,00	-70,27	-70,27		

Teilergebnisrechnung 011202 Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.695,18	45.200,00	46.451,57	1.251,57		
100 000	= Ordentliche Erträge	47.695,18	45.200,00	46.451,57	1.251,57		
110 000	- Personalaufwendungen	-4.506,93	-4.900,00	-4.925,37	-25,37		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-31.286,33	0,00	-11.759,13	-11.759,13		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.040,00	-2.050,00	-2.040,00	10,00		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-37.833,26	-6.950,00	-18.724,50	-11.774,50		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	9.861,92	38.250,00	27.727,07	-10.522,93		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	9.861,92	38.250,00	27.727,07	-10.522,93		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	9.861,92	38.250,00	27.727,07	-10.522,93		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	9.861,92	38.250,00	27.727,07	-10.522,93		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	9.861,92	38.250,00	27.727,07	-10.522,93		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	9.861,92	38.250,00	27.727,07	-10.522,93		

Teilfinanzrechnung 011202 Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.250,59	45.200,00	48.099,01	2.899,01		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	50.250,59	45.200,00	48.099,01	2.899,01		
100 000	- Personalauszahlungen	-4.506,76	-4.900,00	-4.925,36	-25,36		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-36.227,67	0,00	0,00	0,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-6.864,31	-2.050,00	-2.040,00	10,00		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-47.598,74	-6.950,00	-6.965,36	-15,36		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	2.651,85	38.250,00	41.133,65	2.883,65		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-2.516,85	-2.516,85		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-2.516,85	-2.516,85		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	-2.516,85	-2.516,85		

Investitionen 011202 Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Grundstückskauf und -verkauf Sonstiges	0,00	0,00	-2.516,85	-2.516,85		
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-2.516,85	-2.516,85		

Teilergebnisrechnung 011203 Baumaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.357,52	40.305,00	59.358,00	19.053,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	59.357,52	40.305,00	59.358,00	19.053,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-31.831,83	-32.900,00	-33.285,12	-385,12		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-165,00	-165,00		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-103.609,77	-103.081,00	-103.610,00	-529,00		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-135.441,60	-135.981,00	-137.060,12	-1.079,12		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-76.084,08	-95.676,00	-77.702,12	17.973,88		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-76.084,08	-95.676,00	-77.702,12	17.973,88		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-76.084,08	-95.676,00	-77.702,12	17.973,88		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-76.084,08	-95.676,00	-77.702,12	17.973,88		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-76.084,08	-95.676,00	-77.702,12	17.973,88		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-76.084,08	-95.676,00	-77.702,12	17.973,88		

Teilfinanzrechnung 011203 Baumaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-31.019,57	-32.900,00	-32.650,10	249,90		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-165,00	-165,00		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-31.019,57	-32.900,00	-32.815,10	84,90		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-31.019,57	-32.900,00	-32.815,10	84,90		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-1.274.738,36	-10.000,00	0,00	10.000,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.274.738,36	-10.000,00	0,00	10.000,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-1.274.738,36	-10.000,00	0,00	10.000,00		

Investitionen 011203 Baumaßnahmen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Rathausneubau	-1.274.738,36	-10.000,00	0,00	10.000,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-1.274.738,36	-10.000,00	0,00	10.000,00			

Teilergebnisrechnung 011204 Bereitstellung und Bewirtschaftung von Grundstücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	450,00	0,00	450,00	450,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.782,99	27.300,00	32.315,62	5.015,62		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.586,18	0,00	31.870,71	31.870,71		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.397.907,07	2.022.600,00	1.389.547,01	-633.052,99		
100 000	= Ordentliche Erträge	1.455.726,24	2.049.900,00	1.454.183,34	-595.716,66		
110 000	- Personalaufwendungen	-104.221,68	-106.300,00	-106.159,97	140,03		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-55.589,45	-1.000,00	-115,00	885,00		
150 000	- Transferaufwendungen	-177,30	-200,00	-189,50	10,50		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-452.375,70	-146.300,00	-13.375,05	132.924,95		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-612.364,13	-253.800,00	-119.839,52	133.960,48		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	843.362,11	1.796.100,00	1.334.343,82	-461.756,18		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	843.362,11	1.796.100,00	1.334.343,82	-461.756,18		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	843.362,11	1.796.100,00	1.334.343,82	-461.756,18		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	843.362,11	1.796.100,00	1.334.343,82	-461.756,18		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-5.908,19	-5.500,00	-7.064,35	-1.564,35		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	837.453,92	1.790.600,00	1.327.279,47	-463.320,53		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	7.400,00	0,00	-7.400,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	837.453,92	1.798.000,00	1.327.279,47	-470.720,53		

Teilfinanzrechnung 011204 Bereitstellung und Bewirtschaftung von Grundstücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	475,00	0,00	450,00	450,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.471,25	27.300,00	32.405,61	5.105,61		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.895.441,62	0,00	837.555,30	837.555,30		
070 000	+ Sonstige Einzahlungen	4.344,95	0,00	576,09	576,09		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.934.732,82	27.300,00	870.987,00	843.687,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-102.066,50	-106.300,00	-104.281,18	2.018,82		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-86.232,94	-1.000,00	-115,00	885,00		
140 000	- Transferauszahlungen	-177,30	-200,00	-189,50	10,50		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-578.621,26	-146.300,00	-12.739,62	133.560,38		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-767.098,00	-253.800,00	-117.325,30	136.474,70		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	2.167.634,82	-226.500,00	753.661,70	980.161,70		
190 000	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	5.284.177,91	8.764.600,00	2.236.321,72	-6.528.278,28		
210 000	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	811.309,28	0,00	0,00	0,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.095.487,19	8.764.600,00	2.236.321,72	-6.528.278,28		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-4.609.916,41	-6.337.867,10	-810.581,11	5.527.285,99		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.609.916,41	-6.337.867,10	-810.581,11	5.527.285,99		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	1.485.570,78	2.426.732,90	1.425.740,61	-1.000.992,29		

Investitionen 011204 Bereitstellung und Bewirtschaftung von Grundstücken

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz – Ergebnis			
Baugebiet Kohkamp II	0,00	-480.000,00	0,00	480.000,00			
- Auszahlg. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	-480.000,00	0,00	480.000,00			
Grundstücksverkauf im GE Nord	226.200,00	0,00	21.924,04	21.924,04			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	226.200,00	0,00	21.924,04	21.924,04			
BG Wischhausstraße (1. und 2. BA)	590.128,07	-1.157.960,00	0,00	1.157.960,00			
+ Sonstige Einzahlungen	3.028,49	0,00	0,00	0,00			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	666.720,00	140.000,00	0,00	-140.000,00			
+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	31.920,00	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-111.540,42	-1.297.960,00	0,00	1.297.960,00			
Grundstückskauf und -verkauf Sonstiges	-518.992,97	-230.000,00	172.679,55	402.679,55			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	40.759,00	0,00	191.447,43	191.447,43			
- Auszahlg. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-559.751,97	-230.000,00	-18.767,88	211.232,12			
BG Kohkamp III	4.098.242,03	5.073.100,00	1.946.972,57	-3.126.127,43			
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.807.714,26	0,00	807.158,64	807.158,64			
+ Sonstige Einzahlungen	562,83	0,00	0,00	0,00			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	3.527.435,68	7.373.100,00	1.868.601,91	-5.504.498,09			
+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	779.389,28	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-3.016.860,02	-2.300.000,00	-728.787,98	1.571.212,02			
GE West	-834.216,00	-778.407,10	0,00	778.407,10			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	1.251.500,00	0,00	-1.251.500,00			
- Auszahlg. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-834.216,00	-2.029.907,10	0,00	2.029.907,10			
Grevener Damm Süd (1. und 2. BA)	177.087,49	0,00	154.348,34	154.348,34			
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.304,04	0,00	0,00	0,00			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	157.783,45	0,00	154.348,34	154.348,34			
Fachwerkhautsiedlung im OT Brock	665.279,78	0,00	-47.669,48	-47.669,48			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	665.279,78	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-47.669,48	-47.669,48			
Entwicklung an der Westbeverner Straße	-87.548,00	0,00	-3.552,00	-3.552,00			
- Auszahlg. f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-87.548,00	0,00	-3.552,00	-3.552,00			

Investitionen 011204 Bereitstellung und Bewirtschaftung von Grundstücken							
Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz – Ergebnis			
Zusatzkosten KiTA Biberbande	0,00	0,00	-8.855,67	-8.855,67			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-8.855,67	-8.855,67			

Teilergebnisrechnung 020101 Allgemeine Gefahrenabwehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.329,60	12.100,00	20.412,30	8.312,30		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.075,55	200,00	1.731,39	1.531,39		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.100,05	300,00	9.258,50	8.958,50		
100 000	= Ordentliche Erträge	29.505,20	12.600,00	31.402,19	18.802,19		
110 000	- Personalaufwendungen	-121.570,72	-119.800,00	-112.667,66	7.132,34		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.545,38	-4.600,00	-15.139,55	-10.539,55		
150 000	- Transferaufwendungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.694,56	-31.400,00	-28.584,57	2.815,43		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-171.110,66	-156.100,00	-156.691,78	-591,78		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-141.605,46	-143.500,00	-125.289,59	18.210,41		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-141.605,46	-143.500,00	-125.289,59	18.210,41		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-141.605,46	-143.500,00	-125.289,59	18.210,41		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-141.605,46	-143.500,00	-125.289,59	18.210,41		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-141.605,46	-143.500,00	-125.289,59	18.210,41		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-141.605,46	-143.500,00	-125.289,59	18.210,41		

Teilfinanzrechnung 020101 Allgemeine Gefahrenabwehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.174,60	12.100,00	20.317,10	8.217,10		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	200,00	2.806,94	2.606,94		
070 000	+ Sonstige Einzahlungen	10.396,50	300,00	9.075,00	8.775,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	26.571,10	12.600,00	32.199,04	19.599,04		
100 000	- Personalauszahlungen	-109.859,89	-119.800,00	-101.704,26	18.095,74		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.337,12	-4.600,00	-12.535,17	-7.935,17		
140 000	- Transferauszahlungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-41.421,06	-31.400,00	-29.670,60	1.729,40		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-157.918,07	-156.100,00	-144.210,03	11.889,97		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-131.346,97	-143.500,00	-112.010,99	31.489,01		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 020201 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.237,78	10.600,00	11.048,30	448,30		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	868,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	12.105,78	10.600,00	11.048,30	448,30		
110 000	- Personalaufwendungen	-16.289,85	-19.000,00	-20.448,37	-1.448,37		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.890,57	-2.400,00	-2.054,40	345,60		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-206,68	0,00	-225,98	-225,98		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-19.387,10	-21.400,00	-22.728,75	-1.328,75		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-7.281,32	-10.800,00	-11.680,45	-880,45		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-7.281,32	-10.800,00	-11.680,45	-880,45		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-7.281,32	-10.800,00	-11.680,45	-880,45		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-7.281,32	-10.800,00	-11.680,45	-880,45		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-7.281,32	-10.800,00	-11.680,45	-880,45		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-7.281,32	-10.800,00	-11.680,45	-880,45		

Teilfinanzrechnung 020201 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.308,42	10.600,00	10.887,50	287,50		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	11.308,42	10.600,00	10.887,50	287,50		
100 000	- Personalauszahlungen	-15.018,95	-19.000,00	-17.971,07	1.028,93		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.657,91	-2.400,00	-2.054,40	345,60		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-206,67	0,00	-225,97	-225,97		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-19.883,53	-21.400,00	-20.251,44	1.148,56		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-8.575,11	-10.800,00	-9.363,94	1.436,06		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 020301 Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	218,25	200,00	43,91	-156,09		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299,17	500,00	142,80	-357,20		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.712,88	19.000,00	12.853,00	-6.147,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	19.230,30	19.700,00	13.039,71	-6.660,29		
110 000	- Personalaufwendungen	-71.952,87	-75.400,00	-69.631,15	5.768,85		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-17.986,38	-16.200,00	-13.963,25	2.236,75		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.287,00	-1.289,00	-1.284,00	5,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-967,36	-300,00	-158,39	141,61		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-92.193,61	-93.189,00	-85.036,79	8.152,21		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-72.963,31	-73.489,00	-71.997,08	1.491,92		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-72.963,31	-73.489,00	-71.997,08	1.491,92		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-72.963,31	-73.489,00	-71.997,08	1.491,92		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-72.963,31	-73.489,00	-71.997,08	1.491,92		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-72.963,31	-73.489,00	-71.997,08	1.491,92		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-72.963,31	-73.489,00	-71.997,08	1.491,92		

Teilfinanzrechnung 020301 Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	293,43	200,00	43,91	-156,09		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	299,17	500,00	142,80	-357,20		
070 000	+ Sonstige Einzahlungen	19.067,88	19.000,00	13.629,50	-5.370,50		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	19.660,48	19.700,00	13.816,21	-5.883,79		
100 000	- Personalauszahlungen	-70.452,86	-75.400,00	-68.358,26	7.041,74		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-14.835,47	-16.200,00	-17.888,14	-1.688,14		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-959,16	-300,00	-158,24	141,76		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-86.247,49	-91.900,00	-86.404,64	5.495,36		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-66.587,01	-72.200,00	-72.588,43	-388,43		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 020401 Einwohnerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.104,00	0,00	484,00	484,00		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.371,90	63.000,00	69.045,50	6.045,50		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35,00	0,00	0,00	0,00		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153,00	200,00	178,40	-21,60		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	434,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	63.097,90	63.200,00	69.707,90	6.507,90		
110 000	- Personalaufwendungen	-95.800,20	-92.100,00	-71.772,43	20.327,57		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-23.357,21	-19.600,00	-23.398,29	-3.798,29		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-477,00	0,00	477,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.728,76	-46.000,00	-38.769,09	7.230,91		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-156.886,17	-158.177,00	-133.939,81	24.237,19		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-93.788,27	-94.977,00	-64.231,91	30.745,09		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-93.788,27	-94.977,00	-64.231,91	30.745,09		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-93.788,27	-94.977,00	-64.231,91	30.745,09		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-93.788,27	-94.977,00	-64.231,91	30.745,09		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-93.788,27	-94.977,00	-64.231,91	30.745,09		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-93.788,27	-94.977,00	-64.231,91	30.745,09		

Teilfinanzrechnung 020401 Einwohnerangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.272,90	63.000,00	69.158,50	6.158,50		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35,00	0,00	0,00	0,00		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	153,00	200,00	178,40	-21,60		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	60.460,90	63.200,00	69.336,90	6.136,90		
100 000	- Personalauszahlungen	-93.963,99	-92.100,00	-69.515,14	22.584,86		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-23.357,21	-19.600,00	-23.255,49	-3.655,49		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-39.790,84	-46.000,00	-37.729,53	8.270,47		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-157.112,04	-157.700,00	-130.500,16	27.199,84		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-96.651,14	-94.500,00	-61.163,26	33.336,74		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-327,73	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-327,73	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-327,73	0,00	0,00	0,00		
Investitionen 020401 Einwohnerangelegenheiten							
Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-327,73	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-327,73	0,00	0,00	0,00			

Teilergebnisrechnung 020501 Standesamtswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.402,00	12.000,00	12.195,50	195,50		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	835,00	1.600,00	695,00	-905,00		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.939,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	17.176,00	13.600,00	12.890,50	-709,50		
110 000	- Personalaufwendungen	-67.254,64	-78.400,00	-77.794,38	605,62		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.568,17	-5.100,00	-5.920,39	-820,39		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.525,34	-3.300,00	-2.411,12	888,88		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-74.348,15	-86.800,00	-86.125,89	674,11		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-57.172,15	-73.200,00	-73.235,39	-35,39		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-57.172,15	-73.200,00	-73.235,39	-35,39		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-57.172,15	-73.200,00	-73.235,39	-35,39		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-57.172,15	-73.200,00	-73.235,39	-35,39		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-57.172,15	-73.200,00	-73.235,39	-35,39		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-57.172,15	-73.200,00	-73.235,39	-35,39		

Teilfinanzrechnung 020501 Standesamtswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.382,00	12.000,00	12.166,50	166,50		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	835,00	1.600,00	695,00	-905,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	10.217,00	13.600,00	12.861,50	-738,50		
100 000	- Personalauszahlungen	-61.584,64	-78.400,00	-61.787,56	16.612,44		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.368,17	-5.100,00	-6.120,39	-1.020,39		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-2.224,19	-3.300,00	-2.792,08	507,92		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-68.177,00	-86.800,00	-70.700,03	16.099,97		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-57.960,00	-73.200,00	-57.838,53	15.361,47		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 020601 Wahlen und Abstimmungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.594,25	3.500,00	7.279,22	3.779,22		
100 000	= Ordentliche Erträge	7.594,25	3.500,00	7.279,22	3.779,22		
110 000	- Personalaufwendungen	-17.500,64	-19.400,00	-16.479,88	2.920,12		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.567,32	-3.200,00	-1.450,40	1.749,60		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.836,31	-4.000,00	-3.802,48	197,52		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-26.904,27	-26.600,00	-21.732,76	4.867,24		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-19.310,02	-23.100,00	-14.453,54	8.646,46		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-19.310,02	-23.100,00	-14.453,54	8.646,46		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-19.310,02	-23.100,00	-14.453,54	8.646,46		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-19.310,02	-23.100,00	-14.453,54	8.646,46		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-19.310,02	-23.100,00	-14.453,54	8.646,46		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-19.310,02	-23.100,00	-14.453,54	8.646,46		

Teilfinanzrechnung 020601 Wahlen und Abstimmungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.594,25	3.500,00	7.279,22	3.779,22		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	7.594,25	3.500,00	7.279,22	3.779,22		
100 000	- Personalauszahlungen	-13.769,93	-19.400,00	-13.410,32	5.989,68		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.567,32	-3.200,00	-1.450,40	1.749,60		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-7.833,54	-4.000,00	-3.802,48	197,52		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-23.170,79	-26.600,00	-18.663,20	7.936,80		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-15.576,54	-23.100,00	-11.383,98	11.716,02		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 020701 Feuer- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.399,58	145.038,00	158.454,17	13.416,17		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.414,96	6.000,00	3.249,90	-2.750,10		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	514,76	100,00	88,06	-11,94		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.942,00	1.900,00	2.487,76	587,76		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.309,00	2.309,00	1.309,00	-1.000,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	172.580,30	155.347,00	165.588,89	10.241,89		
110 000	- Personalaufwendungen	-42.465,90	-41.200,00	-40.955,79	244,21		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-73.646,94	-159.900,00	-121.914,74	37.985,26		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-193.436,53	-181.884,00	-185.394,32	-3.510,32		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-56.263,52	-95.450,00	-72.693,20	22.756,80		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-365.812,89	-478.434,00	-420.958,05	57.475,95		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-193.232,59	-323.087,00	-255.369,16	67.717,84		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-193.232,59	-323.087,00	-255.369,16	67.717,84		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-193.232,59	-323.087,00	-255.369,16	67.717,84		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-193.232,59	-323.087,00	-255.369,16	67.717,84		
270 011	+ Erträge a. int. Lesitungsbeziehungen	0,00	200,00	100,00	-100,00		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-1.120,96	-1.250,00	-1.148,72	101,28		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-194.353,55	-324.137,00	-256.417,88	67.719,12		

Teilergebnisrechnung 020701 Feuer- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-194.353,55	-324.137,00	-256.417,88	67.719,12		

Teilfinanzrechnung 020701 Feuer- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.460,00	800,00	6.731,17	5.931,17		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.228,95	6.000,00	3.611,91	-2.388,09		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	514,76	100,00	88,06	-11,94		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.942,00	1.900,00	2.209,03	309,03		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	9.145,71	8.800,00	12.640,17	3.840,17		
100 000	- Personalauszahlungen	-34.976,97	-41.200,00	-34.589,35	6.610,65		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-78.979,40	-159.900,00	-95.578,88	64.321,12		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-56.046,99	-95.450,00	-68.687,10	26.762,90		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-170.003,36	-296.550,00	-198.855,33	97.694,67		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-160.857,65	-287.750,00	-186.215,16	101.534,84		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	56.703,74	56.000,00	60.376,12	4.376,12		
190 000	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.703,74	57.000,00	60.376,12	3.376,12		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-91.494,26	-2.380.000,00	-61.172,40	2.318.827,60		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-31.653,78	-764.000,00	-364.332,88	399.667,12		
280 000	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	-4.761,94	-4.761,94		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-123.148,04	-3.144.000,00	-430.267,22	2.713.732,78		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-66.444,30	-3.087.000,00	-369.891,10	2.717.108,90		

Investitionen 020701 Feuer- und Bevölkerungsschutz

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Röntgenstraße	-9.577,89	0,00	-14.830,33	-14.830,33			
- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-9.577,89	0,00	-14.830,33	-14.830,33			
Baumaßnahmen Feuerwehr Brock	-81.916,37	-2.300.000,00	-44.854,57	2.255.145,43			
- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-81.916,37	-2.300.000,00	-44.854,57	2.255.145,43			
Sonstige bauliche Hochbaumaßnahmen	-552,11	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-552,11	0,00	0,00	0,00			
Betriebs- und Geschäftsausst. Feuerwehr	-20.161,54	-65.000,00	-34.116,46	30.883,54			
- Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-20.161,54	-65.000,00	-29.354,52	35.645,48			
- Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	-4.761,94	-4.761,94			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-27.000,00	-25.846,80	1.153,20			
- Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-27.000,00	-25.846,80	1.153,20			
Erwerb von Fahrzeugen	-2.316,87	-672.000,00	-309.131,56	362.868,44			
- Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.316,87	-672.000,00	-309.131,56	362.868,44			
Aufrüstung für Feuerwehrfahrzeuge	-8.623,26	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.623,26	0,00	0,00	0,00			
Maßnahmen für die Löschwasserversorgung	0,00	-80.000,00	-1.487,50	78.512,50			
- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-80.000,00	-1.487,50	78.512,50			
Feuerschutzpauschale	56.703,74	56.000,00	60.376,12	4.376,12			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	56.703,74	56.000,00	60.376,12	4.376,12			

Teilergebnisrechnung 030101 Ambrosius-Grundschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.443,76	184.143,00	56.979,66	-127.163,34		
030 000	+ Sonstige Transfererträge	150.254,32	0,00	0,00	0,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	432,94	1.000,00	4.666,12	3.666,12		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	327,00	300,00	3.253,48	2.953,48		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.231,00	11.231,00	11.231,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	243.689,02	196.674,00	76.130,26	-120.543,74		
110 000	- Personalaufwendungen	-98.068,36	-106.000,00	-102.859,28	3.140,72		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-311.306,32	-440.800,00	-403.490,25	37.309,75		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-144.333,90	-144.665,00	-146.969,62	-2.304,62		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.898,29	-13.500,00	-22.330,31	-8.830,31		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-566.606,87	-704.965,00	-675.649,46	29.315,54		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-322.917,85	-508.291,00	-599.519,20	-91.228,20		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-322.917,85	-508.291,00	-599.519,20	-91.228,20		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-322.917,85	-508.291,00	-599.519,20	-91.228,20		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-322.917,85	-508.291,00	-599.519,20	-91.228,20		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-267,54	-400,00	-292,53	107,47		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-323.185,39	-508.691,00	-599.811,73	-91.120,73		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	23.000,00	0,00	-23.000,00		

Teilergebnisrechnung 030101 Ambrosius-Grundschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-323.185,39	-485.691,00	-599.811,73	-114.120,73		

Teilfinanzrechnung 030101 Ambrosius-Grundschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.229,98	163.200,00	49.276,80	-113.923,20		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	432,94	1.000,00	4.666,12	3.666,12		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	327,00	300,00	3.253,48	2.953,48		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.989,92	164.500,00	57.196,40	-107.303,60		
100 000	- Personalauszahlungen	-96.723,47	-106.000,00	-101.781,84	4.218,16		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-309.527,59	-440.800,00	-272.054,50	168.745,50		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-12.870,78	-13.500,00	-24.192,31	-10.692,31		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-419.121,84	-560.300,00	-398.028,65	162.271,35		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-404.131,92	-395.800,00	-340.832,25	54.967,75		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.677,86	55.100,00	0,00	-55.100,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.677,86	55.100,00	0,00	-55.100,00		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.975,40	-67.200,00	-1.306,62	65.893,38		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.975,40	-92.200,00	-1.306,62	90.893,38		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-297,54	-37.100,00	-1.306,62	35.793,38		

Investitionen 030101 Ambrosius-Grundschule

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Baumaßnahmen an der Ambrosius-Grundschule	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	-1.306,62	-1.306,62			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-1.306,62	-1.306,62			
Betriebs- u. Geschäftsausst. f. die Bauunterhalt.	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00			
EDV-Anschaffungen Ambrosius-Grundschule	-297,54	0,00	0,00	0,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.677,86	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.975,40	0,00	0,00	0,00			
Anschaffung von Hardware	0,00	-6.100,00	0,00	6.100,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	55.100,00	0,00	-55.100,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-61.200,00	0,00	61.200,00			

Teilergebnisrechnung 030102 Franz-von-Assisi-Grundschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.530,37	108.401,00	115.450,93	7.049,93		
030 000	+ Sonstige Transfererträge	98.178,52	0,00	0,00	0,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	278,45	200,00	0,00	-200,00		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.926,48	2.926,48		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	90,00	89,00	89,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	164.077,34	108.690,00	118.466,41	9.776,41		
110 000	- Personalaufwendungen	-82.633,01	-89.800,00	-80.766,14	9.033,86		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-493.945,64	-221.650,00	-337.271,97	-115.621,97		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-62.917,60	-62.899,00	-64.458,56	-1.559,56		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.324,92	-24.700,00	-27.590,49	-2.890,49		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-664.821,17	-399.049,00	-510.087,16	-111.038,16		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-500.743,83	-290.359,00	-391.620,75	-101.261,75		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-500.743,83	-290.359,00	-391.620,75	-101.261,75		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-500.743,83	-290.359,00	-391.620,75	-101.261,75		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-500.743,83	-290.359,00	-391.620,75	-101.261,75		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-500.743,83	-290.359,00	-391.620,75	-101.261,75		

Teilergebnisrechnung 030102 Franz-von-Assisi-Grundschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansatz		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	12.400,00	0,00	-12.400,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-500.743,83	-277.959,00	-391.620,75	-113.661,75		

Teilfinanzrechnung 030102 Franz-von-Assisi-Grundschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.884,44	64.200,00	42.687,69	-21.512,31		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	278,45	200,00	0,00	-200,00		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	2.926,48	2.926,48		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	9.162,89	64.400,00	45.614,17	-18.785,83		
100 000	- Personalauszahlungen	-81.288,77	-89.800,00	-79.688,58	10.111,42		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-236.752,28	-221.650,00	-490.934,44	-269.284,44		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-25.307,60	-24.700,00	-27.878,71	-3.178,71		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-343.348,65	-336.150,00	-598.501,73	-262.351,73		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-334.185,76	-271.750,00	-552.887,56	-281.137,56		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.785,24	307.700,00	41.445,00	-266.255,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.785,24	307.700,00	41.445,00	-266.255,00		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-644.000,00	-6.029,10	637.970,90		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.983,60	-40.600,00	-7.142,39	33.457,61		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.983,60	-684.600,00	-13.171,49	671.428,51		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-198,36	-376.900,00	28.273,51	405.173,51		

Investitionen 030102 Franz-von-Assisi-Grundschule							
Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Baumaßnahmen an der FvAS	0,00	-365.000,00	-6.029,10	358.970,90			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	279.000,00	0,00	-279.000,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-644.000,00	-6.029,10	637.970,90			
Baumaßnahmen an der Franz-von-Assisi-Grundschule	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	-2.408,56	-2.408,56			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-2.408,56	-2.408,56			
Betriebs- u. Geschäftsausst. f. die Bauunterhalt.	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00			
EDV-Anschaffungen Franz-von-Assisi-Grundschule	-198,36	0,00	-3.883,83	-3.883,83			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.785,24	0,00	850,00	850,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.983,60	0,00	-4.733,83	-4.733,83			
Anschaffung von Hardware	0,00	-2.900,00	0,00	2.900,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	26.700,00	0,00	-26.700,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-29.600,00	0,00	29.600,00			

Teilergebnisrechnung 030103 Josef-Annegarn-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	272.213,07	406.120,00	230.428,58	-175.691,42		
030 000	+ Sonstige Transfererträge	94.655,16	0,00	0,00	0,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.368,13	500,00	236,81	-263,19		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.375,09	11.700,00	22.936,49	11.236,49		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	736,00	737,00	738,00	1,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	401.347,45	419.057,00	254.339,88	-164.717,12		
110 000	- Personalaufwendungen	-148.183,80	-149.100,00	-147.204,99	1.895,01		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-478.269,53	-642.300,00	-1.179.903,44	-537.603,44		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-212.692,00	-212.047,00	-221.489,34	-9.442,34		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.401,78	-50.900,00	-62.307,41	-11.407,41		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-896.547,11	-1.054.347,00	-1.610.905,18	-556.558,18		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-495.199,66	-635.290,00	-1.356.565,30	-721.275,30		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-495.199,66	-635.290,00	-1.356.565,30	-721.275,30		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-495.199,66	-635.290,00	-1.356.565,30	-721.275,30		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-495.199,66	-635.290,00	-1.356.565,30	-721.275,30		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-327,60	-450,00	-458,20	-8,20		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-495.527,26	-635.740,00	-1.357.023,50	-721.283,50		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00		

Teilergebnisrechnung 030103 Josef-Annegarn-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-495.527,26	-600.740,00	-1.357.023,50	-756.283,50		

Teilfinanzrechnung 030103 Josef-Annegarn-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.668,28	256.700,00	112.252,18	-144.447,82		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.109,14	500,00	1.257,96	757,96		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.422,92	11.700,00	8.630,12	-3.069,88		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	52.200,34	268.900,00	122.140,26	-146.759,74		
100 000	- Personalauszahlungen	-145.944,55	-149.100,00	-145.408,41	3.691,59		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-503.201,55	-642.300,00	-443.404,68	198.895,32		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-58.628,77	-50.900,00	-61.632,82	-10.732,82		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-707.774,87	-842.300,00	-650.445,91	191.854,09		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-655.574,53	-573.400,00	-528.305,65	45.094,35		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.463,10	139.800,00	0,00	-139.800,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.463,10	139.800,00	0,00	-139.800,00		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	0,00	500.000,00		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.410,00	-217.300,00	-51.146,18	166.153,82		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.410,00	-717.300,00	-51.146,18	666.153,82		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-3.946,90	-577.500,00	-51.146,18	526.353,82		

Investitionen 030103 Josef-Annegarn-Schule

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Baumaßnahmen an der Josef-Annegarn-Schule	0,00	-500.000,00	0,00	500.000,00			
- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	0,00	500.000,00			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	-1.320,11	-1.320,11			
- Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-1.320,11	-1.320,11			
Betriebs- u. Geschäftsausst. f. die Bauunterhalt.	0,00	-62.000,00	-49.826,07	12.173,93			
- Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-62.000,00	-49.826,07	12.173,93			
EDV-Anschaffungen Josef-Annegarn-Schule	-3.946,90	0,00	0,00	0,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.463,10	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.410,00	0,00	0,00	0,00			
Anschaffung von Hardware	0,00	-15.500,00	0,00	15.500,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	139.800,00	0,00	-139.800,00			
- Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-155.300,00	0,00	155.300,00			

Teilergebnisrechnung 030104 Offene Ganztagsgrundschule, Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.336,39	265.439,00	342.467,60	77.028,60		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.342,50	127.800,00	75.873,50	-51.926,50		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	205,00	350,00	1.478,22	1.128,22		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.165,65	49.100,00	42.747,10	-6.352,90		
100 000	= Ordentliche Erträge	393.049,54	442.689,00	462.566,42	19.877,42		
110 000	- Personalaufwendungen	-16.984,05	-20.100,00	-16.802,33	3.297,67		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-98.192,86	-132.400,00	-110.615,97	21.784,03		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-31.450,00	-31.385,00	-36.598,71	-5.213,71		
150 000	- Transferaufwendungen	-297.591,00	-290.600,00	-270.839,20	19.760,80		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22,70	-200,00	-1.628,97	-1.428,97		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-444.240,61	-474.685,00	-436.485,18	38.199,82		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-51.191,07	-31.996,00	26.081,24	58.077,24		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-51.191,07	-31.996,00	26.081,24	58.077,24		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-51.191,07	-31.996,00	26.081,24	58.077,24		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-51.191,07	-31.996,00	26.081,24	58.077,24		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-51.191,07	-31.996,00	26.081,24	58.077,24		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	6.700,00	0,00	-6.700,00		

**Teilergebnisrechnung 030104 Offene Ganztagsgrundschule, Ganztägige Förder- und
Betreuungsangebote**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa- tz		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-51.191,07	-25.296,00	26.081,24	51.377,24		

Teilfinanzrechnung 030104 Offene Ganztagsgrundschule, Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.755,90	239.700,00	295.106,96	55.406,96		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.018,55	127.800,00	76.170,47	-51.629,53		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	350,00	1.161,72	811,72		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	67.310,47	49.100,00	43.887,47	-5.212,53		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	386.284,92	416.950,00	416.326,62	-623,38		
100 000	- Personalauszahlungen	-14.750,04	-20.100,00	-15.005,53	5.094,47		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-100.130,78	-132.400,00	-105.496,06	26.903,94		
140 000	- Transferauszahlungen	-297.447,00	-290.600,00	-270.983,20	19.616,80		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-19,34	-200,00	-1.628,95	-1.428,95		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-412.347,16	-443.300,00	-393.113,74	50.186,26		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-26.062,24	-26.350,00	23.212,88	49.562,88		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	18.412,71	18.412,71		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	18.412,71	18.412,71		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst. + Gebäuden	0,00	0,00	-3.231,54	-3.231,54		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-1.000,00	-15.181,17	-14.181,17		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-18.412,71	-17.412,71		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00		

**Investitionen 030104 Offene Ganztagsgrundschule, Ganztägige Förder- und
Betreuungsangebote**

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Betriebs- und Geschäftsausstattung OGS	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	13.656,58	13.656,58			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-3.231,54	-3.231,54			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-1.000,00	-10.425,04	-9.425,04			
EDV-Anschaffungen Ambrosius- Grundschule	0,00	0,00	0,00	0,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	2.435,87	2.435,87			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-2.435,87	-2.435,87			
EDV-Anschaffungen Franz-von-Assisi- Grundschule	0,00	0,00	0,00	0,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	2.320,26	2.320,26			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-2.320,26	-2.320,26			

Teilergebnisrechnung 030201 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	35.176,91	35.176,91		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.159,14	11.000,00	6.628,00	-4.372,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	8.159,14	11.000,00	41.804,91	30.804,91		
110 000	- Personalaufwendungen	-12.516,29	-12.600,00	-12.576,74	23,26		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-340.993,72	-408.200,00	-379.406,67	28.793,33		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-353.510,01	-420.800,00	-391.983,41	28.816,59		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-345.350,87	-409.800,00	-350.178,50	59.621,50		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-345.350,87	-409.800,00	-350.178,50	59.621,50		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-345.350,87	-409.800,00	-350.178,50	59.621,50		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-345.350,87	-409.800,00	-350.178,50	59.621,50		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-345.350,87	-409.800,00	-350.178,50	59.621,50		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	20.600,00	0,00	-20.600,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-345.350,87	-389.200,00	-350.178,50	39.021,50		

Teilfinanzrechnung 030201 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	36.287,38	36.287,38		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.140,54	11.000,00	10.399,00	-601,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	8.140,54	11.000,00	46.686,38	35.686,38		
100 000	- Personalauszahlungen	-12.515,74	-12.600,00	-12.576,74	23,26		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-336.737,54	-408.200,00	-350.689,28	57.510,72		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	-349.253,28	-420.800,00	-363.266,02	57.533,98		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-341.112,74	-409.800,00	-316.579,64	93.220,36		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 030301 Zentrale Leistungen für Schüler/innen und am Schulleben Beteiligte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.202,60	329.600,00	9.030,00	-320.570,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	14.202,60	329.600,00	9.030,00	-320.570,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-12.669,66	-17.000,00	-11.886,46	5.113,54		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.246,60	-3.600,00	-9.030,00	-5.430,00		
150 000	- Transferaufwendungen	-7.956,00	0,00	0,00	0,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.084,45	-87.000,00	-86.246,34	753,66		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-94.956,71	-107.600,00	-107.162,80	437,20		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-80.754,11	222.000,00	-98.132,80	-320.132,80		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-80.754,11	222.000,00	-98.132,80	-320.132,80		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-80.754,11	222.000,00	-98.132,80	-320.132,80		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-80.754,11	222.000,00	-98.132,80	-320.132,80		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-80.754,11	222.000,00	-98.132,80	-320.132,80		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	4.600,00	0,00	-4.600,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-80.754,11	226.600,00	-98.132,80	-324.732,80		

Teilfinanzrechnung 030301 Zentrale Leistungen für Schüler/innen und am Schulleben Beteiligte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.202,60	3.600,00	9.030,00	5.430,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.202,60	3.600,00	9.030,00	5.430,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-8.647,20	-17.000,00	-8.653,61	8.346,39		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.246,60	-3.600,00	-9.030,00	-5.430,00		
140 000	- Transferauszahlungen	-7.956,00	0,00	0,00	0,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-65.762,02	-87.000,00	-74.227,34	12.772,66		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-88.611,82	-107.600,00	-91.910,95	15.689,05		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-74.409,22	-104.000,00	-82.880,95	21.119,05		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	326.000,00	0,00	-326.000,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	326.000,00	0,00	-326.000,00		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	226.000,00	0,00	-226.000,00		

Investitionen 030301 Zentrale Leistungen für Schüler/innen und am Schulleben Beteiligte

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Neubau einer Grundschule	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00			
Schulpauschale	0,00	326.000,00	0,00	-326.000,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	326.000,00	0,00	-326.000,00			

Teilergebnisrechnung 040101 Kulturförderung, Heimatpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.788,00	11.789,00	38.251,68	26.462,68		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.120,67	11.500,00	10.552,30	-947,70		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	953,00	953,00	953,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	13.861,67	24.242,00	49.756,98	25.514,98		
110 000	- Personalaufwendungen	-10.583,17	-11.700,00	-10.302,31	1.397,69		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.856,46	-25.600,00	-7.869,89	17.730,11		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-24.988,97	-6.447,00	-25.310,18	-18.863,18		
150 000	- Transferaufwendungen	-13.700,00	-48.500,00	-31.424,50	17.075,50		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.317,03	-2.850,00	-27.015,03	-24.165,03		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-62.445,63	-95.097,00	-101.921,91	-6.824,91		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-48.583,96	-70.855,00	-52.164,93	18.690,07		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-48.583,96	-70.855,00	-52.164,93	18.690,07		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-48.583,96	-70.855,00	-52.164,93	18.690,07		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-48.583,96	-70.855,00	-52.164,93	18.690,07		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-455,91	-700,00	-461,54	238,46		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-49.039,87	-71.555,00	-52.626,47	18.928,53		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-49.039,87	-71.555,00	-52.626,47	18.928,53		

Teilfinanzrechnung 040101 Kulturförderung, Heimatpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.000,00	21.000,00	11.000,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.717,40	11.500,00	12.353,87	853,87		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	11.717,40	21.500,00	33.353,87	11.853,87		
100 000	- Personalauszahlungen	-9.688,45	-11.700,00	-9.584,25	2.115,75		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-7.856,46	-25.600,00	-7.869,89	17.730,11		
140 000	- Transferauszahlungen	-13.700,00	-48.500,00	-20.606,52	27.893,48		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-5.355,91	-2.850,00	-26.903,75	-24.053,75		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-36.600,82	-88.650,00	-64.964,41	23.685,59		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-24.883,42	-67.150,00	-31.610,54	35.539,46		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	241.247,68	0,00	0,00	0,00		
220 000	+ sonstige Investitionseinzahlungen	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	244.147,68	2.900,00	2.900,00	0,00		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-1.855,81	-1.855,81		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-221.790,20	-44.000,00	-153.738,66	-109.738,66		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-8.000,00	-7.833,71	166,29		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-221.790,20	-52.000,00	-163.428,18	-111.428,18		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	22.357,48	-49.100,00	-160.528,18	-111.428,18		

Investitionen 040101 Kulturförderung, Heimatpflege							
Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Sonstige bauliche Hochbaumaßnahmen	-221.790,20	0,00	-155.594,47	-155.594,47			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-1.855,81	-1.855,81			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-221.790,20	0,00	-153.738,66	-153.738,66			
Baumaßnahmen an der Kulturwerkstatt	0,00	-44.000,00	0,00	44.000,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-44.000,00	0,00	44.000,00			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-8.000,00	-7.833,71	166,29			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-8.000,00	-7.833,71	166,29			
Darlehen Dorfgemeinschaft Brock (Erw.Speicher)	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00			
+ sonstige Investitionseinzahlungen	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00			

Teilergebnisrechnung 040201 Volkshochschule und sonstige Weiterbildung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	781,54	0,00	1.813,77	1.813,77		
100 000	= Ordentliche Erträge	781,54	0,00	1.813,77	1.813,77		
110 000	- Personalaufwendungen	-1.366,92	-1.900,00	-1.279,76	620,24		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-23.107,72	-19.000,00	-18.696,97	303,03		
150 000	- Transferaufwendungen	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00	0,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-0,56	0,00	0,00	0,00		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-29.875,20	-26.300,00	-25.376,73	923,27		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-29.093,66	-26.300,00	-23.562,96	2.737,04		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-29.093,66	-26.300,00	-23.562,96	2.737,04		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-29.093,66	-26.300,00	-23.562,96	2.737,04		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-29.093,66	-26.300,00	-23.562,96	2.737,04		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-29.093,66	-26.300,00	-23.562,96	2.737,04		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-29.093,66	-26.300,00	-23.562,96	2.737,04		

Teilfinanzrechnung 040201 Volkshochschule und sonstige Weiterbildung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	781,54	781,54		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	781,54	781,54		
100 000	- Personalauszahlungen	-920,21	-1.900,00	-920,36	979,64		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-21.437,61	-19.000,00	-18.696,97	303,03		
140 000	- Transferauszahlungen	-5.400,00	-5.400,00	-5.400,00	0,00		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-27.757,82	-26.300,00	-25.017,33	1.282,67		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-27.757,82	-26.300,00	-24.235,79	2.064,21		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 040301 Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	11.057,00	11.057,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	11.057,00	11.057,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-1.366,92	-1.900,00	-1.279,76	620,24		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.566,67	-4.500,00	-4.306,25	193,75		
150 000	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-10.942,00	-10.942,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.765,80	-41.200,00	-41.074,24	125,76		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-45.699,39	-47.600,00	-57.602,25	-10.002,25		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-45.699,39	-47.600,00	-46.545,25	1.054,75		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-45.699,39	-47.600,00	-46.545,25	1.054,75		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-45.699,39	-47.600,00	-46.545,25	1.054,75		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-45.699,39	-47.600,00	-46.545,25	1.054,75		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-45.699,39	-47.600,00	-46.545,25	1.054,75		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-45.699,39	-47.600,00	-46.545,25	1.054,75		

Teilfinanzrechnung 040301 Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	11.057,00	11.057,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	11.057,00	11.057,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-920,24	-1.900,00	-920,19	979,81		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.566,67	-4.500,00	-4.306,25	193,75		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-39.765,24	-41.200,00	-41.074,24	125,76		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-45.252,15	-47.600,00	-46.300,68	1.299,32		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-45.252,15	-47.600,00	-35.243,68	12.356,32		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.800,00	100,00	1.550,00	1.450,00		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	286.499,52	262.000,00	498.192,39	236.192,39		
100 000	= Ordentliche Erträge	291.299,52	262.100,00	499.742,39	237.642,39		
110 000	- Personalaufwendungen	-123.149,05	-157.500,00	-159.688,01	-2.188,01		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.164,28	-4.600,00	-2.152,51	2.447,49		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-488,00	-119,00	-119,00	0,00		
150 000	- Transferaufwendungen	-336.176,88	-444.000,00	-441.637,44	2.362,56		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.521,09	-34.100,00	-33.829,54	270,46		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-496.499,30	-640.319,00	-637.426,50	2.892,50		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-205.199,78	-378.219,00	-137.684,11	240.534,89		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-205.199,78	-378.219,00	-137.684,11	240.534,89		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-205.199,78	-378.219,00	-137.684,11	240.534,89		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-205.199,78	-378.219,00	-137.684,11	240.534,89		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-139.620,16	-137.300,00	-118.843,00	18.457,00		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-344.819,94	-515.519,00	-256.527,11	258.991,89		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-344.819,94	-515.519,00	-256.527,11	258.991,89		

Teilfinanzrechnung 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	280.470,47	262.000,00	545.399,34	283.399,34		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	280.470,47	262.100,00	545.399,34	283.299,34		
100 000	- Personalauszahlungen	-117.155,21	-157.500,00	-154.595,63	2.904,37		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-5.110,20	-4.600,00	-2.397,59	2.202,41		
140 000	- Transferauszahlungen	-329.235,34	-444.000,00	-437.658,18	6.341,82		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-29.109,36	-34.100,00	-33.859,57	240,43		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-480.610,11	-640.200,00	-628.510,97	11.689,03		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-200.139,64	-378.100,00	-83.111,63	294.988,37		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.650,00	0,00	3.400,00	3.400,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.650,00	0,00	3.400,00	3.400,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	4.650,00	0,00	3.400,00	3.400,00		

Investitionen 050102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-150,00	0,00	0,00	0,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-150,00	0,00	0,00	0,00			

Teilergebnisrechnung 050103 Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-36.727,13	-38.800,00	-39.548,47	-748,47		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-535,00	-535,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.364,20	-1.400,00	-1.368,04	31,96		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-38.091,33	-40.200,00	-41.451,51	-1.251,51		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-38.091,33	-40.200,00	-41.451,51	-1.251,51		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-38.091,33	-40.200,00	-41.451,51	-1.251,51		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-38.091,33	-40.200,00	-41.451,51	-1.251,51		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-38.091,33	-40.200,00	-41.451,51	-1.251,51		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-38.091,33	-40.200,00	-41.451,51	-1.251,51		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-38.091,33	-40.200,00	-41.451,51	-1.251,51		

Teilfinanzrechnung 050103 Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-36.127,09	-38.800,00	-39.039,66	-239,66		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-535,00	-535,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-1.413,00	-1.400,00	-1.368,04	31,96		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-37.540,09	-40.200,00	-40.942,70	-742,70		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-37.540,09	-40.200,00	-40.942,70	-742,70		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 050201 Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.865,00	2.865,00	2.865,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	2.865,00	2.865,00	2.865,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-5.973,23	-4.700,00	-4.702,23	-2,23		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-361,86	-2.600,00	-360,03	2.239,97		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.336,00	-3.336,00	-3.336,00	0,00		
150 000	- Transferaufwendungen	-13.629,45	-15.200,00	-11.190,00	4.010,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-78,81	-100,00	-76,92	23,08		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-23.379,35	-25.936,00	-19.665,18	6.270,82		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-20.514,35	-23.071,00	-16.800,18	6.270,82		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-20.514,35	-23.071,00	-16.800,18	6.270,82		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-20.514,35	-23.071,00	-16.800,18	6.270,82		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-20.514,35	-23.071,00	-16.800,18	6.270,82		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-138,67	-250,00	-143,09	106,91		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-20.653,02	-23.321,00	-16.943,27	6.377,73		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-20.653,02	-23.321,00	-16.943,27	6.377,73		

Teilfinanzrechnung 050201 Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
070 000	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	180,00	180,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	180,00	180,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-3.314,07	-4.700,00	-3.400,33	1.299,67		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-361,86	-2.600,00	-360,03	2.239,97		
140 000	- Transferauszahlungen	-13.629,45	-15.200,00	-12.690,00	2.510,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-80,62	-100,00	-75,12	24,88		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-17.386,00	-22.600,00	-16.525,48	6.074,52		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-17.386,00	-22.600,00	-16.345,48	6.254,52		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 050301 Dienstleistung und Beratung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-18.305,86	-11.900,00	-12.088,90	-188,90		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19,07	0,00	-9,12	-9,12		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-18.324,93	-11.900,00	-12.098,02	-198,02		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-18.324,93	-11.900,00	-12.098,02	-198,02		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-18.324,93	-11.900,00	-12.098,02	-198,02		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-18.324,93	-11.900,00	-12.098,02	-198,02		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-18.324,93	-11.900,00	-12.098,02	-198,02		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-18.324,93	-11.900,00	-12.098,02	-198,02		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-18.324,93	-11.900,00	-12.098,02	-198,02		

Teilfinanzrechnung 050301 Dienstleistung und Beratung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-7.704,84	-11.900,00	-7.866,36	4.033,64		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-28,07	0,00	-0,12	-0,12		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-7.732,91	-11.900,00	-7.866,48	4.033,52		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-7.732,91	-11.900,00	-7.866,48	4.033,52		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 050401 Familie und Demographie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-3.935,47	-5.700,00	-5.070,01	629,99		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-0,75	0,00	0,47	0,47		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-3.936,22	-5.700,00	-5.069,54	630,46		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-3.936,22	-5.700,00	-5.069,54	630,46		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-3.936,22	-5.700,00	-5.069,54	630,46		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-3.936,22	-5.700,00	-5.069,54	630,46		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-3.936,22	-5.700,00	-5.069,54	630,46		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-3.936,22	-5.700,00	-5.069,54	630,46		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-3.936,22	-5.700,00	-5.069,54	630,46		

Teilfinanzrechnung 050401 Familie und Demographie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-3.935,42	-5.700,00	-5.069,99	630,01		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-0,75	0,00	0,47	0,47		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-3.936,17	-5.700,00	-5.069,52	630,48		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-3.936,17	-5.700,00	-5.069,52	630,48		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 060101 Unterstützung von Kindertagesstätten anderer Träger

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	15.817,71	15.817,71		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.000,00	0,00	2.546,24	2.546,24		
100 000	= Ordentliche Erträge	30.000,00	0,00	48.363,95	48.363,95		
110 000	- Personalaufwendungen	-11.837,33	-14.200,00	-10.931,30	3.268,70		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-46.460,97	-190.000,00	-132.344,16	57.655,84		
150 000	- Transferaufwendungen	-450.073,74	-349.000,00	-326.831,91	22.168,09		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.770,81	-6.200,00	-64.965,96	-58.765,96		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-515.142,85	-559.400,00	-535.073,33	24.326,67		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-485.142,85	-559.400,00	-486.709,38	72.690,62		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-485.142,85	-559.400,00	-486.709,38	72.690,62		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-485.142,85	-559.400,00	-486.709,38	72.690,62		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-485.142,85	-559.400,00	-486.709,38	72.690,62		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-485.142,85	-559.400,00	-486.709,38	72.690,62		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-485.142,85	-559.400,00	-486.709,38	72.690,62		

Teilfinanzrechnung 060101 Unterstützung von Kindertagesstätten anderer Träger

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00		
030 000	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	869,75	869,75		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	15.817,71	15.817,71		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.000,00	0,00	0,00	0,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	30.000,00	0,00	46.687,46	46.687,46		
100 000	- Personalauszahlungen	-7.260,84	-14.200,00	-7.211,12	6.988,88		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-31.318,02	-190.000,00	-173.395,18	16.604,82		
140 000	- Transferauszahlungen	-458.869,79	-349.000,00	-345.750,02	3.249,98		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-7.010,30	-6.200,00	-64.965,96	-58.765,96		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-504.458,95	-559.400,00	-591.322,28	-31.922,28		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-474.458,95	-559.400,00	-544.634,82	14.765,18		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Investitionen 060101 Unterstützung von Kindertagesstätten anderer Träger

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Zusatzkosten KiTA Biberbande	13.598,35	0,00	-194.693,42	-194.693,42		
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00		
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.000,00	0,00	0,00	0,00		
- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-16.401,65	0,00	-150.603,15	-150.603,15		
- Transferauszahlungen	0,00	0,00	-24.782,05	-24.782,05		
- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-49.308,22	-49.308,22		

Teilergebnisrechnung 060201 Jugendzentrum und Unterstützung Dritter im Bereich der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.715,60	16.461,00	16.461,00	0,00		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	35.111,42	35.111,42		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.303,00	4.304,00	4.304,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	21.018,60	20.765,00	55.876,42	35.111,42		
110 000	- Personalaufwendungen	-3.715,84	-4.400,00	-3.921,67	478,33		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.712,10	-17.600,00	-3.395,43	14.204,57		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-20.532,00	-20.370,00	-20.370,00	0,00		
150 000	- Transferaufwendungen	-227.898,70	-246.700,00	-230.992,73	15.707,27		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-0,56	0,00	0,00	0,00		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-260.859,20	-289.070,00	-258.679,83	30.390,17		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-239.840,60	-268.305,00	-202.803,41	65.501,59		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-239.840,60	-268.305,00	-202.803,41	65.501,59		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-239.840,60	-268.305,00	-202.803,41	65.501,59		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-239.840,60	-268.305,00	-202.803,41	65.501,59		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-277,33	-450,00	-286,17	163,83		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-240.117,93	-268.755,00	-203.089,58	65.665,42		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-240.117,93	-268.755,00	-203.089,58	65.665,42		

Teilfinanzrechnung 060201 Jugendzentrum und Unterstützung Dritter im Bereich der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93,60	0,00	0,00	0,00		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	19.200,00	19.200,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	93,60	0,00	19.200,00	19.200,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-3.152,81	-4.400,00	-3.294,18	1.105,82		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-8.413,59	-17.600,00	-3.693,94	13.906,06		
140 000	- Transferauszahlungen	-227.898,70	-246.700,00	-230.992,73	15.707,27		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-239.465,10	-268.700,00	-237.980,85	30.719,15		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-239.371,50	-268.700,00	-218.780,85	49.919,15		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 060202 Sportfreianlagen und Kinderspielplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.915,00	34.911,00	39.269,89	4.358,89		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	150,00	789,66	639,66		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	35,35	35,35		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.376,00	1.129,00	1.129,00	0,00		
090 000	+/- Bestandsveränderungen	-43.323,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	-7.032,00	36.190,00	41.223,90	5.033,90		
110 000	- Personalaufwendungen	-103.328,22	-107.000,00	-98.613,74	8.386,26		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-83.155,24	-117.500,00	-99.475,31	18.024,69		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-58.414,30	-59.191,00	-68.395,42	-9.204,42		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.022,69	-2.400,00	-1.565,31	834,69		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-246.920,45	-286.091,00	-268.049,78	18.041,22		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-253.952,45	-249.901,00	-226.825,88	23.075,12		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-253.952,45	-249.901,00	-226.825,88	23.075,12		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-253.952,45	-249.901,00	-226.825,88	23.075,12		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-253.952,45	-249.901,00	-226.825,88	23.075,12		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-1.352,00	-1.400,00	-1.358,80	41,20		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-255.304,45	-251.301,00	-228.184,68	23.116,32		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 060202 Sportfreianlagen und Kinderspielplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-255.304,45	-251.301,00	-228.184,68	23.116,32		

Teilfinanzrechnung 060202 Sportfreianlagen und Kinderspielplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.824,82	150,00	789,66	639,66		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	35,35	35,35		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	6.824,82	150,00	825,01	675,01		
100 000	- Personalauszahlungen	-103.324,40	-107.000,00	-98.613,74	8.386,26		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-76.526,44	-117.500,00	-103.920,06	13.579,94		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-8.603,37	-2.400,00	-1.565,28	834,72		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-188.454,21	-226.900,00	-204.099,08	22.800,92		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-181.629,39	-226.750,00	-203.274,07	23.475,93		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.600,89	31.000,00	0,00	-31.000,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.600,89	31.000,00	0,00	-31.000,00		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-14.317,30	0,00	-23.992,60	-23.992,60		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-67.544,53	-136.000,00	-7.235,69	128.764,31		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-81.861,83	-136.000,00	-31.228,29	104.771,71		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-38.260,94	-105.000,00	-31.228,29	73.771,71		

Investitionen 060202 Sportfreianlagen und Kinderspielplätze

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Baumaßnahmen am Beverstadion	0,00	-69.000,00	0,00	69.000,00			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	31.000,00	0,00	-31.000,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00			
Sonstige bauliche Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-5.694,15	-5.694,15			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-5.694,15	-5.694,15			
Zusatzkosten KiTA Biberbande	0,00	0,00	-119,00	-119,00			
- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-119,00	-119,00			
Kinderspielplätze	-14.317,30	-36.000,00	-22.922,67	13.077,33			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-14.317,30	0,00	-22.922,67	-22.922,67			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-36.000,00	0,00	36.000,00			
Bewegungsparcours für Senioren	-23.943,64	0,00	-2.611,47	-2.611,47			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.600,89	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-1.069,93	-1.069,93			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-67.544,53	0,00	-1.541,54	-1.541,54			

Teilergebnisrechnung 080101 Beverhalle, Förderung des Vereins- und Breitensports

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.756,00	57.065,00	38.915,00	-18.150,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	67.756,00	57.165,00	38.915,00	-18.250,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-11.822,32	-12.600,00	-12.039,68	560,32		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-85.478,22	-101.050,00	-101.330,23	-280,23		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-60.164,00	-60.163,00	-60.163,00	0,00		
150 000	- Transferaufwendungen	-20.048,00	-22.750,00	-18.780,22	3.969,78		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.581,03	-2.400,00	-1.686,40	713,60		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-179.093,57	-198.963,00	-193.999,53	4.963,47		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-111.337,57	-141.798,00	-155.084,53	-13.286,53		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-111.337,57	-141.798,00	-155.084,53	-13.286,53		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-111.337,57	-141.798,00	-155.084,53	-13.286,53		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-111.337,57	-141.798,00	-155.084,53	-13.286,53		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-111.337,57	-141.798,00	-155.084,53	-13.286,53		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-111.337,57	-141.798,00	-155.084,53	-13.286,53		

Teilfinanzrechnung 080101 Beverhalle, Förderung des Vereins- und Breitensports

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150,00	18.150,00	0,00	-18.150,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.150,00	18.250,00	0,00	-18.250,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-11.375,22	-12.600,00	-11.680,17	919,83		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-86.392,51	-101.050,00	-61.970,36	39.079,64		
140 000	- Transferauszahlungen	-20.048,00	-22.750,00	-18.780,22	3.969,78		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-1.580,47	-2.400,00	-1.575,12	824,88		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-119.396,20	-138.800,00	-94.005,87	44.794,13		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-117.246,20	-120.550,00	-94.005,87	26.544,13		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-4.317,78	-360.000,00	-10.275,45	349.724,55		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.317,78	-360.000,00	-10.275,45	349.724,55		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-4.317,78	-360.000,00	-10.275,45	349.724,55		

Investitionen 080101 Beverhalle, Förderung des Vereins- und Breitensports

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Baumaßnahmen Turnhallen (Beverhalle)	-4.317,78	-360.000,00	-10.275,45	349.724,55		
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-4.317,78	-360.000,00	-10.275,45	349.724,55		

Teilergebnisrechnung 090101 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.100,00	600,00	975,00	375,00		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	1.100,00	10.600,00	975,00	-9.625,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-114.418,26	-100.600,00	-106.461,08	-5.861,08		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-27.812,04	-216.600,00	-29.913,21	186.686,79		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-791,36	-20.000,00	1,22	20.001,22		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-143.021,66	-337.200,00	-136.373,07	200.826,93		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-141.921,66	-326.600,00	-135.398,07	191.201,93		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-141.921,66	-326.600,00	-135.398,07	191.201,93		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-141.921,66	-326.600,00	-135.398,07	191.201,93		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-141.921,66	-326.600,00	-135.398,07	191.201,93		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-141.921,66	-326.600,00	-135.398,07	191.201,93		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-141.921,66	-326.600,00	-135.398,07	191.201,93		

Teilfinanzrechnung 090101 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.125,00	600,00	975,00	375,00		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.125,00	10.600,00	975,00	-9.625,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-101.972,53	-100.600,00	-95.903,18	4.696,82		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-55.399,31	-216.600,00	-29.007,38	187.592,62		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-8.981,34	-20.000,00	-2,33	19.997,67		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-166.353,18	-337.200,00	-124.912,89	212.287,11		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-165.228,18	-326.600,00	-123.937,89	202.662,11		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-49.059,04	-50.000,00	-3.022,60	46.977,40		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-3.758,40	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.817,44	-50.000,00	-3.022,60	46.977,40		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-52.817,44	-50.000,00	-3.022,60	46.977,40		

Investitionen 090101 Räumliche Planung und Entwicklung

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Baumaßnahmen Feuerwehr Brock	-3.758,40	0,00	0,00	0,00		
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-3.758,40	0,00	0,00	0,00		
BG Kohkamp III	-7.735,00	0,00	0,00	0,00		
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-7.735,00	0,00	0,00	0,00		
GE West	-34.660,04	0,00	-3.022,60	-3.022,60		
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-34.660,04	0,00	-3.022,60	-3.022,60		
GE Nord III	-6.664,00	-50.000,00	0,00	50.000,00		
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-6.664,00	-50.000,00	0,00	50.000,00		

Teilergebnisrechnung 090201 Grundstücksneuordnung und - ordnungsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-34.974,23	-31.700,00	-35.300,99	-3.600,99		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.093,80	0,00	-32.028,85	-32.028,85		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.861,86	0,00	-915,84	-915,84		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-58.929,89	-31.700,00	-68.245,68	-36.545,68		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-58.929,89	-31.700,00	-68.245,68	-36.545,68		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-58.929,89	-31.700,00	-68.245,68	-36.545,68		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-58.929,89	-31.700,00	-68.245,68	-36.545,68		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-58.929,89	-31.700,00	-68.245,68	-36.545,68		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-58.929,89	-31.700,00	-68.245,68	-36.545,68		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-58.929,89	-31.700,00	-68.245,68	-36.545,68		

Teilfinanzrechnung 090201 Grundstücksneuordnung und - ordnungsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-32.010,46	-31.700,00	-32.787,27	-1.087,27		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-11.093,80	0,00	-32.028,85	-32.028,85		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-12.861,86	0,00	-916,67	-916,67		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-55.966,12	-31.700,00	-65.732,79	-34.032,79		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-55.966,12	-31.700,00	-65.732,79	-34.032,79		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-506.319,31	-200.000,00	0,00	200.000,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-506.319,31	-200.000,00	0,00	200.000,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-506.319,31	-200.000,00	0,00	200.000,00		

Investitionen 090201 Grundstücksneuordnung und - ordnungsmaßnahmen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
BG Kohkamp III	-465.162,45	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-465.162,45	0,00	0,00	0,00			
GE West	-41.156,86	-200.000,00	0,00	200.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-41.156,86	-200.000,00	0,00	200.000,00			

Teilergebnisrechnung 090202 Grundstücksbezogene Informationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-6.708,04	-4.200,00	-2.280,71	1.919,29		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-588,00	-6.000,00	-4.470,50	1.529,50		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4,61	0,00	4,61	4,61		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-7.300,65	-10.200,00	-6.746,60	3.453,40		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-7.300,65	-10.200,00	-6.746,60	3.453,40		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-7.300,65	-10.200,00	-6.746,60	3.453,40		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-7.300,65	-10.200,00	-6.746,60	3.453,40		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-7.300,65	-10.200,00	-6.746,60	3.453,40		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-7.300,65	-10.200,00	-6.746,60	3.453,40		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-7.300,65	-10.200,00	-6.746,60	3.453,40		

Teilfinanzrechnung 090202 Grundstücksbezogene Informationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-6.707,65	-4.200,00	-2.280,73	1.919,27		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-588,00	-6.000,00	-4.470,50	1.529,50		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-4,59	0,00	4,62	4,62		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-7.300,24	-10.200,00	-6.746,61	3.453,39		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-7.300,24	-10.200,00	-6.746,61	3.453,39		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 100101 Maßnahmen der Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00	0,00	24,00	24,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	24,00	0,00	24,00	24,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-90.427,03	-109.900,00	-80.718,12	29.181,88		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-283,02	-2.000,00	0,00	2.000,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-292,43	-300,00	-234,02	65,98		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-91.002,48	-112.200,00	-80.952,14	31.247,86		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-90.978,48	-112.200,00	-80.928,14	31.271,86		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-90.978,48	-112.200,00	-80.928,14	31.271,86		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-90.978,48	-112.200,00	-80.928,14	31.271,86		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-90.978,48	-112.200,00	-80.928,14	31.271,86		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-90.978,48	-112.200,00	-80.928,14	31.271,86		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-90.978,48	-112.200,00	-80.928,14	31.271,86		

Teilfinanzrechnung 100101 Maßnahmen der Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00	0,00	24,00	24,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	24,00	0,00	24,00	24,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-85.954,21	-109.900,00	-76.971,77	32.928,23		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-283,02	-2.000,00	0,00	2.000,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-276,32	-300,00	-218,49	81,51		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-86.513,55	-112.200,00	-77.190,26	35.009,74		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-86.489,55	-112.200,00	-77.166,26	35.033,74		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-5.147,20	-4.900,00	-5.236,52	-336,52		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1,05	-500,00	-0,57	499,43		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-5.148,25	-7.900,00	-5.237,09	2.662,91		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-5.148,25	-7.900,00	-5.237,09	2.662,91		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-5.148,25	-7.900,00	-5.237,09	2.662,91		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-5.148,25	-7.900,00	-5.237,09	2.662,91		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-5.148,25	-7.900,00	-5.237,09	2.662,91		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-5.148,25	-7.900,00	-5.237,09	2.662,91		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-5.148,25	-7.900,00	-5.237,09	2.662,91		

Teilfinanzrechnung 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-3.665,76	-4.900,00	-3.978,53	921,47		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-1,06	-500,00	-0,98	499,02		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	-3.666,82	-7.900,00	-3.979,51	3.920,49		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-3.666,82	-7.900,00	-3.979,51	3.920,49		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

**Teilergebnisrechnung 100301 Wohnungsbau- und Wohnraumförderung,
Wohnraumsicherung und -versorgung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	437,50	200,00	252,00	52,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	437,50	200,00	252,00	52,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-37.760,79	-33.000,00	-33.233,20	-233,20		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.695,39	-1.600,00	-1.800,39	-200,39		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-392,65	-300,00	-149,12	150,88		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-39.848,83	-34.900,00	-35.182,71	-282,71		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-39.411,33	-34.700,00	-34.930,71	-230,71		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-39.411,33	-34.700,00	-34.930,71	-230,71		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-39.411,33	-34.700,00	-34.930,71	-230,71		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-39.411,33	-34.700,00	-34.930,71	-230,71		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-39.411,33	-34.700,00	-34.930,71	-230,71		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-39.411,33	-34.700,00	-34.930,71	-230,71		

**Teilfinanzrechnung 100301 Wohnungsbau- und Wohnraumförderung,
Wohnraumsicherung und -versorgung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
070 000	+ Sonstige Einzahlungen	576,00	200,00	93,50	-106,50		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	576,00	200,00	93,50	-106,50		
100 000	- Personalauszahlungen	-29.519,34	-33.000,00	-30.060,35	2.939,65		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.695,39	-1.600,00	-1.800,39	-200,39		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-250,86	-300,00	-290,91	9,09		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	-31.465,59	-34.900,00	-32.151,65	2.748,35		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-30.889,59	-34.700,00	-32.058,15	2.641,85		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 100401 Unterkunft für Flüchtlinge und Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.414,00	17.982,00	18.003,00	21,00		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.920,00	34.000,00	19.196,62	-14.803,38		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.070,89	186.850,00	151.932,40	-34.917,60		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150,00	100,00	29,00	-71,00		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.858,94	6.858,94		
090 000	+/- Bestandsveränderungen	43.323,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	222.877,89	238.932,00	196.019,96	-42.912,04		
110 000	- Personalaufwendungen	-139.620,16	-137.300,00	-118.843,08	18.456,92		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-199.022,69	-175.400,00	-162.231,29	13.168,71		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-39.891,00	-46.468,00	-22.197,00	24.271,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.446,27	-80.200,00	-106.367,32	-26.167,32		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-461.980,12	-439.368,00	-409.638,69	29.729,31		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-239.102,23	-200.436,00	-213.618,73	-13.182,73		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-239.102,23	-200.436,00	-213.618,73	-13.182,73		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-239.102,23	-200.436,00	-213.618,73	-13.182,73		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-239.102,23	-200.436,00	-213.618,73	-13.182,73		
270 011	+ Erträge a. int. Leistungsbeziehungen	139.620,16	137.300,00	118.843,00	-18.457,00		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-3.812,77	-3.100,00	-3.369,84	-269,84		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-103.294,84	-66.236,00	-98.145,57	-31.909,57		

Teilergebnisrechnung 100401 Unterkunft für Flüchtlinge und Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-103.294,84	-66.236,00	-98.145,57	-31.909,57		

Teilfinanzrechnung 100401 Unterkunft für Flüchtlinge und Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.250,00	0,00	4.700,00	4.700,00		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.980,00	34.000,00	21.724,06	-12.275,94		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	138.038,09	186.850,00	153.618,48	-33.231,52		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	462,75	100,00	339,99	239,99		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	175.730,84	220.950,00	180.382,53	-40.567,47		
100 000	- Personalauszahlungen	-139.614,36	-137.300,00	-118.843,11	18.456,89		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-191.899,92	-175.400,00	-117.046,60	58.353,40		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-85.105,51	-80.200,00	-114.461,75	-34.261,75		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-416.619,79	-392.900,00	-350.351,46	42.548,54		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-240.888,95	-171.950,00	-169.968,93	1.981,07		
190 000	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	410,00	410,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	410,00	410,00		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-22.831,06	0,00	-2.797,55	-2.797,55		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-14.594,46	-14.594,46		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-2.000,00	-1.540,00	460,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.831,06	-2.000,00	-18.932,01	-16.932,01		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-22.831,06	-2.000,00	-18.522,01	-16.522,01		

Investitionen 100401 Unterkunft für Flüchtlinge und Asylbewerber

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Verkauf/ Neu- und Umbau Asylbewerberunterkünfte	-19.328,15	0,00	-14.594,46	-14.594,46			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-19.328,15	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-14.594,46	-14.594,46			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	410,00	410,00			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	410,00	410,00			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-2.000,00	-1.540,00	460,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-2.000,00	-1.540,00	460,00			
BG Wischhausstraße (1. und 2. BA)	-1.760,01	0,00	0,00	0,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-1.760,01	0,00	0,00	0,00			
Fachwerkhassiedlung im OT Brock	-1.742,90	0,00	-2.797,55	-2.797,55			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-1.742,90	0,00	-2.797,55	-2.797,55			

Teilergebnisrechnung 110101 Abfallbeseitigung und -entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	958.207,32	980.200,00	1.002.961,47	22.761,47		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.469,78	16.300,00	21.215,11	4.915,11		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	33,45	0,00	0,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	975.710,55	996.500,00	1.024.176,58	27.676,58		
110 000	- Personalaufwendungen	-41.263,12	-36.100,00	-28.511,25	7.588,75		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-878.374,54	-916.700,00	-910.143,02	6.556,98		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.235,77	-3.300,00	-36.415,31	-33.115,31		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-924.873,43	-956.100,00	-975.069,58	-18.969,58		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	50.837,12	40.400,00	49.107,00	8.707,00		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	50.837,12	40.400,00	49.107,00	8.707,00		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	50.837,12	40.400,00	49.107,00	8.707,00		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	50.837,12	40.400,00	49.107,00	8.707,00		
270 011	+ Erträge a. int. Leistungsbeziehungen	4.704,60	5.300,00	4.968,76	-331,24		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-44.717,00	-46.000,00	-52.174,50	-6.174,50		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	10.824,72	-300,00	1.901,26	2.201,26		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	10.824,72	-300,00	1.901,26	2.201,26		

Teilfinanzrechnung 110101 Abfallbeseitigung und -entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	954.233,06	980.200,00	1.006.084,55	25.884,55		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.111,39	16.300,00	22.585,86	6.285,86		
070 000	+ Sonstige Einzahlungen	33,45	0,00	0,00	0,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	973.377,90	996.500,00	1.028.670,41	32.170,41		
100 000	- Personalauszahlungen	-41.261,48	-36.100,00	-28.511,20	7.588,80		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-849.377,63	-916.700,00	-929.515,06	-12.815,06		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-3.171,89	-3.300,00	-3.616,98	-316,98		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-893.811,00	-956.100,00	-961.643,24	-5.543,24		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	79.566,90	40.400,00	67.027,17	26.627,17		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 120101 Bau von Straßen, Wegen, Plätzen und sonstigen Verkehrsanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.404,00	18.405,00	18.405,00	0,00		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.902,07	2.915,00	10.941,00	8.026,00		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	950,04	0,00	2.801,55	2.801,55		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.373,00	53,00	53,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	86.629,11	21.373,00	32.200,55	10.827,55		
110 000	- Personalaufwendungen	-35.475,13	-41.400,00	-42.211,96	-811,96		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-232.128,82	0,00	-62.242,61	-62.242,61		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-29.195,15	-28.898,00	-29.622,70	-724,70		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-11,77	-11,77		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-296.799,10	-70.298,00	-134.089,04	-63.791,04		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-210.169,99	-48.925,00	-101.888,49	-52.963,49		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-210.169,99	-48.925,00	-101.888,49	-52.963,49		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-210.169,99	-48.925,00	-101.888,49	-52.963,49		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-210.169,99	-48.925,00	-101.888,49	-52.963,49		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-210.169,99	-48.925,00	-101.888,49	-52.963,49		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-210.169,99	-48.925,00	-101.888,49	-52.963,49		

Teilfinanzrechnung 120101 Bau von Straßen, Wegen, Plätzen und sonstigen Verkehrsanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.545,10	0,00	2.801,55	2.801,55		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.545,10	0,00	2.801,55	2.801,55		
100 000	- Personalauszahlungen	-35.473,69	-41.400,00	-42.211,93	-811,93		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-237.828,82	0,00	-62.242,61	-62.242,61		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-11,76	-11,76		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-273.302,51	-41.400,00	-104.466,30	-63.066,30		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-271.757,41	-41.400,00	-101.664,75	-60.264,75		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	68.275,00	59.000,00	-9.275,00		
190 000	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	12.320,00	200.000,00	0,00	-200.000,00		
210 000	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	209.026,81	614.000,00	83.845,69	-530.154,31		
220 000	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.300.000,00	0,00	-1.300.000,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.346,81	2.182.275,00	142.845,69	-2.039.429,31		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-926.946,28	-86.000,00	-3.192.584,58	-3.106.584,58		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-1.699.000,85	-9.199.000,00	-71.783,31	9.127.216,69		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.625.947,13	-9.285.000,00	-3.264.367,89	6.020.632,11		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-2.404.600,32	-7.102.725,00	-3.121.522,20	3.981.202,80		

Investitionen 120101 Bau von Straßen, Wegen, Plätzen und sonstigen Verkehrsanlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Grundstückskauf und -verkauf Sonstiges	12.320,00	0,00	0,00	0,00			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	12.320,00	0,00	0,00	0,00			
Erweiterung Straßenbeleuchtung	-33.984,81	-175.000,00	-73.434,49	101.565,51			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-7.774,62	-86.000,00	-15.563,62	70.436,38			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-26.210,19	-89.000,00	-57.870,87	31.129,13			
Ausbau Michael-Keller-Weg	133.376,52	0,00	0,00	0,00			
+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	133.376,52	0,00	0,00	0,00			
Ausbau der Straßen in GE Ost (Aldi/Westeria)	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00			
+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00			
Straßenausbau BG Kohkamp I	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00			
Straßenausbau BG Wischhausstraße (1., 2. u. 3. BA)	-233.336,67	-751.000,00	-797.980,27	-46.980,27			
+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	574.000,00	0,00	-574.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-114.591,55	0,00	-797.980,27	-797.980,27			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-118.745,12	-1.325.000,00	0,00	1.325.000,00			
Straßenbau GE Nord (Teil III und Stichstr.Siemann)	13.014,00	-100.000,00	47.973,46	147.973,46			
+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	13.014,00	0,00	47.973,46	47.973,46			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00			
Bau der Westumgehung	0,00	-18.000,00	0,00	18.000,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-18.000,00	0,00	18.000,00			
Am Haarhaus - Straßenerneuerung	12.140,55	0,00	35.872,23	35.872,23			
+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	12.140,55	0,00	35.872,23	35.872,23			
Straßenausbau BG Brock NW II	17.028,00	0,00	0,00	0,00			
+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	17.028,00	0,00	0,00	0,00			
Hauptstraße - Straßenerneuerung	-39.783,24	-41.725,00	45.087,56	86.812,56			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	68.275,00	59.000,00	-9.275,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-39.783,24	-110.000,00	-13.912,44	96.087,56			
Straßenausbau GE West	-43.979,90	-1.410.000,00	-23.460,79	1.386.539,21			
+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.300.000,00	0,00	-1.300.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-43.979,90	0,00	-23.460,79	-23.460,79			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-2.710.000,00	0,00	2.710.000,00			
Heinrich-Pohlmann-Weg	33.467,74	0,00	0,00	0,00			
+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	33.467,74	0,00	0,00	0,00			
Straßenausbau BG Kohkamp III	-2.274.862,51	-4.100.000,00	-2.355.579,90	1.744.420,10			
+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00			

Investitionen 120101 Bau von Straßen, Wegen, Plätzen und sonstigen Verkehrsanlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-760.600,21	0,00	-2.355.579,90	-2.355.579,90			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-1.514.262,30	-4.300.000,00	0,00	4.300.000,00			
Sonstige Baumaßnahmen	0,00	-447.000,00	0,00	447.000,00			
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-447.000,00	0,00	447.000,00			

Teilergebnisrechnung 120102 Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und sonstigen Verkehrsanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.156,34	132.627,00	163.843,91	31.216,91		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	421.603,00	424.160,00	421.385,00	-2.775,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.503,84	1.200,00	4.444,48	3.244,48		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.040,56	900,00	1.040,56	140,56		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	265.800,00	268.998,00	265.634,00	-3.364,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	824.103,74	827.885,00	856.347,95	28.462,95		
110 000	- Personalaufwendungen	-183.518,72	-191.700,00	-177.180,61	14.519,39		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-555.130,22	-789.000,00	-820.037,27	-31.037,27		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.485.679,73	-1.512.922,00	-1.480.938,29	31.983,71		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.686,08	-5.300,00	-2.175,62	3.124,38		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-2.227.014,75	-2.498.922,00	-2.480.331,79	18.590,21		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-1.402.911,01	-1.671.037,00	-1.623.983,84	47.053,16		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-1.402.911,01	-1.671.037,00	-1.623.983,84	47.053,16		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-1.402.911,01	-1.671.037,00	-1.623.983,84	47.053,16		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-1.402.911,01	-1.671.037,00	-1.623.983,84	47.053,16		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-6.357,00	-7.100,00	-7.146,00	-46,00		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-1.409.268,01	-1.678.137,00	-1.631.129,84	47.007,16		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	40.100,00	0,00	-40.100,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-1.409.268,01	-1.638.037,00	-1.631.129,84	6.907,16		

Teilfinanzrechnung 120102 Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und sonstigen Verkehrsanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.005,34	9.600,00	40.835,91	31.235,91		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	50,00	0,00	-50,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.700,29	1.200,00	2.574,48	1.374,48		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.040,56	900,00	1.040,56	140,56		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	13.746,19	11.750,00	44.450,95	32.700,95		
100 000	- Personalauszahlungen	-183.512,21	-191.700,00	-177.180,69	14.519,31		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-516.368,26	-789.000,00	-813.580,99	-24.580,99		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-2.686,05	-5.300,00	-2.175,61	3.124,39		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-702.566,52	-986.000,00	-992.937,29	-6.937,29		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-688.820,33	-974.250,00	-948.486,34	25.763,66		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 120201 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.907,00	6.902,00	6.902,00	0,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0,00	550,00	550,00		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.211,30	0,00	0,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	8.718,30	6.902,00	7.452,00	550,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-15.580,60	-16.000,00	-15.402,19	597,81		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-40.010,52	-60.900,00	-29.176,62	31.723,38		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.232,00	-8.229,00	-8.229,00	0,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3,06	0,00	-0,32	-0,32		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-63.826,18	-85.129,00	-52.808,13	32.320,87		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-55.107,88	-78.227,00	-45.356,13	32.870,87		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-55.107,88	-78.227,00	-45.356,13	32.870,87		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-55.107,88	-78.227,00	-45.356,13	32.870,87		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-55.107,88	-78.227,00	-45.356,13	32.870,87		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-55.107,88	-78.227,00	-45.356,13	32.870,87		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-55.107,88	-75.127,00	-45.356,13	29.770,87		

Teilfinanzrechnung 120201 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	493,50	0,00	680,00	680,00		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.716,00	0,00	0,00	0,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.209,50	0,00	680,00	680,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-15.579,96	-16.000,00	-15.402,20	597,80		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-56.898,22	-60.900,00	-11.986,78	48.913,22		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-3,07	0,00	-0,31	-0,31		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-72.481,25	-76.900,00	-27.389,29	49.510,71		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-70.271,75	-76.900,00	-26.709,29	50.190,71		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-11.907,71	-10.000,00	0,00	10.000,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.907,71	-10.000,00	0,00	10.000,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-11.907,71	-10.000,00	0,00	10.000,00		

Investitionen 120201 ÖPNV

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Baumaßnahmen am Bahnhof (Barrierefreiheit)	-11.907,71	-10.000,00	0,00	10.000,00		
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-11.907,71	-10.000,00	0,00	10.000,00		

Teilergebnisrechnung 120301 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.663,20	37.000,00	40.821,09	3.821,09		
100 000	= Ordentliche Erträge	36.663,20	37.000,00	40.821,09	3.821,09		
110 000	- Personalaufwendungen	-10.940,30	-13.300,00	-14.496,47	-1.196,47		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-28.102,82	-29.600,00	-27.857,13	1.742,87		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3,06	0,00	-32,00	-32,00		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-39.046,18	-42.900,00	-42.385,60	514,40		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-2.382,98	-5.900,00	-1.564,51	4.335,49		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-2.382,98	-5.900,00	-1.564,51	4.335,49		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-2.382,98	-5.900,00	-1.564,51	4.335,49		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-2.382,98	-5.900,00	-1.564,51	4.335,49		
270 011	+ Erträge a. int. Leistungsbeziehungen	8.232,74	9.000,00	8.925,90	-74,10		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-4.093,00	-4.200,00	-4.112,00	88,00		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	1.756,76	-1.100,00	3.249,39	4.349,39		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	1.756,76	-1.100,00	3.249,39	4.349,39		

Teilfinanzrechnung 120301 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.646,51	37.000,00	40.914,19	3.914,19		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	36.646,51	37.000,00	40.914,19	3.914,19		
100 000	- Personalauszahlungen	-10.939,89	-13.300,00	-14.496,46	-1.196,46		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-27.784,11	-29.600,00	-28.037,80	1.562,20		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-3,07	0,00	-1,63	-1,63		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-38.727,07	-42.900,00	-42.535,89	364,11		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-2.080,56	-5.900,00	-1.621,70	4.278,30		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 130101 Natur- und Landschaftsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.616,24	0,00	1.040,00	1.040,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	53.616,24	0,00	1.040,00	1.040,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-5.876,91	-7.100,00	-6.844,15	255,85		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-59.655,61	-13.000,00	-97.462,05	-84.462,05		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-569,41	-600,00	-37,56	562,44		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-66.101,93	-20.700,00	-104.343,76	-83.643,76		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-12.485,69	-20.700,00	-103.303,76	-82.603,76		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-12.485,69	-20.700,00	-103.303,76	-82.603,76		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-12.485,69	-20.700,00	-103.303,76	-82.603,76		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-12.485,69	-20.700,00	-103.303,76	-82.603,76		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-12.485,69	-20.700,00	-103.303,76	-82.603,76		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-12.485,69	-20.700,00	-103.303,76	-82.603,76		

Teilfinanzrechnung 130101 Natur- und Landschaftsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.616,24	0,00	1.040,00	1.040,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	53.616,24	0,00	1.040,00	1.040,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-5.876,68	-7.100,00	-6.844,13	255,87		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-57.117,28	-13.000,00	-10.069,97	2.930,03		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-569,39	-600,00	-37,57	562,43		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-63.563,35	-20.700,00	-16.951,67	3.748,33		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-9.947,11	-20.700,00	-15.911,67	4.788,33		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-3.528,40	-1.145.000,00	-979,62	1.144.020,38		
290 000	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-88.329,60	-88.329,60		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.528,40	-1.145.000,00	-89.309,22	1.055.690,78		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-3.528,40	-1.145.000,00	-89.309,22	1.055.690,78		

Investitionen 130101 Natur- und Landschaftsschutz

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Grundstückskauf und -verkauf Sonstiges	0,00	-1.100.000,00	0,00	1.100.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	-1.100.000,00	0,00	1.100.000,00			
Blanke Wasser (Schirl)	-3.528,40	0,00	-979,62	-979,62			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-3.528,40	0,00	-979,62	-979,62			
Bever - Querbauwerk 8	0,00	0,00	-86.901,60	-86.901,60			
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-86.901,60	-86.901,60			
Ökologische Ausgleichsmaßnahmen VoBhaar	0,00	-45.000,00	0,00	45.000,00			
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	-45.000,00	0,00	45.000,00			

Teilergebnisrechnung 130201 Öffentliche Grünanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.854,23	22.700,00	29.025,80	6.325,80		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	927,01	927,01		
100 000	= Ordentliche Erträge	26.854,23	22.700,00	29.952,81	7.252,81		
110 000	- Personalaufwendungen	-159.730,74	-169.600,00	-160.019,52	9.580,48		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-20.984,17	-53.050,00	-28.927,54	24.122,46		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-332,00	-332,00	-386,12	-54,12		
150 000	- Transferaufwendungen	-4.818,80	0,00	-4.818,80	-4.818,80		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-353,11	-100,00	-107,33	-7,33		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-186.218,82	-223.082,00	-194.259,31	28.822,69		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-159.364,59	-200.382,00	-164.306,50	36.075,50		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-159.364,59	-200.382,00	-164.306,50	36.075,50		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-159.364,59	-200.382,00	-164.306,50	36.075,50		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-159.364,59	-200.382,00	-164.306,50	36.075,50		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-159.364,59	-200.382,00	-164.306,50	36.075,50		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-159.364,59	-200.382,00	-164.306,50	36.075,50		

Teilfinanzrechnung 130201 Öffentliche Grünanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.734,23	22.700,00	25.905,80	3.205,80		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	927,01	927,01		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	23.734,23	22.700,00	26.832,81	4.132,81		
100 000	- Personalauszahlungen	-159.724,98	-169.600,00	-160.019,50	9.580,50		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-18.832,87	-53.050,00	-30.906,91	22.143,09		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-353,10	-100,00	-107,32	-7,32		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-178.910,95	-222.750,00	-191.033,73	31.716,27		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-155.176,72	-200.050,00	-164.200,92	35.849,08		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-6.483,12	-6.483,12		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-6.483,12	-6.483,12		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	-6.483,12	-6.483,12		

Investitionen 130201 Öffentliche Grünanlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Betriebs- und Geschäftsausst. für öff. Grünanlagen	0,00	0,00	-6.483,12	-6.483,12		
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-6.483,12	-6.483,12		

Teilergebnisrechnung 130301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.901,25	90.829,00	34.778,32	-56.050,68		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.513,00	54.500,00	65.659,51	11.159,51		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1,00	0,00	-1,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	77.414,25	145.330,00	100.437,83	-44.892,17		
110 000	- Personalaufwendungen	-21.960,62	-29.700,00	-24.096,90	5.603,10		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-88.476,08	-101.950,00	-106.727,65	-4.777,65		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.608,24	-9.681,00	-10.510,04	-829,04		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.688,01	-13.800,00	-11.546,59	2.253,41		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-133.732,95	-155.131,00	-152.881,18	2.249,82		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-56.318,70	-9.801,00	-52.443,35	-42.642,35		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-56.318,70	-9.801,00	-52.443,35	-42.642,35		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-56.318,70	-9.801,00	-52.443,35	-42.642,35		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-56.318,70	-9.801,00	-52.443,35	-42.642,35		
280 011	- Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehungen	-4.971,76	-6.500,00	-6.565,32	-65,32		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-61.290,46	-16.301,00	-59.008,67	-42.707,67		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-61.290,46	-16.301,00	-59.008,67	-42.707,67		

Teilfinanzrechnung 130301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.791,72	54.500,00	133.618,39	79.118,39		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1,00	0,00	-1,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	125.791,72	54.501,00	133.618,39	79.117,39		
100 000	- Personalauszahlungen	-21.959,73	-29.700,00	-24.096,86	5.603,14		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-88.132,39	-101.950,00	-104.203,33	-2.253,33		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-13.369,25	-13.800,00	-11.854,65	1.945,35		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-123.461,37	-145.450,00	-140.154,84	5.295,16		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	2.330,35	-90.949,00	-6.536,45	84.412,55		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
240 000	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-5.008,24	0,00	-4.699,84	-4.699,84		
250 000	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-16.000,00	0,00	16.000,00		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-9.000,00	-5.395,20	3.604,80		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.008,24	-25.000,00	-10.095,04	14.904,96		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-5.008,24	-25.000,00	-10.095,04	14.904,96		

Investitionen 130301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhöfe	0,00	-9.000,00	-5.395,20	3.604,80		
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-9.000,00	-5.395,20	3.604,80		
Baumaßnahmen Friedhof Dorf	-5.008,24	-16.000,00	-4.699,84	11.300,16		
- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-5.008,24	0,00	-4.699,84	-4.699,84		
- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-16.000,00	0,00	16.000,00		

Teilergebnisrechnung 140101 Umwelt- und Klimaschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87,39	43.047,00	348,00	-42.699,00		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.390,61	10.500,00	67.480,93	56.980,93		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	115.000,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	215.478,00	53.547,00	67.828,93	14.281,93		
110 000	- Personalaufwendungen	-91.749,46	-134.100,00	-33.381,88	100.718,12		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-20.821,50	-57.600,00	-39.466,27	18.133,73		
140 000	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.607,59	-7.100,00	-7.100,00	0,00		
150 000	- Transferaufwendungen	-264.987,89	-315.000,00	-158.000,00	157.000,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.597,44	-113.700,00	-8.988,25	104.711,75		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-391.763,88	-627.500,00	-246.936,40	380.563,60		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-176.285,88	-573.953,00	-179.107,47	394.845,53		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-176.285,88	-573.953,00	-179.107,47	394.845,53		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-176.285,88	-573.953,00	-179.107,47	394.845,53		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-176.285,88	-573.953,00	-179.107,47	394.845,53		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-176.285,88	-573.953,00	-179.107,47	394.845,53		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-176.285,88	-573.953,00	-179.107,47	394.845,53		

Teilfinanzrechnung 140101 Umwelt- und Klimaschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	42.700,00	0,00	-42.700,00		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	44.472,32	10.500,00	71.102,57	60.602,57		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	44.472,32	53.200,00	71.102,57	17.902,57		
100 000	- Personalauszahlungen	-88.785,14	-134.100,00	-30.868,12	103.231,88		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-16.513,00	-57.600,00	-47.523,27	10.076,73		
140 000	- Transferauszahlungen	-79.987,89	-315.000,00	-118.000,00	197.000,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-5.474,40	-113.700,00	-14.526,78	99.173,22		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-190.760,43	-620.400,00	-210.918,17	409.481,83		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-146.288,11	-567.200,00	-139.815,60	427.384,40		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.043,39	0,00	0,00	0,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.043,39	0,00	0,00	0,00		
250 000	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00		
260 000	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.971,59	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.971,59	-100.000,00	0,00	100.000,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-928,20	-100.000,00	0,00	100.000,00		

Investitionen 140101 Umwelt- und Klimaschutz

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-928,20	0,00	0,00	0,00		
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.043,39	0,00	0,00	0,00		
- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.971,59	0,00	0,00	0,00		
Baumaßnahmen im Rahmen des Klimaschutzes	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00		
- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00		

Teilergebnisrechnung 150101 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.200,00	0,00	0,00	0,00		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	600,00	-1.400,00		
100 000	= Ordentliche Erträge	7.200,00	5.000,00	600,00	-4.400,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-26.102,75	-88.200,00	-127.639,70	-39.439,70		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.188,39	0,00	-1.037,57	-1.037,57		
150 000	- Transferaufwendungen	-750,00	0,00	0,00	0,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.848,34	-154.200,00	-92.059,18	62.140,82		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-31.889,48	-242.400,00	-220.736,45	21.663,55		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-24.689,48	-237.400,00	-220.136,45	17.263,55		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-24.689,48	-237.400,00	-220.136,45	17.263,55		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-24.689,48	-237.400,00	-220.136,45	17.263,55		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-24.689,48	-237.400,00	-220.136,45	17.263,55		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-24.689,48	-237.400,00	-220.136,45	17.263,55		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-24.689,48	-237.400,00	-220.136,45	17.263,55		

Teilfinanzrechnung 150101 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.200,00	0,00	0,00	0,00		
040 000	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00		
050 000	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	600,00	-1.400,00		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	7.200,00	5.000,00	600,00	-4.400,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-26.101,35	-88.200,00	-127.639,72	-39.439,72		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-39,99	0,00	-2.126,97	-2.126,97		
140 000	- Transferauszahlungen	-750,00	0,00	0,00	0,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-12.700,48	-154.200,00	-92.059,20	62.140,80		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-39.591,82	-242.400,00	-221.825,89	20.574,11		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-32.391,82	-237.400,00	-221.225,89	16.174,11		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	15.672,00	15.672,00		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	15.672,00	15.672,00		
260 000	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-33.278,95	-33.278,95		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-33.278,95	-33.278,95		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	-17.606,95	-17.606,95		

Investitionen 150101 Wirtschaftsförderung

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis		
Erwerb von Fahrzeugen	0,00	0,00	-17.606,95	-17.606,95		
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	15.672,00	15.672,00		
- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-33.278,95	-33.278,95		

Teilergebnisrechnung 150102 Touristische Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
100 000	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
110 000	- Personalaufwendungen	-17.617,41	-16.300,00	-13.516,33	2.783,67		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.182,25	-3.250,00	-3.182,25	67,75		
150 000	- Transferaufwendungen	-64.628,21	-56.600,00	-60.000,00	-3.400,00		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.076,22	-5.800,00	-4.934,92	865,08		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-90.504,09	-81.950,00	-81.633,50	316,50		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-90.504,09	-81.950,00	-81.633,50	316,50		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-90.504,09	-81.950,00	-81.633,50	316,50		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-90.504,09	-81.950,00	-81.633,50	316,50		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	-90.504,09	-81.950,00	-81.633,50	316,50		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	-90.504,09	-81.950,00	-81.633,50	316,50		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	-90.504,09	-81.950,00	-81.633,50	316,50		

Teilfinanzrechnung 150102 Touristische Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
100 000	- Personalauszahlungen	-17.616,77	-16.300,00	-13.516,33	2.783,67		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.182,25	-3.250,00	-3.182,25	67,75		
140 000	- Transferauszahlungen	-64.628,21	-56.600,00	-60.000,00	-3.400,00		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-5.076,25	-5.800,00	-4.934,92	865,08		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	-90.503,48	-81.950,00	-81.633,50	316,50		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-90.503,48	-81.950,00	-81.633,50	316,50		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung 160101 allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
010 000	Steuern und ähnliche Abgaben	12.203.135,72	12.368.000,00	16.045.601,48	3.677.601,48		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.081.833,91	2.486.000,00	2.487.016,38	1.016,38		
060 000	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	343.080,20	93.000,00	93.471,97	471,97		
070 000	+ Sonstige ordentliche Erträge	478.780,72	456.000,00	509.431,51	53.431,51		
100 000	= Ordentliche Erträge	17.106.830,55	15.403.000,00	19.135.521,34	3.732.521,34		
110 000	- Personalaufwendungen	-50.264,15	-42.800,00	-35.060,21	7.739,79		
130 000	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.212,84	0,00	0,00	0,00		
150 000	- Transferaufwendungen	-8.128.596,64	-8.389.000,00	-8.509.218,21	-120.218,21		
160 000	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.057,41	-33.200,00	-46.977,16	-13.777,16		
170 000	= Ordentliche Aufwendungen	-8.290.131,04	-8.465.000,00	-8.591.255,58	-126.255,58		
180 000	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	8.816.699,51	6.938.000,00	10.544.265,76	3.606.265,76		
190 000	+ Finanzerträge	379.801,58	298.800,00	261.995,91	-36.804,09		
200 000	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-193.775,39	-342.000,00	-181.701,92	160.298,08		
210 000	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	186.026,19	-43.200,00	80.293,99	123.493,99		
220 000	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	9.002.725,70	6.894.800,00	10.624.559,75	3.729.759,75		
230 000	+ Außerordentliche Erträge	0,00	2.057.000,00	0,00	-2.057.000,00		
250 000	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	2.057.000,00	0,00	-2.057.000,00		
260 000	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	9.002.725,70	8.951.800,00	10.624.559,75	1.672.759,75		
260 011	= Ergebnis (Z.22+25)v.Berücks.int.Leist.Bezieh	9.002.725,70	8.951.800,00	10.624.559,75	1.672.759,75		
270 011	+ Erträge a. int. Lesitungsbeziehungen	9.993,79	8.550,00	10.215,67	1.665,67		
290 011	= Teilergebnis (Z.26,27,28)	9.012.719,49	8.960.350,00	10.634.775,42	1.674.425,42		

Teilergebnisrechnung 160101 allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansa tz		
300 011	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 011	= Teilergebnis n.Abz.Glob.Minderaufw.(Z.29+30)	9.012.719,49	8.960.350,00	10.634.775,42	1.674.425,42		

Teilfinanzrechnung 160101 allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz		
010 000	Steuern und ähnliche Abgaben	12.033.970,19	12.368.000,00	16.057.323,77	3.689.323,77		
020 000	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.081.833,87	2.486.000,00	2.487.016,41	1.016,41		
060 000	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	343.080,20	93.000,00	93.471,97	471,97		
070 000	+ Sonstige Einzahlungen	465.348,21	456.000,00	467.797,78	11.797,78		
080 000	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	268.125,90	298.800,00	337.712,22	38.912,22		
090 000	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	17.192.358,37	15.701.800,00	19.443.322,15	3.741.522,15		
100 000	- Personalauszahlungen	-50.262,08	-42.800,00	-35.060,21	7.739,79		
120 000	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.012,84	0,00	-200,00	-200,00		
130 000	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-195.560,83	-342.000,00	-184.028,37	157.971,63		
140 000	- Transferauszahlungen	-8.128.596,64	-8.389.000,00	-8.509.218,21	-120.218,21		
150 000	- Sonstige Auszahlungen	-7.304,05	-33.200,00	-33.653,62	-453,62		
160 000	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-8.382.736,44	-8.807.000,00	-8.762.160,41	44.839,59		
170 000	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	8.809.621,93	6.894.800,00	10.681.161,74	3.786.361,74		
180 000	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.485.028,81	1.247.000,00	1.573.766,81	326.766,81		
230 000	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.485.028,81	1.247.000,00	1.573.766,81	326.766,81		
300 000	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
310 000	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	1.485.028,81	1.247.000,00	1.573.766,81	326.766,81		

Investitionen 160101 allgemeine Finanzwirtschaft

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Fortg. Ansatz - Ergebnis			
Investitionskredite	343.088,00	1.575.000,00	0,00	-1.575.000,00			
Allgemeine Investitionspauschale	1.119.401,80	1.187.000,00	1.187.314,84	314,84			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.119.401,80	1.187.000,00	1.187.314,84	314,84			
Schulpauschale	305.626,99	0,00	326.451,98	326.451,98			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	305.626,99	0,00	326.451,98	326.451,98			
Sportpauschale	60.000,02	60.000,00	59.999,99	-0,01			
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.000,02	60.000,00	59.999,99	-0,01			



Anhang

zum Jahresabschluss
der Gemeinde Ostbevern
zum 31.12.2021

I. Vorbemerkungen

1. Einleitung

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz, den Teilrechnungen und dem Anhang.

Die allgemeinen Grundsätze zum Anhang des Jahresabschlusses finden sich in § 45 Abs. 1 und 2 KomHVO NRW. Dem Anhang ist gemäß § 45 Abs. 3 KomHVO NRW ein Anlagen-, ein Forderungs- und ein Verbindlichkeitspiegel sowie ein Eigenkapitalsspiegel und eine Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen von 2021 nach 2022 hinzuzufügen. Des Weiteren ist ein Rückstellungsspiegel beigefügt.

Im Anhang werden die wesentlichen Posten der Bilanz mit den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

2. Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung

In der Bilanz sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten aufgeführt und auf der Grundlage der aus der Schlussbilanz zum 31.12.2020 stammenden Werte fortgeschrieben worden.

Das Sachanlagevermögen ist in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten, danach zu Anschaffungs- und Herstellungswerten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, angesetzt worden. Abschreibungen wurden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Anlagegüter linear ermittelt.

Die Finanzanlagen sind mit den fortgeführten, zum Eröffnungsbilanzstichtag ermittelten Werten aufgeführt.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden gemäß § 36 Abs. 3 KomHVO NRW unmittelbar als Aufwand verbucht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie die liquiden Mittel sind zu Nennwerten berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen sind zu 100 % wertberichtigt. Das Mindestgliederungsschema gemäß § 42 KomHVO NRW wurde um die Positionen „Öffentlich-rechtliche Forderungen Gebühren“, „Öffentlich-rechtliche Forderungen Beiträge“, „Öffentlich-rechtliche Forderungen Steuern“, „Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen“, „Öffentlich-rechtliche Forderungen sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ sowie „Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich“, „Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich“, „Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen“ erweitert.

Der Ansatz und die Bewertung der Vorräte erfolgt unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips. Die Bilanz wurde um die Position „zur Veräußerung anstehendes Grundvermögen“ erweitert.

Zugänge zu den Sonderposten sind mit den Nennbeträgen passiviert.

Am Bilanzstichtag bestehenden oder erkennbaren Risiken wurde durch die Bildung von Rückstellungen gemäß § 37 KomHVO NRW ausreichend Rechnung getragen.

Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag berücksichtigt.

II. Bilanz

1. Aktiva

1.1 Aufwendungen für die Erhaltung der gemeinderechtlichen Leistungsfähigkeit § 33a KomHVO NRW i.V.m. NKF-Covid-19 Isolierungsgesetz

Im Berichtsjahr sind coronabedingte Mindererträge in Höhe von 80 T€ sowie coronabedingte Mehraufwendungen in Höhe von 25 T€ angefallen. Die Ermittlung erfolgte anhand des beschlossenen Haushaltsplanes 2021 durch einen Soll-Ist-Vergleich. Dieser Schaden ist grundsätzlich nach § 5 NKF-CIG zu aktivieren; er liegt jedoch unterhalb der Wesentlichkeitsgrenze für eine solche Aktivierung.

Beschreibung	Abweichung 2021 T€
Minderertrag Vergnügungssteuer	-28
Minderertrag Elternbeiträge	-52
Mehraufwendungen für Corona (Gefahrenabwehr)	-25
SUMME	-105

1.2 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem als Anlage I beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen.

1.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände, wie Konzessionen und Lizenzen, sind gemäß § 44 Abs. 1 KomHVO NRW nur aktiviert, wenn sie entgeltlich von Dritten erworben wurden.

1.2.2 Sachanlagen

Vermögensgegenstände, die gemäß § 34 Abs. 1 Satz 2 KomHVO NRW der dauernden Aufgabenerfüllung dienen, sind als Sachanlagevermögen erfasst. Voraussetzung für die Erfassung ist, dass die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum an den Anlagegütern besitzt.

Bei den **unbebauten Grundstücken** resultiert der Abgang des Anlagevermögens aus der Umbuchung von Grundstücken sowie Verkäufen. Zugänge resultieren aus der Aktivierung von Spielgeräten und dem Spielplatz Kohkamp II (26 T€) sowie von Friedhofswegen (5 T€). Beim Ackerland sowie den Wald- und Forstflächen ist durch Verkäufe ein Abgang zu verzeichnen (9 T€). Ebenso kommt es bei den sonstigen unbebauten Grundstücken zu einem Nettoabgang von 20 T€.

Der Anlagenabgang bei den **bebauten Grundstücken** und grundstücksgleichen Rechten entsteht aus planmäßigen Abschreibungen. Ein Zugang ergibt sich aus nachträglichen AK/HK bei der Kulturwerkstatt (6 T€) und dem Salzlaggersilo (1 T€).

Zugänge beim **Grund und Boden des Infrastrukturvermögens** sind 2021 im Zuge unentgeltlicher Übertragungen vom Land, die bislang nicht bilanziert

wurden, sowie dem Ankauf von Grundstücken entstanden (77 T€). Bei **Brücken und Durchlässen** wird der Durchlass im BG Wischhausstraße verschrottet (8 T€).

Bei den **Straßen und Wegen** der Gemeinde Ostbevern haben sich neben den planmäßigen Abschreibungen (1.274 T€) auch Verschrottungen für die alten Straßen im BG Wischhausstraße ergeben (115 T€). Durch Aktivierung von Straßenbeleuchtungseinrichtungen sind im Bereich der **Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens** Zugänge entstanden (92 T€). Dagegen stehen die jährlichen Abschreibungen, wodurch sich nur eine geringe Erhöhung verzeichnen lässt.

Bei den **Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen** beruht der Abgang auf den jährlichen Abschreibungen. Dagegen stehen die Anschaffungen von einem neuen Rasenmäher (2 T€), einer Beregnungsmaschine für den Sportplatz Brock (6 T€), einer fahrbaren Absperrtafel (14 T€) und der Red Box mit Absenkanhänger (33 T€).

Die Anlagenzugänge bei der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** setzen sich aus Büroausstattungen (15 T€), aus EDV-Hardware, insbesondere einem Switch (2 T€), einer Firewall (VPN Gateway) für sicheres Homeoffice (1 T€), zwei Notebooks (2 T€), zwei Projektoren für die Schulen (5 T€), einem interaktiven Display für die Franz-von-Assisi-Grundschule (5 T€) zusammen. Das Bundesfinanzministerium hat für Hard- und Software eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von einem Jahr zugrunde gelegt, die seit dem Jahr 2021 genutzt wird, sodass die vorherigen Anschaffungen auch im Jahr 2021 bereits abgeschrieben werden. Weitere Zugänge sind im Bereich der sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung zu verzeichnen: Diese setzen sich aus Sirenen (23 T€), Küche sowie Küchengeräte für die Mensa JAS/OGS AGS (54 T€), Sitzmöglichkeiten für den Friedhof und öffentlichen Grünanlagen (12 T€), Möbel für den Feuerwehrschulungsraum (26 T€), Wärmebildkamera sowie einem Nass- und Trockenstaubsauger für die Feuerwehr (6 T€), Stellwände (8 T€) sowie Raumlüfter für die Franz-von-Assisi Grundschule (2 T€) zusammen.

Die Bilanzposition geleistete Anzahlungen bzw. **Anlagen im Bau** beinhaltet eine Vielzahl von Maßnahmen. Im Jahr 2021 werden die Anlagen im Bau durch Zugänge von im Bau und in Planung befindlichen Straßen in den Baugebieten Wischhausstraße und Kohkamp III sowie dem Gewerbegebiet West (3.177 T€) geprägt. Folgende Anlagen sind im Bau: Das Feuerwehrgerätehaus Brock (45 T€), die Remise des Bauhofes (68 T€), die Photovoltaikanlage der Franz-von-Assisi-Grundschule (6 T€) sowie die Feuerwehrfahrzeuge (312 T€).

1.2.3 Finanzanlagen

Im Finanzanlagevermögen bilanziert die Gemeinde verbundene Unternehmen (Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH), Beteiligungen (Abwasserbetrieb TEO AöR, Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf, gfw), Wertpapiere des Anlagevermögens (Versicherungsfonds für die Pensionsrückstellungen bei der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse) sowie Ausleihungen (Darlehen an die Abwasserbetrieb TEO AöR, Wohnbaudarlehen, Anteil Vereinigte Volksbank e. G., Anteil d-NRW).

Die Wertansätze bei den Finanzanlagen sind wie folgt verändert:

Der Zugang bei den Anteilen an verbundene Unternehmen ergibt sich aus der Kapitalrücklagenerhöhung bei der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft mbH (1.800 T€).

Der Zugang bei den Wertpapieren des Anlagevermögens (50 T€) ist auf die Einzahlung in den Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse zurückzuführen.

Die Abgänge bei den Ausleihungen (3 T€) sind in der Rückzahlung des gewährten Darlehens für die Erweiterung des Dorfspeichers in Brock begründet.

1.3 Umlaufvermögen

1.3.1 Vorräte

1.3.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe, Waren

Die Gemeinde betreibt keine umfangreiche Lagerhaltung. Vorräte wie Streusalz, Sand, Kies, Papier, Toner, Tinte usw. werden bei Kauf als verbraucht angesehen. Der aktivierte Bestand beinhaltet den Wert für Heizöl, welches sich zum 31.12.2021 in den kommunal bewirtschafteten Gebäuden befand. Die Bewertung des Heizöls erfolgt anhand des Niederstwertprinzips. Weitere Vorräte gibt es nicht.

1.3.1.2 Zur Veräußerung anstehendes Grundvermögen

Im Bestand sind hauptsächlich Parzellen für Grundstücksverkäufe (11 Mio. €) in den Baugebieten Grevener Damm Süd (0,1 Mio. €), Wischhausstraße (0,9 Mio. €) und Kohkamp III (6,8 Mio. €), zwei Grundstücke aus Umlegungsregelungen (2,1 Mio. €), Flächen im neuen Gewerbegebiet West (0,9 Mio. €), sonstige Gewerbeflächen (0,1 Mio. €) und eine Fläche an der Westbeverner Straße (0,1 Mio. €).

1.3.2 Forderungen

Die Entwicklung der Forderungen ist dem als Anlage II beigefügten Forderungsspiegel zu entnehmen.

Bei den Forderungen handelt es sich vor allem um noch nicht realisierte kurzfristige Steuer- und Abgabeforderungen (272 T€). Schwankungen gegenüber dem Vorjahr sind häufig begründet in der stichtagsbezogenen Betrachtung.

Die Forderungen aus Transferleistungen betragen 714 T€ und umfassen Forderungen gegenüber dem Land in Höhe von 678 T€ aus dem Programm „Gute Schule“ sowie Konzessionsabgaben und Kommunalrabatte in Höhe von 34 T€ und einen Betriebskostenzuschuss DRK Zauberburg von 2 T€.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (481 T€) umfassen auch einen Erstattungsanspruch gegenüber der KfW aufgrund der Bezuschussung des Sanierungsmanagements „Der Kern wird modern“ in Höhe von rd. 57 T€.

Privatrechtliche Forderungen bestehen gegenüber verbundenen Unternehmen sowie dem privaten und öffentlichen Bereich (217 T€). Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen (82 T€) sind in der Erstattung von Personalaufwendungen durch die Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH an die Gemeinde begründet. Forderungen gegenüber dem privaten Bereich (134 T€) betreffen im Wesentlichen Forderungen aus Gewinnausschüttungen der Sparkasse (36 T€) sowie eine Vielzahl privater Schuldner.

1.3.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens stellen RWE-Aktien (4 T€) dar, deren Wert von der Sparkasse zum Bilanzstichtag mitgeteilt wird.

1.3.4 Liquide Mittel

Als liquide Mittel werden die Bestände auf den Giro- und Festgeldkonten sowie den Barkassen der Gemeinde geführt. Zum 31.12.2021 lag der Bestand bei 285 T€.

1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Beamtenbezüge für Januar 2022, Fort- und Ausbildung von Verwaltungsmitarbeitern, Anschaffungen im Bereich der freiwilligen Feuerwehr und ein Zuschuss an den Kleingärtnerverein Ostbevern e. V. zur Errichtung der Kleingartenanlage „Beveraue“ aktiviert (184 T€).

2. Passiva

2.1 Eigenkapital

2.1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage (39.033 T€), die Ausgleichsrücklage (16 T€) und der Überschuss des Jahres 2021 bilden das Eigenkapital. Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz der Aktivposten zu den anderen Passivposten.

Die Erhöhung der allgemeinen Rücklage zum Vorjahr beträgt 67 T€. Sie beruht auf der Verrechnung des Verlustes aus dem Abriss der Wischhausstraße 5 (-61 T€) und auf der Verrechnung des Ertrages verschiedener Anlageverkäufe (128 T€) mit der Allgemeinen Rücklage.

2.1.2 Jahresüberschuss

Der Überschuss des Haushaltsjahres 2021 beträgt 776.733,13 €.

2.2 Sonderposten

Sonderposten werden über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Anlagegutes gleichmäßig aufgelöst. Zugänge zu den Sonderposten werden mit dem Nennbetrag passiviert. Folgende bedeutsame Sonderposten wurden in 2021 für aufgeführte Zwecke gebildet bzw. aufgelöst:

Sonderposten	Ergebnis 2021 T€
<i>Zuwendungen</i>	
Raumlüfter FvA	2
Büroeinrichtung OGS an der AGS und der FvA-GS	14
Projektoren	5
Interaktives Display Franz-von-Assisi Grundschule	1
Red Box	16
<i>Feuerschutzpauschale</i>	
Wärmebildkameras	4
Nass-und Trockensauger	2
<i>Weitere</i>	
Überschuss Gebührenhaushalt Abfall	34
Sonderposten aus Grundstücken	82
Gesamt	160

Den planmäßigen Auflösungsbeträgen bei den Sonderposten von 1,6 Mio. € stehen die auf der Vorseite gelisteten, im Saldo 160 T€ betragenden Zugänge in den Sonderposten gegenüber, so dass sich der Bestand gegenüber dem Vorjahr um 1,4 Mio. € auf dann 33,3 Mio. € verringert.

2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde und der Höhe nach zum Abschlusstichtag noch nicht genau bekannt sind, sofern der Betrag nicht geringfügig ist.

Der Berechnung der Pensionsrückstellungen liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten der Kommunalen Versorgungskasse für Westfalen-Lippe (kvw Münster) zugrunde. Zum Stichtag 31.12.2020 hatte die Gemeinde Ostbevern Rückstellungen in Höhe von rd. 5,67 Mio. € für Pensionsverpflichtungen und rd. 1,64 Mio. € für Beihilfeverpflichtungen zu bilden. Die kwv Münster beziffert aktuell die zum Stichtag 31.12.2021 zu bildenden Rückstellungen auf rd. 5,76 Mio. € für Pensionsverpflichtungen und rd. 1,65 Mio. € für Beihilfeverpflichtungen. Insgesamt ist somit eine Erhöhung der Pensionsrückstellungen im Jahr 2021 um rd. 100 T€ gegeben.

Als Pensions- und Beihilferückstellung wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen ermittelt. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Zusätzliche Instandhaltungsrückstellungen werden für die Dachsanierung (650 T€) und die Aula (100 T€) der Josef-Annegarn-Schule gebildet. Weitere Instandhaltungsrückstellungen werden für Akustik, Elektro, Sonnenschutz und Heizung in der AGS (110 T€), der Alten Schule Brock (69 T€), dem Umbau des Asylbewerber-Wohnheims Bahnhofstr. (50 T€), dem Bauhof (200 T€), der Rampe an der Beverhalle (35 T€), für die Akustik in der Franz-von-Assisi-Grundschule (35 T€) und für das Rathaus (59 T€) gebildet. Die Instandhaltungsrückstellungen belaufen sich Ende 2021 auf insgesamt 1,89 Mio. €.

Im Jahr 2019 wurden sonstige Rückstellungen für Prozesse in Höhe von 10 T€ und für eine 2010 seitens der Gemeinde zugesagte Errichtung einer Toranlage mit Mauer in Höhe von 38 T€ gebildet. Es bestehen weiterhin sonstige Rückstellungen für Boni-Zahlungen beim energieeffizienten Bauen (365 T€), Rückstellungen für Prüfungen der Jahresrechnungen, Gesamtrechnungen und überörtlichen Prüfungen (108 T€) sowie für Beratungsleistungen zur Umsetzung des § 2b UStG (40 T€).

Neben den Pensionsrückstellungen sind für die Bediensteten der Gemeinde auch Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben, Resturlaub und Altersteilzeit gebildet worden, die ebenfalls unter den sonstigen Rückstellungen geführt werden.

Auf den Rückstellungsspiegel (Anlage IV) wird verwiesen.

2.4 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist dem als Anlage V beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen. Nachrichtlich sind dort auch Bürgschaften aufgeführt.

Bei den Verbindlichkeiten unter Bilanzposition 4.2.5 „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt“ erfolgen keine Kreditaufnahmen, jedoch Tilgungen (397 T€), die zu einer Veränderung im Saldo in gleicher Höhe führen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit einer Höhe von 3,9 Mio. € beinhalten vor allem eine vorübergehende Verbindlichkeit gegenüber der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH (Erhöhung der Kapitalrücklage in Höhe von 1,8 Mio. € zur Erhöhung der BBO-Beteiligung an den Stadtwerken SO), eine Ausgleichszahlung im Rahmen der Umlegung Kohkamp III, eine Verbindlichkeit gegenüber der BBO für die seinerzeitige Erweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie für die Erweiterung bzw. Erneuerung des Kindergartens im Ortsteil Brock.

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich in der Hauptsache um ein rückzahlbares Darlehen für die Flüchtlingsunterkunft an der Bahnhofstraße (1,17 Mio. €) und um ein rückzahlbares Darlehen für die Flüchtlingsunterkunft im Ortsteil Brock (0,66 Mio. €).

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Überzahlungen bei den Forderungen (Gutschriften), Verbindlichkeiten für die Versorgungsaufwendungen der Volkshochschule Warendorf, das Sparbuch Flurbereinigung sowie 100 T€ Sicherheitsleistung von der Deutschen Glasfaser.

Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich insbesondere um Zuweisungen des Landes NRW (Investitions-, Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschale) sowie um Beiträge für Infrastruktur. Im Jahr 2021 ist hier eine erhebliche Anzahlung für die Erschließung des Baugebietes Kohkamp III bilanziert (6.428 T€).

Haftungsverhältnisse bestehen in Form von Bürgschaften, die die Gemeinde für Darlehen verschiedener Institutionen übernommen hat. Diese Haftungsverhältnisse sind nicht zu bilanzieren, da die Inanspruchnahme der Gemeinde durch die Gläubiger nicht zu erwarten ist. Zum 31.12.2021 bestanden lediglich Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften für die Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH.

Eine Übersicht über die Haftungsverhältnisse ist aus dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage V) ersichtlich.

2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten umfasst eine Landeszuweisung für die Errichtung der Kleingartenanlage „Beveraue“, die sukzessive aufgelöst wird (62 T€). Ebenso beinhaltet ist eine Landeszuweisung für das Schulbudget für Maßnahmenförderungen aufgrund von Corona (63 T €), die entsprechend der verbrauchten Mittel ertragswirksam aufgelöst wird. Durch den Betrieb der Friedhöfe ergibt sich ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 626 T€, der aus der vorschüssigen Einnahme der Benutzungsgebühren für den vertraglichen Nutzungszeitraum stammt und jährlich mit dem entsprechenden Gebührenanteil ertragswirksam aufgelöst wird.

III. Ergebnis- und Finanzrechnung

1. Gesamtüberblick

Die folgende Tabelle gibt einen Überblick über die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung des Jahres 2021:

Ergebnisrechnung in EUR		Finanzrechnung in EUR	
Ordentliche Erträge	25.765.812	Einzahlungen lfd. Verw. Tätigkeit	24.048.555
Ordentliche Aufwendungen	-25.069.373	Auszahlungen lfd. Verw. Tätigkeit	- 20.700.212
Ordentliches Ergebnis	696.439	Saldo aus Verwaltungs- Tätigkeit	3.348.343
Finanzerträge	261.996	<u>Investitionen</u>	
Finanzaufwendungen	-181.702	Einzahlungen	4.095.550
		Auszahlungen	- 5.068.493
Finanzergebnis	80.294	Saldo aus Investitions- Tätigkeit	- 972.943
Jahresergebnis	776.733	Überschuss + / Fehlbetrag -	2.375.400
		Aufnahme / Rückflüsse von Darlehen	16.080.000
		Tilgungen	- 18.386.085
		Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 2.306.085
		Änderung Finanzmittelbestand	69.315

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem **Überschuss in Höhe von 776.733,13 €** ab.

Die Finanzrechnung schließt mit einer **Erhöhung des Finanzmittelbestandes in Höhe von 69.314,67 €** ab.

2. Ergebnisrechnung

Zur besseren Vergleichbarkeit werden im Folgenden die Ansätze des Haushaltsplanes 2021 auf der Grundlage der Tabellen im Vorbericht für den Ergebnis- und Finanzplan mit den Ergebnissen des Jahres 2021 verglichen und die Abweichungen aufgeführt. Die fortgeschriebenen Ansätze beinhalten auch Ermächtigungen im Aufwandsbereich von 318 T€, die von 2020 nach 2021 übertragen wurden.

2.1 Erträge

2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Grundsteuer A	139	145	6
Grundsteuer B	1.527	1.561	34
Gewerbesteuer	4.129	7.447	3.318
Anteil Einkommensteuer	5.204	5.477	273
Anteil Umsatzsteuer	833	871	38
Vergnügungssteuer	60	32	-28
Hundesteuer	62	66	4
Kompensationszahlungen	414	446	32
Gesamt	12.368	16.046	3.678

Gegenüber dem Ansatz haben sich bei den Grundsteuern A und B geringe Mehrerträge ergeben.

Ursache für die erheblichen Mehrerträge bei der Gewerbesteuer sind einerseits Nachfrageverschiebungen in der Corona-Pandemie zugunsten der in Ostbavarn starken Nahrungsmittelindustrie sowie staatliche Überkompensationen im Rahmen der Corona-Pandemie, die auch nicht rentable Unternehmen in die Gewinnzone gedrückt haben.

Die gute Ertragssituation der Unternehmen schafft Nachfrage am Arbeitsmarkt und mündet in Neueinstellungen und Einkommenserhöhungen. Beides führt zu zusätzlichen Einnahmen aus der Einkommensteuer.

Das Aufkommen aus der Umsatzsteuer steigt, weil die auf das zweite Halbjahr 2020 befristeten, gesetzlich reduzierten Umsatzsteuersätze auf das ursprüngliche Niveau zurückgeführt sind.

Trotz reduziertem Ansatz 2021 zu 2020 hat sich durch die Kontaktbeschränkungen in der Pandemie eine erhebliche Minderung der Vergnügungssteuer

bei Apparaten mit Gewinnmöglichkeit ergeben. Die Erträge aus der Hundesteuer sind leicht gestiegen.

Die Kompensationszahlungen betreffen Erträge aus dem Familienlastenausgleich im Rahmen der Einkommensteuer.

2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Schlüsselzuweisung	2.246	2.247	1
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.071	940	-132
Auflösung v. Sonderposten	1.406	882	-523
Gesamt	4.723	4.069	-654

Die vom Land NRW beschlossenen, nahezu verdoppelten Schlüsselzuweisungen erhält die Gemeinde nach 2019 und 2020 in gleicher Höhe auch 2021.

Der weitaus größte Teil der 940 T€ Zuweisungen und Zuschüsse kommt vom Land (933 T€). Zur Unterhaltung bzw. Sanierung gemeindlicher Infrastruktur zahlt das Land eine Aufwands- und Unterhaltungspauschale in Höhe von 227 T€. Weiterhin erhält die Gemeinde vom Land Zuweisungen für die Durchführung der Offenen Ganztagsgrundschule (261 T€) sowie das OGS-Helferprogramm (9 T€). Kosten beschaffter iPads für Lehrer und bedürftige Schüler (101 T€), für beschaffte Geräte im Rahmen des Digitalpaktes (20 T€) und für Dienstleistungen an IT-Netzwerken (6 T€) werden erstattet. Die Programme „Aufholen nach Corona“ (10 T€) und „Kultur und Schule“ (5 T€) werden vom Land finanziert. Die Teilsanierung des Daches der Franz-von-Assisi-Grundschule (38 T€) wird gefördert. Für die schulische Inklusion (14 T€), für die Lehrerfortbildung (9 T€), für die Nachmittagsbetreuung an der JAS (22 T€), für die Schülerbeförderung (36 T€) und das Jekits-Programm (11 T€) werden Zuwendungen gewährt. Hinzu kommen eine Integrationspauschale für die Flüchtlinge (5 T€), das Flüchtlingsprogramm KOMM-AN (2 T€) und die Oberflächenanierung der Vosso-Allée (30 T€). Eine frühere Landeszuwendung an den Kleingartenverein Beverae wird über passive RAP (4 T€) aufgelöst. Die Kreiselkunst wird vom Land mit 24 T€ bezuschusst. Abbiegeassistenzsysteme für Fahrzeuge werden mit 7 T€ gefördert.

Weitere Gelder (100 T€) erhält die Gemeinde für die befristete Einstellung der Schulsozialarbeiterinnen im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaketes (15 T€), für Essensgelder (16 T€) und einen Lohnkostenzuschuss (37 T€). Für Kindergarten-Container erhält die Gemeinde 30 T€. Hinzu kommen Spenden für die Feuerwehr (1 T€) und Einnahmen für den Bürgerwald (1 T€).

Sonderposten stellen Investitionszuschüsse dar, die die Gemeinde pauschal oder konkret für bestimmte Baumaßnahmen oder Investitionen erhalten hat. Darunter fallen auch die allgemeine Investitionspauschale, die Schul- und Sportpauschale sowie die Feuerschutzpauschale, die entsprechend dem Abschreibungszeitraum der Investitionsgüter aufgelöst werden. Weil nur ein kleiner Teil der für 2021 geplanten Investitionen realisiert wird, können weniger Sonderposten aufgelöst werden.

2.1.3 Sonstige Transfererträge

	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Sonstige Transfererträge			
Sonstige Transfererträge	0	123	123
Gesamt	0	123	123

Aus der Versorgungslastenteilung für den vormaligen Bürgermeister entstehen im Jahr 2021 Transfererträge in Höhe von 123 T€.

2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
Verwaltungsgebühren	92	107	15
Elternbeiträge OGS	128	76	-52
Geb. für Übergangsheime	34	19	-15
Straßenreinigungsgebühren	37	41	4
Abfallgebühren	914	917	3
Abfallgebühr Recyclinghof	66	79	13
Nutzungsgebühr Friedhöfe	55	66	11
Wasserverbandsgebühren	140	118	-21
Marktstandgelder	10	7	-3
Sonst. Benutzungsgebühren	5	6	1
Auflösung v. Sonderposten aus Beiträgen u. Gebühren- ausgleich	429	440	11
Gesamt	1.909	1.877	-32

Verwaltungsgebühren sind spezielle, entgeltpflichtige Verwaltungsleistungen u. a. in den Bereichen Meldewesen, allg. Gefahrenabwehr, Gewerbe- und Standesamtswesen.

Corona-bedingt wurden in den Monaten Januar 2021 bis Mai 2021 von den Eltern keine Elternbeiträge für die OGS eingezogen (siehe Abschnitt 2.1.6).

Bei den Gebühren für Übergangsheime handelt es sich um die Nutzungsentgelte einschließlich der Nebenkosten für die gemeindlichen und angemieteten Unterkünfte für Aussiedler und Asylbewerber. Die Mindererträge ergeben sich aus der tatsächlichen Belegung der Unterkünfte.

Benutzungsgebühren sind u. a. veranschlagt für die Bereiche Straßenreinigung, Abfallbeseitigung sowie Wasser- und Bodenverband. Die Überdeckung bei der kostenrechnenden Einrichtung Abfallbeseitigung geht in die Gebührenkalkulation 2023 ein. Die Unterdeckung bei der kostenrechnenden Einrichtung Straßenreinigung wird als Defizit in die Kalkulation 2023 vorgetragen. Aus haushaltsrechtlichen Gründen sind die Abfallgebühren am Recyclinghof getrennt auszuweisen.

Im April 2017 sind die Friedhöfe von der katholischen Kirche erworben worden. In der Gesamtschau 2021 ergibt sich für die Friedhöfe eine Unterdeckung, die in die Gebührenkalkulation 2023 einfließt. Sonstige Benutzungsgebühren wurden 2021 als Kostenersatz für den Einsatz der Freiwilligen Feuerwehr erhoben sowie für die Abrechnung eines Radladers am Bauhof.

Bei der Auflösung von Sonderposten handelt es sich im Wesentlichen um periodisierte Erschließungsbeiträge für Straßen.

2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Mieten	270	236	-33
Erbpacht	11	11	0
Jagdrecht	5	6	1
Erträge aus Verkäufen	0	4	4
Sonstige priv. Entgelte	8	36	27
Gesamt	295	294	-1

Mieterträge resultieren aus der Vermietung gemeindeeigener Objekte (u. a. Wohnungen Wischhausstraße, Kita im Ortsteil Brock, KulturWerkstatt,) sowie

angemieteter Unterkünfte. Die verbuchten Erträge resultieren aus der tatsächlichen Belegung der Unterkünfte und der erfolgten internen Erstattung der Mieten für die neu angemieteten Unterkünfte für Asylbewerber durch das Produkt „Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz“.

Bei den Erträgen aus Verkäufen handelt es sich um Kaffeegeld der Mitarbeiter, den Verkauf von Tassen sowie von Heimatbüchern (4 T€).

Die sonstigen privatrechtlichen Entgelte betreffen den Verkauf von Personenstandsbüchern, Einnahmen aus Anzeigen in der Rathauspost sowie die Erträge aus Versicherungsleistungen. Die Mehrerträge in diesem Bereich (27 T€) beruhen größtenteils auf Schadenersatzleistungen.

2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Erst. Land Asylbewerber	260	494	234
Erst. Land Sonstiges	104	139	35
Erst. von Gemeinden und sonst. öffentlichen Bereich	3	81	79
Erst. Sondervermögen / Eigengesellschaften u. a.	77	85	8
Erst. von sonst. privaten Unternehmen und Vereinen	14	49	35
Erst. DSD/AWG	13	13	0
Erst. Photovoltaik	11	10	0
Erst. Schülerbeförderung	11	7	-4
Erst. Bauleitplanung	5	0	-5
Erst. v. übrigen Bereichen und nat. Personen	6	38	32
Erst. für Essen Mensa u. OGS	49	25	-24
Gesamt	555	942	387

Die Erstattung vom Land für die Aufwendungen für Asylbewerber erfolgt als pauschale Landeszuweisung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG). Im Jahresdurchschnitt hat die Gemeinde für rund 29 Asylbewerber pro Person monatlich je 875 € erhalten (geplant wurde mit 25 Asylbewerbern und einer Pauschale in Höhe von monatlich 866 € pro Person).

Bei den sonstigen Erstattungen vom Land handelt es sich um die Abrechnung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW (ELAG) für das Jahr 2019. Zusätzlich zu diesem Betrag von 93 T€ werden für die Schulsozialarbeit vom

Land 14 T€ und für die Beschaffung von Schutzmasken gemeindlicher Schulen 14 T€ erstattet. Die Bezirksregierung hat die Elternbeiträge der OGS im Januar und Februar zu 50 % und im Zeitraum von März bis Mai zu 25% übernommen (18 T€) (zu den Elternbeiträgen siehe Abschnitt 2.1.4).

Die Erstattungen von Gemeinden und dem sonstigen öffentlichen Bereich (81 T€) bestehen zum größten Teil aus Zahlungen für den Sanierungsmanager (57 T€) und aus einem Erstattungsanspruch gem. § 107 BeamtVG (8 T€). Weiterhin werden Wahlkosten für die Bundestagswahl 2021 (7 T€) abgerechnet. Aus dem Solidarfonds des Flüchtlingsaufnahmegesetzes stammen 3 T€. Weiterhin gibt es kleinere Erstattungen für zu viel gezahlter Umlage an die VHS (2 T€), für die öffentliche Grünpflege vom Kreis (1 T€), eine IT-Rückerstattung (1 T€), für die Waschplatznutzung bei der Feuerwehr (1 T€), und eine Erstattung für TEO-Weihnachtsgrußkarten der Feuerwehr (1 T€).

Bei den Erstattungen von den Sondervermögen und den Eigengesellschaften (85 T€) handelt es sich ausschließlich um Erstattungen der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH (BBO), vor allem für Personal (82 T€).

Bei den Erstattungen von sonstigen privaten Unternehmen (46 T€) handelt es sich zum überwiegenden Teil um die Erstattung von Aufwendungen für das Brückenprojekt (35 T€). Erstattungen gibt es für defekte Müllbehälter (8 T€). Außerdem ergeben sich kleinere Erstattungsbeträge aus Betriebs-/Zusatzplatzkosten der DRK-Kita (3 T€), durch das Nutzungsentgelt von Schulen für die PV-Anlage (1 T€), für die Raumnutzung seitens des DRK (1 T€) sowie für das Sitzungsgeld des Bürgermeisters von den Stadtwerken (1 T€).

Das Duale System Deutschland erstattet 13 T€ für die gelben Säcke und die SO vergütet 10 T€ für die Einspeisung der PV-Anlage Hanfgarten.

Das Gymnasium Johanneum erstattet den gemeindlichen Aufwand für die Schülerbeförderung der Loburger Schülerinnen und Schüler (7 T€).

Unter Erstattung von übrigen Bereichen und natürlichen Personen sind Erstattungen für die Erschließung seitens der Grundstückserwerber (32 T€), für eine Ölspur (2 T€) und Erstattungen für Beleuchtungseinrichtungen (3 T€) verbucht. Weiterhin handelt es sich um eine Spende für eine Bank (1 T€).

Das Essensgeld für das Mittagessen an der OGS wird teilweise von den Familien der Schüler erstattet.

2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Konzessionsabgaben	456	469	13
Verkauf v. Vermögensgeg.	2.024	1.389	-634
Bußgelder / Säumniszuschl.	39	43	3
Auflösung v. Sonderposten	292	288	-3
Auflösungen von Rückstellungen und Forderungen	0	196	196
Andere sonst. Erträge	0	31	31
Gesamt	2.811	2.416	-395

Die Konzessionsabgaben betreffen die Sparten Strom-, Gas-, und Wasserversorgung.

Die Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen beinhalten Erträge aus dem Verkauf der Grundstücke in den Baugebieten Kohkamp III (1.221 T€), Wischhausstraße (146 T€) und im Gewerbegebiet Nord (22 T€). Geplant waren allerdings erheblich umfangreichere Verkäufe in den Baugebieten Kohkamp III in einem Umfang von 2,0 Mio. €, deren Realisierung sich zum Teil auf spätere Jahre verschoben hat.

Die Mehrerträge bei den Bußgeldern bzw. Säumniszuschlägen beruhen zum großen Teil auf Nachforderungszinsen im Bereich der Gewerbesteuer.

Bei der Auflösung von Sonderposten handelt es sich um sonstige Sonderposten (z. B. übertragene Straßen von Erschließungsträgern), die ertragswirksam aufgelöst werden. Die Mehrerträge beruhen auf den realisierten Grundstücksverkäufen in den Baugebieten. Hintergrund ist, dass im Zuge der Aktivierung der Grundstücke aufgrund der Zuteilung / des Kaufs im Rahmen der Umlagen auch eine Bildung von Sonderposten erfolgte. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt jeweils erst zum Zeitpunkt des Grundstücksverkaufs.

Bei der Auflösung von Rückstellungen (196 T€) handelt es sich einerseits um Verringerungen der Beihilfe- und Versorgungsrückstellungen für Versorgungsempfänger entsprechend der aktualisierten Berechnung der Kommunalen Versorgungskasse (187 T€), die Auflösung von Urlaubsrückstellungen (2 T€) und andererseits um die Auflösung von Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung 2019 (1 T€) und um die Auflösung von Rückstellungen für Flüchtlingsunterkünfte (6 T€).

Unter anderen sonst. Erträgen sind Einnahmen verbucht, die aus Forderungen stammen, welche in Vorjahren als ausgefallen beurteilt wurden (31 T€).

2.1.8 Finanzerträge

	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Finanzerträge			
Zinsen / Gewinnanteile (TEO AöR / BBO)	219	219	0
Sonstige Finanzerträge	80	43	37
Gesamt	299	262	37

Bei den Zinsen und Gewinnanteilen handelt es sich um die Verzinsung des von der Gemeinde im Abwasserbetrieb TEO AöR eingebrachten Stammkapitals (500 T€), eines langfristigen Darlehens (1.380 T€), freie Rücklagen (11 T€) und allgemeiner Rücklagen (2.738 T€). Der Zinssatz für das gemeindliche Darlehen beträgt 6 %.

Die sonstigen Finanzerträge beinhalten eine gegenüber dem Ansatz reduzierte Gewinnausschüttung seitens der Sparkasse Münsterland Ost an die Mitglieder des Zweckverbandes. Die Ausschüttung für das Jahr 2021 beträgt nur noch 43 T€.

2.1.9 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	218	206	12
Gesamt	218	206	12

Bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen handelt es sich um Leistungen von Produkten für andere Produkte innerhalb des Gemeindehaushaltes (z. B. Gebührenhaushalte Abfallbeseitigung und Straßenreinigung sowie Verrechnung der Personalaufwendungen zwischen den Produkten 10.04.01 „Unterkünfte für Asylbewerber“ und 05.01.02 „Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz“). Es fallen Aufwendungen in gleicher Höhe an.

2.2 Aufwendungen

2.2.1 Personalaufwendungen

	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Personalaufwendungen			
Personalaufwendungen	3.891	3.735	-156
Gesamt	3.891	3.735	-156

Den Personalaufwendungen liegt der Stellenplan 2021 zugrunde. Dieser weist 7 Stellen für Beamtinnen und Beamte (davon Mitte 2021 5,61 Stellen besetzt) sowie 45,63 vollzeitverrechnete Stellen für tariflich Beschäftigte aus (einschl. Sozial- und Erziehungsdienst/davon Mitte 2021 44,33 Stellen besetzt).

Die Minderaufwendungen sind u. a. begründet durch nicht erfolgte Einstellungen zur baurechtlichen Überprüfung der Wohnbaugrundstücke und eines Nachhaltigkeitsmanagers, durch von Stelleninhaberinnen erbetene verringerte Arbeitszeiten sowie durch längerfristige Erkrankungen mit der Folge, dass Lohnfortzahlung vom Arbeitgeber nicht zu leisten war. Mehraufwendungen waren zu verzeichnen für zusätzliche zu bildende Rückstellungen für Beihilfeverpflichtung aktiver Beamtinnen und Beamte, Urlaub und Arbeitszeitguthaben (55 T€).

Die in der voranstehenden Übersicht enthaltenen Personalaufwendungen für die Mitarbeiter der Gemeinde, die in 2021 tlw. Arbeiten für die Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH erledigten, sind mit rd. 82 T€ erstattet worden. Erstattet wurden auch anteilige Personalaufwendungen für die Schulsozialarbeiterinnen (29 T€), für einen Mitarbeiter im Bereich Schuldigitalisierung (15 T€), für das Sanierungsmanagement (57 T€) und einen Mitarbeiter am gemeindlichen Bauhof im Rahmen des Programms „Teilhabe am Arbeitsmarkt“ (37 T€).

2.2.2 Versorgungsaufwendungen

	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Versorgungsaufwendungen			
Versorgungsaufwendungen	305	439	134
Gesamt	305	439	134

Seit Einführung von NKF ist die Verpflichtung zur Bildung einer Pensionsrückstellung für die Pensionäre und die aktiven Beamten gegeben. Aus der Rückstellung sind künftige Pensionen zu zahlen. Die Höhe der notwendigen Rückstellungen basieren auf den Berechnungen der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe. Des Weiteren sind in der Position die zu zahlenden Versorgungsaufwendungen für die pensionierten Beamten enthalten. Die Mehraufwendungen sind auf höher zu bildende Pensions- und Beihilferückstellungen für pensionierte Beamtinnen und Beamte zurückzuführen.

In Summe ergeben sich bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (Abschnitte 2.2.1 und 2.2.2) Minderaufwendungen in Höhe von rd. 22 T€.

Neben den unter Abschnitt 2.2.1 genannten Erträgen sind weitere Erträge zu verzeichnen, u. a. die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (188 T€) sowie Erstattungen nach dem Beamtenversorgungsgesetz (8 T€). Diese Erträge sind entsprechend den haushaltsrechtlichen Vorschriften (Bruttoprinzip) bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, Kostenerstattungen und –umlagen sowie den sonstigen ordentlichen Erträgen zu buchen.

Unter Berücksichtigung dieser Erträge ergeben sich bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen Nettominderaufwendungen in 2021 in Höhe von rd. 218 T€.

2.2.3 Aufwand für Sach- und Dienstleistungen

Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Gebäudeunterhaltung	1.146	2.091	945
Straßenunterhaltung	364	459	95
Gewässer und Biotope	5	1	-4
Sportplatzunterhaltung	41	45	4
Spielplatzunterhaltung	38	28	-10
Park- und Grünanlagen	49	28	-21
Sonst. öffentliche Anlagen	50	42	-8
Straßenbeleuchtung sowie Verkehrssicherungsanlagen	77	91	14
Unterh. Ausgleichsflächen	8	8	0
Kostenerstattung an Dritte	224	193	-31
Strom	199	168	-31
Gas	49	31	-18
Nahwärme	156	137	-18
Heizöl	15	14	-1
Wasser	25	12	-13
Abwassergebühren	324	247	-77
Unterhaltsreinigung	286	269	-17
Gebäudeversicherung	38	40	2
Sonst. Bewirtschaftung	38	52	14
Reinig. Straßen/ Bushaltest.	31	27	-4
Bes. Grundstücksaufwend.	2	58	56
Fahrzeughaltung	86	83	-3
Geräte und Ausrüstung	119	154	35
Aufw. für Beschäftigte	47	50	3
Lernmittelfreiheit	55	34	-20
Lehr-/Unterrichtsmaterial	14	21	6
Schülerbeförderung	400	376	-24
Schulwandern /-schwimmen	36	17	-19
EDV-Aufwand	179	213	34
Entgelte citeq	154	134	-20
Sonst. Betriebsaufwend.	37	48	11
Fremde Dienstleistungen	130	76	-55
Abfallbeseitigung	980	965	-15
Bauleitplanung	200	19	-181
Gesamt	5.602	6.231	629

Die in der Tabelle abzulesenden Mehraufwendungen bei der Gebäudeunterhaltung in Höhe von 858 T€ sind auf die Gebäudeunterhaltung eigener Gebäude (1.073 T€) zurückzuführen. Bei den gemieteten Gebäuden, den Außenanlagen sowie den Heizungsanlagen haben sich in Summe Minderaufwendungen von 216 T€ ergeben. Die Minderaufwendungen bei den gemieteten Gebäuden resultieren allerdings lediglich aus Mittelübertragungen aus 2020 für Herrichtung und Miete einer Übergangskita (190 T€), die jedoch in Höhe von 112 T€ bei eigenen Gebäuden verbucht ist (siehe unten). Im Einzelnen:

Unter der Position Unterhaltung eigener Gebäude werden beim **Bauhof** 2021 nur kleinere Arbeiten durchgeführt. Jedoch werden 200 T€ für eine Remise zurückgestellt, da die Unterstellmöglichkeiten in der Halle erschöpft sind. Bei der Gebäudeunterhaltung kommunal genutzter Gebäude (**Rathaus, Alte Schule und Mehrzweckgebäude Brock**) beträgt der Mehraufwand in der laufenden Unterhaltung 77 T€. Dieser Mehraufwand ergibt sich ausschließlich aufgrund von Rückstellungen für das Rathaus (59 T€: Risse, Fugen, Akustikmaßnahmen, Scheibenfolien Besprechungsräume, Parkettüberarbeitung Küchen) und für die alte Schule Brock (69 T€: Fußböden, Malerarbeiten, Dachrinnen, Fenstererneuerung, Gasanschluss, Heizung). Die **Feuerwehr** wendet für die Gebäudeunterhaltung in der Röntgenstraße und im Brock 9 T€ weniger auf.

Bei der Unterhaltung eigener Gebäude an den **Schulen** treten insgesamt Mehraufwendungen in Höhe von 673 T€ auf. Die Mehraufwendungen beruhen auf Rückstellungen von insgesamt 895 T€. Diese Rückstellungen werden für die Ambrosius-Grundschule (110 T€: Akustik, Elektro, Sonnenschutz, Heizung), für die Franz-von-Assisi-Grundschule (Akustik 35 T€) und für die Josef-Annegarn-Schule (Sanierung Aula 100 T€ und Dachsanierung I. BA 650 T€) gebildet. Unter Außerachtlassung dieser Rückstellungen ergeben sich Minderaufwendungen, weil die geplanten Maßnahmen zum Teil nicht umgesetzt wurden. Dabei ist die Situation an den Schulen unterschiedlich: Während für die Ambrosius-Grundschule und die Josef-Annegarn-Schule zusammen 305 T€ (ohne Außenanlagen) weniger ausgegeben werden, wird der Ansatz der Franz-von-Assisi-Grundschule um 93 T€ überschritten, weil die Maßnahme nicht über das laufende Budget, sondern über das kommunale Investitionsförderungsgesetz gegenfinanziert ist.

Der für die **Kulturwerkstatt** und **La Folie** eingeplante Betrag von 12 T€ konnte bei den laufenden Unterhaltungsmaßnahmen und Prüfungen nahezu komplett eingespart werden. Vorgesehene Malerarbeiten im La Folie wurden nicht durchgeführt. Bei den **Sportfreianlagen** werden bei der Durchführung geplanter Arbeiten (Schließanlage, Malerarbeiten, Reparaturen) Einsparungen von 4 T€ realisiert. Bei der **Beverhalle** hingegen kam es zu einem Mehraufwand von 12 T€, weil die geplante Sanierung der Rampe nicht umgesetzt

wird, jedoch dafür Rückstellungen in Höhe von 35 T€ gebildet werden. Bei der Gebäudeunterhaltung der **Asylunterkünfte** wird der Ansatz bei der Gebäudeunterhaltung um 36 T€ überschritten, weil für den Umbau zu einer behindertengerechten Wohnung 50 T€ zurückgestellt werden. Für bauliche Maßnahmen bei der Umsetzung einer Containerlösung für eine **Übergangskita** werden 112 T€ benötigt.

Auch bei Gebäudeunterhaltung von gemieteten Gebäuden kommt es - sofern die Mittelübertragung für die Kita unbeachtet bleibt - zu Mehrausgaben von 14 T€: Wegen Aufgabe des Mehrfamilienhauses Wischhausstraße 42 werden hier noch abschließende Sanierungsmaßnahmen und im Wohnhaus für Flüchtlinge Schlichtenfelde 20 Reparaturarbeiten durchgeführt.

Einsparungen bei der Unterhaltung der Außenanlagen ziehen sich mit zwei Ausnahmen durch alle Objekte. Erstens haben die Außenanlagen der Übergangskita für 12 T€ zusätzliche Kosten gesorgt und zweitens hat eine Erweiterung der Parkfläche am Rathaus 6 T€ gekostet.

Als Unterhaltung sonstiger baulicher Anlagen wird das Querbauwerk 8 an der Bever (88 T€) im Aufwand geführt. Hierfür gibt es keinen Ansatz 2021.

Anders als 2020 ist der Ansatz bei der Unterhaltung der Straßen und Wege im Jahr 2021 um 95 T€ deutlich überschritten. Der verbuchte Mehraufwand ergibt sich aus der Deckensanierung Vosso-Allee (45 T€), der eine Förderung entgegensteht (30 T€), und den Arbeiten an den Kappenverankerungen bei den Brücken (41 T€). Auch im Abschluss 2021 ist nicht vorgesehen, die Sanierung von Straßendecken über den Komponentenansatz nach dem neuen § 36 Abs. 2 KomHVO NRW zu aktivieren.

Für Gewässer, Biotope und die Unterhaltung der Ausgleichsflächen sind 2021 keine höheren Aufwendungen angefallen.

Bei den Sport- und Bolzplätzen werden 4 T€ mehr ausgegeben, weil eine Bestandsuntersuchung vor dem Umbau des Tennenplatzes am Beverstadion erforderlich ist. Bei den Spielplätzen kommt es aufgrund von Einsparungen bei Spielplatz- und Baumkontrollen zu Minderaufwendungen in Höhe von 10 T€.

Die Minderaufwendungen bei den Park- und Grünanlagen (21 T€) ergeben sich aus geringeren Aufwendungen für Baumpflege, Mobiliar, Bewässerung, Blumenwiesen, Pflegearbeiten und laufenden Unterhaltungsarbeiten.

Die Unterhaltung sonstiger öffentlicher Anlagen betrifft fast ausschließlich die Friedhöfe. Hier liegen die laufenden Bewirtschaftungskosten um 8 T€ unter dem Ansatz.

Bei der Straßenbeleuchtung hingegen wurde der Ansatz zu niedrig gewählt. Obwohl 2021 keine ungewöhnlichen Maßnahmen durchgeführt werden, beträgt der Mehraufwand 15 T€. Die Verkehrssicherungsanlagen verursachen einen um 1 T€ geringeren Aufwand.

Kostenerstattungen an Dritte beinhalten das Mittagessen an den Offenen Ganztagschulen (43 T€), die Schulsozialarbeit an der Franz-von-Assisi-Grundschule (9 T€), den Bustransfer der Loburger Schüler zum Schwimmbad (4 T€) und das Jekits-Programm (4 T€). Weiterhin gibt es Erstattungen für den Volkshochschulzweckverband (23 T€), für die Stadtregion (6 T€), für Führerscheine der Feuerwehr (9 T€), für Fahrzeuge und Geräte der Feuerwehr, welche durch die Stadt Telgte beschafft wurden (24 T€), an den Bund für Einwohnerangelegenheiten (4 T€), für die Fischerei (1 T€), für verringerte Erstattungsansprüche nach § 107 b BeamtVG (4 T€) sowie für die Übernahme der Vollstreckungsaufgaben durch die Stadt Warendorf (64 T€).

Die Minderaufwendungen bei Strom, Gas, Nahwärme, Heizöl, Wasser und Abwasser in Höhe von 158 T€ sind durch Erstattungen für Vorjahre bzw. durch geringere Verbräuche (u. a. durch geringere Flüchtlingszahlen) begründet.

Die Aufwendungen für Unterhaltsreinigungen sind gegenüber dem Ansatz niedriger ausgefallen (17 T€). Die Einsparungen ergeben sich durch kleinere Verbesserungen bei vielen Objekten.

Die Mehraufwendungen bei den sonstigen Bewirtschaftungskosten (14 T€) sind durch höhere Bestattungskosten auf den Friedhöfen verursacht.

Bei den besonderen Grundstücksaufwendungen beruhen die Mehraufwendungen von 56 T€ auf der Schlussrechnung für die Erschließung des Baugebietes Grevener Damm Süd.

Die Aufwendungen für die Fahrzeughaltung erfassen den Dienstwagen für die Verwaltung sowie die Fahrzeuge am Bauhof und der Freiwilligen Feuerwehr. Die Minderaufwendungen (3 T€) sind wesentlich auf geringere Ausgaben für Kraftstoff zurückzuführen.

Für Geräte und Ausrüstungen werden 2021 35 T€ mehr ausgegeben als geplant (119 T€). Dies liegt daran, dass 2021 im Bereich der Offenen Ganztagschulen nicht veranschlagte Einrichtungsgegenstände im Wert von 31 T€ beschafft und auch bei der Feuerwehr die Ansätze um 12 T€ überschritten werden. Letztere Überschreitung umfasst allerdings auch die Aufwendungen für Abbiegeassistenzsysteme (7 T€), denen Fördermittel gegenüberstehen. Nicht ausgeschöpft werden die geplanten Mittel für Flüchtlingsunterkünfte. Für die Schulen werden CO₂-Messgeräte für 11 T€ beschafft.

Die Aufwendungen für Beschäftigte umfassen die Dienst- und Schutzkleidung, Fortbildung/Umschulung, Ausbildung, Dienstreisen und betriebsärztliche Versorgung. Die Ansätze werden den Ansätzen entsprechend genutzt.

Von den zur Verfügung stehenden 55 T€ für Lernmittel werden 34 T€ verbraucht. Der wesentliche Teil der Mittel (43 T€) steht der Josef-Annegarn-Schule für den Kauf von Unterrichtsmaterialien für die Sekundarschule zur Verfügung, wovon im Jahr 2021 nur 19 T€ abgerufen werden. Pandemiebedingt kommt es 2021 zu Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für die Schülerbeförderung (24 T€) und beim Schulwandern/-schwimmen (19 T€).

Mehraufwendungen im Bereich der EDV (34 T€) sind auf Hardware- und Softwarebeschaffungen für die Schulen, insbesondere für die Josef-Annegarn-Schule, zurückzuführen. Minderaufwendungen für die citeq Münster (20 T€) treten aufgrund nicht in Anspruch genommener fremder IT-Dienstleistungen auf, welche Folge verschobener Software-Einführungsprojekte sind.

Die 2020 noch nicht vorgenommene Schlussabmarkung im Baugebiet Wischhausstraße II. Bauabschnitt, die nun in 2021 durchgeführt und abgerechnet wird, ist für die Mehraufwendungen bei den sonstigen Betriebsaufwendungen ursächlich.

Die Aufwendungen bei den fremden Dienstleistungen beinhalten eine Vielzahl an Leistungen: Für den Nachtbus und die Zusatzfahrt nach Münster, Leistungen für Asylbewerber (u.a. Fahrten vom Ortsteil Brock), die Unterstützungsleistungen bei der Ausschreibung von Feuerwehrfahrzeugen, Kosten für das eea-Projekt, Kosten für den externen Datenschutz, externe Beratung zu den Jahresabschlüssen usw. Insgesamt werden bei diesen Aufwendungen 55 T€ weniger ausgegeben als vorgesehen. Die Differenz der Ist-Aufwendungen zum Planansatz bei den fremden Dienstleistungen ergibt sich hauptsächlich daraus, dass die ÖPNV-Aufwendungen für den Nachtbus und den Anruf-Linien-Dienst deutlich geringer ausfallen (26 T€) sowie beim Klimaschutz weniger ausgegeben wird (17 T€).

Die eingeplanten Mittel für die Bauleitplanung umfassen im fortgeschriebenen Ansatz auch aus 2020 übertragene Mittel in Höhe von 50 T€ und belaufen sich damit auf 200 T€. Mittel für die Änderung von Bebauungsplänen für Wohnbau- und Gewerbegebiete, für die Innenverdichtung, für ein Sondergebiet, für diverse Gutachten, die Gestaltungssatzung und Rechtsberatungen werden nicht in Anspruch genommen. Für die Bebauungspläne Nr. 9 (Frönds Kamp) und Nr. 61 (Alte Schmiede) sowie ein Lärmgutachten werden insgesamt lediglich 19 T€ abgerechnet.

2.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Bilanzielle Abschreibungen	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Abschreibungen	3.042	2.751	-291
Gesamt	3.042	2.751	-291

Die Abschreibungen bilden den Werteverzehr des Anlagevermögens ab. In der Anlagenbuchhaltung werden dazu die Anschaffungs- und Herstellungswerte jedes einzelnen Anlagegutes auf jedes Jahr seiner Nutzungsdauer gleichmäßig (linear) verteilt. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einer begrenzten Nutzungsdauer mit einem Wert bis 800 € werden als geringwertige Wirtschaftsgüter sofort als Aufwand verbucht.

Die bilanziellen Abschreibungen verteilen sich auf Gebäude (871 T€), auf Infrastrukturvermögen (1.523 T€, hauptsächlich Straßen) und auf bewegliche Vermögensgegenstände (einschließlich der immateriellen Vermögensgegenstände 357 T€).

2.2.5 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Wasser- u. Bodenverband	140	140	0
Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen	349	327	-22
Zuschuss an das Kinder- und Jugendwerk	242	229	-13
Zuschüsse OGS	291	271	-20
Zuschüsse für lfd. Zwecke	468	302	-166
Sozialleistungen	444	442	-2
Gewerbesteuerumlage	346	570	224
Krankenhausinvest. Umlage	267	165	-102
Kreisumlage	7.776	7.775	-1
Verlustübernahme BBO	394	394	0
Gesamt	10.718	10.614	-103

Den Kindertageseinrichtungen wird vertragsgemäß der Trägeranteil zu den Betriebskosten erstattet.

Der Zuschuss an das Kinder- und Jugendwerk Ostbevern e. V. beinhaltet den Betrieb des Kinder- und Jugendcafés sowie Zuschüsse für die Spielstadt.

Die Zuschüsse für lfd. Zwecke enthalten eine Vielzahl von Zuschüssen an Vereine und Verbände in den Bereichen Kultur, Bildung, Jugend, Soziales, Sport. Die touristische Öffentlichkeitsarbeit erhält im Jahr 2021 60 T€. Im Umwelt- und Klimaschutz werden Energieboni für energiesparende Neubauten von 158 T€ gezahlt. In die Gesamtsumme fließt weiterhin ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten Kleingartenanlage (5 T€) ein.

Die durchschnittliche Anzahl der im Sozialleistungsbezug stehenden Asylbewerber (Plan: 60, Ist: 62) hat sich im Jahr 2021 leicht erhöht. Obwohl die Anzahl an Neuzuweisungen (Plan: 16, Ist: 11) gegenüber 13 Abgängen (Wechsel SGB II-Bezug oder Wegzug aus Ostbevern) geringer als geplant ausgefallen ist, sind mehr Personen im Bezug von Sozialleistungen. Dies ist auf die Corona-Pandemie und daraus resultierenden Jobverlusten von erwerbstätigen Asylbewerbern zurückzuführen. Im Jahr 2021 sind außerdem viele Asylbewerber vom § 3-Leistungsbezug in den § 2-Leistungsbezug gewechselt (§ 2-Leistungen sind höher). Dadurch haben sich die erbrachten Geldleistungen (inklusive Unterkunftskosten) für die Asylbewerber im Vergleich zum Vorjahr zwar um 51 T € erhöht, lagen aber im geplanten Budget (Plan: 346 T €; Ist: 322 T €). Die Kosten der Krankenhilfe lagen deutlich über dem geplanten Budget (Plan: 98 T€, Ist: 120 T€).

Die Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage sind in den deutlich gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen begründet.

Die Kreisumlage setzt sich zusammen aus der Jugendamtsumlage und der allgemeinen Umlage.

Die Verlustübernahme für die Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH in Höhe von 394 T€ entspricht dem Ansatz.

2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Sonst. Personalaufwend.	69	61	-8
Aufw. f. Ratsmitglieder	130	134	4
Ehrenamtliche Tätigkeiten	2	2	1
Aufwendungen Feuerwehr	86	65	-22
Mieten und Pachten	191	253	62
Prüfungsaufwendungen/ Gerichts- und Sachverständ.	222	112	-110
Geschäftsaufwendungen	332	285	-47
Versicherung/Schadensfälle	181	187	6
Wertberichtigung zu Ford.	0	71	71
Aufw. aus Grundstücksverk.	94	3	-91
Steuern und Zinsen	30	13	-17
Verfügungsm. Bürgermeister	1	1	0
Fraktionszuwendungen	4	4	0
Städtepartnerschaft	0	0	0
Ehrenpatenschaften	1	1	0
Sonst. Aufwendungen	251	109	-142
Gesamt	1.593	1.300	-293

Die sonstigen Personalaufwendungen beinhalten Aufwendungen für die Servicestelle Personal (28 T€), Kosten der Flüchtlingssozialarbeit (32 T€) und Reisekosten (1 T€).

Bei den Aufwendungen für die Freiwillige Feuerwehr ergaben sich Minderaufwendungen (22 T€). Minderaufwendungen treten bei den Aufwandsentschädigungen für Verdienstausschluss, bei der Dienst- und Schutzkleidung sowie den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung auf.

Bei den Mieten und Pachten handelt es sich um Aufwand für angemietete Wohnobjekte, vor allem für den Kreis der Aussiedler und Asylbewerber. Weiterhin zahlt die Verwaltung Mieten für die Pavillons an der Josef-Annegarn-Schule, für das La Folie, für bestimmte Wege und Grundstücke und die Anmietung einer Scheune für Gegenstände des Bauhofes. Die Mehraufwendungen in Höhe von 62 T€ beruhen auf ungeplanten Ausgaben für Container der Ersatzkita (49 T€) sowie zusätzliche Mieten für Flüchtlingsunterkünfte (12 T€).

Bei den Prüfungsaufwendungen handelt es sich um Rückstellungen für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt und für Gesamt- und Jahresabschlüsse (53 T€), für Beratungen bei der Erstellung des Straßen- und Wegekonzeptes (22 T€), für Rechtsberatungen bei der Veranlagung von Straßenbaubeiträgen (3 T€), für die Erstellung des Schulentwicklungsplanes (21 T€), für ein Kita-Konzept (9 T€) und für Rechtsberatungen und Steuererklärungen (4 T€). Die Prozess- und Rechtsberatungskosten bei den Straßenbaubeiträgen und für die Hauptstraße bleiben sehr deutlich unter den eingeplanten Aufwendungen.

Neben Bürobedarf, Porto und Fernmeldegebühren, Aufwendungen für Reisespässe und Personalausweise sowie Mitgliedsbeiträge gehören zu den Geschäftsaufwendungen auch Aufwendungen für Repräsentationen, Öffentlichkeitsarbeit sowie Veranstaltungen. Die Geschäftsaufwendungen werden üblicherweise recht präzise kalkuliert. In Summe ergeben sich 2021 jedoch 47 T€ Einsparungen. Minderaufwendungen finden sich in den von der Pandemie betroffenen Bereichen Öffentlichkeitsarbeit (47 T€), Veranstaltungen (16 T€) und bei den Aufwendungen für Personalausweise (7 T€). Die Position Kreiselkunst sticht mit Mehraufwendungen (24 T€) heraus; dem stehen allerdings Fördereinnahmen entgegen.

Den Aufwendungen bei der Abwicklung von Schadensfällen stehen entsprechende Erstattungen durch Dritte gegenüber (siehe Ziffer 2.1.5).

Die Aufwendungen bei den Wertberichtigungen beruhen auf nicht mehr werthaltigen Forderungen, z. B. weil die Aussicht auf Realisierung der Forderung aufgrund der Verhältnisse beim Schuldner nicht mehr gegeben ist.

Aufwendungen aus Grundstücksverkäufen sind im Jahr 2021 nur in geringem Umfang angefallen (3 T€).

Minderaufwendungen für Steuern und Zinsen beruhen auf der zu zahlenden Kapitalertragsteuer für die gefallene Gewinnausschüttung der Sparkasse Münsterland Ost sowie den zu zahlenden Erstattungszinsen bei der Gewerbesteuer.

Die sonstigen Aufwendungen beinhalten coronabedingte Kosten der Gefahrenabwehr (25 T€), Aufwendungen für Ehrenpatenschaften, Ehrungen und Nachrufe (4 T€), Aufwendungen für Lastenräder (6 T€), Kosten von Wahlen (4 T€) und für den Glasfaserausbau (68 T€).

2.2.7 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	342	182	-160
Gesamt	342	182	-160

Die Minderaufwendungen beruhen vor allem auf der Tatsache, dass investive Kredite und Kassenkredite nicht in der veranschlagten Höhe in Anspruch genommen werden mussten.

2.2.8 Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen aus dem Haushaltsjahr 2021 in das Haushaltsjahr 2022 erfolgten in Höhe von 307.862,79 € (siehe Anlage III). Die übertragenen Ermächtigungen haben keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis des Jahres 2021 und erhöhen im Folgejahr die entsprechenden Positionen im Ergebnisplan.

3. Finanzrechnung

3.1 Allgemeines

Die aufsummierten Teilfinanzrechnungen entsprechen nicht genau der Finanzrechnung, da es Zahlungsströme gibt, die aufgrund unklarer Kostenstellen-Kostenträger-Zuordnungen erst nach 2021 endgültig verbucht werden. Im Saldo ergibt sich ein ergebnisneutraler Differenzbetrag in Höhe von 4 T€. ¹

Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet auch die aus 2020 nach 2021 übertragenen Haushaltsermächtigungen von rd. -7,6 Mio. € (für Investitionen und die laufende Verwaltungstätigkeit).

3.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Zuwend. für Investitionen	2.251	1.772	-479
Veräußerung v. Sachanlagen	8.966	2.237	-6.729
Beiträge	614	84	-530
Sonstige Investitionseinzahl.	1.303	3	-1.300
Gesamt	13.133	4.096	-9.038

Die Ansätze und Ergebnisse bei den Zuwendungen für Investitionen setzen sich in 2021 aus den folgenden Maßnahmen zusammen:

Maßnahme	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€
Investitions-, Schul-, Sport- und Feuer-schutzpauschale	1.629	1.634
Zuwendung Dachsanierung FvA-Grundsch.	279	38
Zuwendung Digitalpakt Schule	222	-
Zuwendung Hauptstraße	68	59
Zuwendung Beleuchtung Sportfreianlage	31	-
Zuwendung Bauhoffahrzeug	20	-
Zuwendung Einbruchmeldeanlage FvA-GS	2	-
Zuwendung KOMM-AN	-	3
Zuwendung Lüfterprogramm	-	21
Zuwendung Rote Box	-	16
Gesamt	2.251	1.772

¹ Weiterhin ist eine eingezahlte Gewerbesteuervorauszahlung in Höhe von 118 T€ nicht zugeordnet, da diese Anfang Januar 2022 erstattet wurde.

Die eingeplante Zuwendung nach dem kommunalen Investitionsförderungsgesetz (279 T€) für die Dachsanierung der Franz-von-Assisi-Grundschule wird 2021 noch nicht abgerufen; die bei der Gemeinde eingegangene Zuwendung von 38 T€ hat das Land NRW für eine separate Beauftragung am Dach gewährt. Bei den Zuwendungen aus dem Digitalpakt Schule sind die Mittel – anders als veranschlagt – nicht investiv, sondern konsumtiv (Beschaffungspreis eines iPads geringer als 800 € netto) verwendet worden (129 T€) und findet sich auf einem Zuwendungskonto für laufende Zwecke wieder.

Die Einzahlungen bei der Veräußerung von Sachanlagen (2.237 T€) umfassen vor allem Grundstücksverkäufe in den Baugebieten Kohkamp III (1.869 T€) und Grevener Damm Süd (154 T€). Hinzu kommen Nachzahlungen im Gewerbegebiet Nord (22 T€) und kleinere Grundstücksverkäufe (191 T€). Eingeplant waren Einzahlungen aus Verkäufen im Baugebiet Kohkamp III in der Größenordnung von 7,6 Mio. €, im Baugebiet Wischhausstraße 0,1 Mio. € sowie Verkäufe im neuen Gewerbegebiet West 1,3 Mio. €.

An Beiträgen (84 T€) werden für die Straße Am Haarhaus 36 T€ und für die Erschließung im Gewerbegebiet Nord 48 T€ abgerechnet. Die für 2021 geplanten Abrechnungen Wischhausstraße I. BA (574 T€) und Stichstraße ALDI/Westeria (40 T€) können erst in 2023 durchgeführt werden. Die sonstigen Investitionseinzahlungen beinhaltet die Rückzahlung eines gewährten Zuschusses für die Erweiterung des Dorfspeichers im Ortsteil Brock.

3.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.819	4.047	-3.772
Baumaßnahmen	13.834	364	-13.470
Erwerb bewegl. Vermögen	1.189	513	-676
Erwerb von Finanzanlagen	50	50	0
Sonst. Investitionsauszahl.	0	93	93
Gesamt	22.892	5.068	-17.824

Die Ansätze und Ergebnisse beim Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie den Baumaßnahmen setzen sich in 2021 aus den folgenden Maßnahmen zusammen:

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2021 Ansatz T€	2021 Reste T€	fortge- schr. Ansatz T€	Erg. 2021 T€	Abw. T€
BG Kohkamp III	0	2.300	2.300	729	-1.571
BG Wischhausstraße	0	1.298	1.298	0	-1.298
GE West	780	1.930	2.710	3	-2.707
Sonstiger Grundstückskauf	1.195	180	1.375	26	-1.349
Westbeverner Straße	0	0	0	4	4
BG Fachwerkhäuser Brock	50	0	50	51	51
„Blanke Wasser“	0	0	0	1	1
Kinderspielplätze	0	0	0	36	36
Friedhof	0	0	0	5	5
Infrastruktur	0	86	86	15	-71
Gesamt	2.025	5.794	7.819	870	-6.899
<i>Abgleich mit Tabelle „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“:</i>					
BG Kohkamp III				2.355	2.355
BG Wischhausstraße				798	798
GE West				23	23
Gesamt	2.025	5.794	7.819	4.047	-3.772

Gemeindliche Grundstücke in den Baugebieten, die zum Verkauf bestimmt sind, werden in der kommunalen Bilanz im Umlaufvermögen und nicht im Anlagevermögen geführt, weil kein dauerhafter Verbleib im Gemeindebesitz vorgesehen ist. Der Straßenbau in den Baugebieten Kohkamp III, Wischhausstraße und im Gewerbegebiet West ist im Rahmen der Umbuchung vom Anlage- ins Umlaufvermögen den Grundstücken zugeordnet worden, obwohl die Beträge als Baumaßnahmen zu führen sind. Die den Baumaßnahmen zuzuordnenden Beträge sind in der oben aufgeführten Tabelle herausgerechnet, um nur die mit dem Erwerb von Grundstücken in Zusammenhang stehenden Auszahlungen (870 T€) darzustellen.

Die Umlegungsaktivitäten für das Baugebiet Kohkamp III sind im Jahr 2021 vorangeschritten (729 T€). Dagegen werden die vorgesehenen Aktivitäten im Baugebiet Wischhausstraße, im Gewerbegebiet West und zum Erwerb von ökologischen Kompensationsflächen noch nicht zum Abschluss gebracht. Von nennenswerter Größenordnung sind die Entsorgung von Altlasten sowie Notar- und Gutachterkosten für die neuen Fachwerkhäuser im Ortsteil Brock.

Baumaßnahme	2021 Ansatz T€	2021 Reste T€	fortge- schr. Ansatz T€	Erg. 2021 T€	Abw. T€
Erschließung BG Kokamp III	3.300	1.000	4.300	2.355	-1.945
Straßen BG Wischhausstr.	1.125	200	1.325	798	-527
Erschließung GE West	2.700	10	2.710	23	-2.687
Weiteres Gewerbegebiet	100		100	0	-100
Planung BG Kohkamp I	100		100	0	-100
Erneuerung Hauptstraße	100	10	110	14	-96
Feuerwehr im OT Brock	2.300		2.300	45	-2.255
Feuerwehr Röntgenstr	0		0	15	15
Barrierefreier Bahnhof	0	10	10	0	-10
Parkplatz Friedhof	0		0	0	0
Neubau Rathaus	0	10	10	0	-10
Baumaßnahmen Bauhof	310		310	40	-270
Asylbewerberunterkunft	0		0	14	14
Umbau Kulturwerkstatt	5	39	44	154	110
Löschwasserversorgung	65	15	80	1	-79
Erweiterung von Schulen	100		100	0	-100
Baumaßnahmen AGS	25		25	0	-25
Baumaßnahmen FvAS	644		644	6	-638
Baumaßnahmen JAS	500		500	0	-500
Kinderspielplätze	36		36	0	-36
Maßnahmen Beverstadion	100		100	6	-94
Beverhalle Versammlungsstätte	350	10	360	10	-350
Bewegungsparcours	0		0	2	2
Kreisel Westumgehung	18		18	0	-18
Straßenerneuerung	447		447	0	-447
Baumaßnahmen Friedhof Dorf	16		16	0	-16
Straßenbeleuchtung	89		89	58	-31
Photovoltaikanlagen	0	100	100	0	-100
Gesamt	12.430	1.404	13.834	3.541	-10.293
Abgleich mit Tabelle „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“:					
BG Kohkamp III				-2.355	-2.355
BG Wischhausstraße				-798	-798
GE West				-23	-23
Gesamt	12.430	1.404	13.834	364	-13.469

Von den vielen geplanten Maßnahmen (13,8 Mio. €) heben sich 2021 drei Maßnahmen heraus: Der Straßenbau in den Baugebieten Kohkamp III (2.355 T€) und Wischhausstraße (798 T€) wird in wesentlichen Teilen abgeschlossen und der Umbau der Kulturwerkstatt neigt sich dem Ende zu (154 T€).

Die Straßenerneuerung wird 2021 nicht aktiviert und ist im Abschnitt 2.2.3 erläutert.

Erwerb von beweglichem Vermögen	2021 Ansatz T€	2021 Reste T€	fortgeschr. Ansatz T€	Ergebnis 2021 T€	Abw. T€
Dienstwagen	0	0	0	0	0
Maschinen/Fahrzeuge Bauhof	68	0	68	14	-54
Fahrzeuge Feuerwehr	657	15	672	309	-363
Betriebs- und Geschäftsausstattung Feuerwehr	52	40	92	55	-37
IT-Hardware	256	0	256	16	-240
Sonstige BGA	101	0	101	119	18
Gesamt	1.134	55	1.189	513	-676

Im Jahr 2021 werden 513 T€ für den Erwerb von beweglichem Vermögen ausgegeben: Für den Bauhof wird eine fahrbare Absperrtafel beschafft (14 T€). In erster Linie werden die Mittel für die Feuerwehr eingesetzt (364 T€). Ausgegeben wird das Geld für den Einsatzleitwagen (163 T€), für ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (146 T€), Sirenenanlagen (23 T€), eine Schlauchabsperrung (2 T€), eine Wärmebildkamera (4 T€) und Möbel für den Schulungsraum der Feuerwehr (26 T€). Im Bereich der IT-Hardware wurden zwei Laptops für die Verwaltung, Geräte für die Firewall, zwei Beamer und ein LED-Projektor für die OGS (16 T€) beschafft. Die sonstigen BGA betreffen den Red Box-Absekanhänger (33 T€), einen Schrank für das Schulleiterbüro der AGS nach Einbruch (1 T€), einen Raumlüfter für die AGS (2 T€), die Büroeinrichtung der Schulsozialarbeiterin an der JAS (1 T€), zusätzliches Fortbildungsbudget für die JAS (1 T€), Küchengeräte für die Mensa der JAS (55 T€), einen Personalschrank OGS (1 T€), einen Getränkeschrank OGS (3 T€), Stellwände (8 T€), einen Rasenmäher für die Asylunterkunft (2 T€) und Tisch-/Sitzkombinationen für den Friedhof (12 T€).

Der Erwerb von Finanzanlagen beinhaltet die regelmäßige Einzahlung in den Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (50 T€).

Unter den sonstigen Investitionsauszahlungen sind Ausgaben für eine ökologische Maßnahme verbucht (88 T€).

3.4 Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit	fortgeschr. Ansatz 2021 T€	Ergebnis 2021 T€	Abweichung T€
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.700	0	-1.700
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	16.080	16.080
Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.308	521	-787
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	17.865	17.865
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	392	-2.306	-2.698

Die Haushaltssatzung 2021 sah eine Aufnahme von Krediten in Höhe von 1,7 Mio. € vor, da Kredite gemäß § 86 GO NRW nur für Investitionen und nur in Höhe des in der Finanzplanung bzw. -rechnung ausgewiesenen negativen Saldos aus Investitionstätigkeit aufgenommen werden dürfen. Der beschlossene Haushalt 2021 sah einen negativen Saldo aus Investitionstätigkeit vor. Die 533 T€ konsumtiven Ausgaben aus dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“ sind durch Kredite zur Liquiditätssicherung zu finanzieren.

Die Gemeinde Ostbevern konnte im Jahr 2021 jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen. Zum Ende des Jahres waren liquide Mittel in Höhe von rd. 285 T€ vorhanden.

Die Position Tilgung und Gewährung von Darlehen (Ansatz 1.308 T€) beinhaltet im Ergebnis ausschließlich die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 521 T€.

3.5 Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Ermächtigungsübertragungen für investive Auszahlungen ins Haushaltsjahr 2022 erfolgten in Höhe von 8.237.193,90 € (siehe Anlage III). Die übertragenen Ermächtigungen haben keine Auswirkungen auf das Finanzergebnis des Jahres 2021 und erhöhen im Folgejahr die entsprechenden Positionen im Finanzplan.

4. **Verpflichtungsermächtigungen**

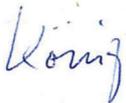
2021 waren Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 14,55 Mio. € zu Lasten der Jahre 2022 bis 2024 veranschlagt.

5. **Gleichstellungsplan**

Es liegt derzeit kein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen vor.

Ostbevern, 23. Januar 2023

Aufgestellt:



Dr. Michael König
Kämmerer

Bestätigt:



Karl Piochowiak
Bürgermeister

Anlage
zum Anhang
zum Jahresabschluss 2021

- Anlagenspiegel -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand zum 31.12.2021	Abschreibungen			Buchwert	
	Stand zum 31.12.2020	Zugänge im Jahr 2021	Abgänge im Jahr 2021	Umbuchungen im Jahr 2021		Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020	Abschreibungen im Jahr 2021	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2021	zum 31.12.2021	zum 31.12.2020
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		+	-	+/-			-	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	53.207,74	88.329,60	-88.329,60	0,00	53.207,74	-35.122,74	-17.978,00	-53.100,74	107,00	18.085,00
2. Sachanlagen	114.475.865,34	4.372.732,86	-555.896,13	0,00	118.292.702,07	-33.429.003,71	-2.732.706,78	-36.100.260,09	82.192.441,98	81.046.861,63
2. 1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.630.206,90	37.929,40	-36.531,36	-4.289,01	8.627.315,93	-867.856,25	-55.822,80	-923.679,05	7.703.636,88	7.762.350,65
2. 1. 1 Grünflächen	6.322.856,34	30.854,05	-862,10	-8.291,50	6.344.556,79	-867.856,25	-55.822,80	-923.679,05	5.420.877,74	5.455.000,09
2. 1. 2 Ackerland	1.515.667,55	3.326,85	-10.625,58	3.759,49	1.512.128,31	0,00	0,00	0,00	1.512.128,31	1.515.667,55
2. 1. 3 Wald, Forsten	89.861,20	0,00	-1.589,70	0,00	88.271,50	0,00	0,00	0,00	88.271,50	89.861,20
2. 1. 4 Sonstige unbebaute Grundstücke	701.821,81	3.748,50	-23.453,98	243,00	682.359,33	0,00	0,00	0,00	682.359,33	701.821,81
2. 2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.022.693,60	48.500,47	-45.687,66	11.767,37	33.037.273,78	-8.492.613,30	-798.150,18	-9.290.763,48	23.746.510,30	24.530.080,30
2. 2. 1 Kindertageseinrichtungen	615.482,92	0,00	0,00	0,00	615.482,92	-191.040,00	-13.646,00	-204.686,00	410.796,92	424.442,92
2. 2. 2 Schulen	15.750.855,93	0,00	0,00	0,00	15.750.855,93	-5.381.788,88	-402.153,00	-5.783.941,88	9.966.914,05	10.369.067,05
2. 2. 3 Wohnbauten	1.554.006,69	45.687,66	-45.687,66	0,00	1.554.006,69	-206.337,69	-21.999,00	-228.336,69	1.325.670,00	1.347.669,00
2. 2. 4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	15.102.348,06	2.812,81	0,00	11.767,37	15.116.928,24	-2.713.446,73	-360.352,18	-3.073.798,91	12.043.129,33	12.388.901,33
2. 3 Infrastrukturvermögen	60.227.232,25	111.317,64	-144.598,13	78.771,58	60.272.723,34	-21.434.215,05	-1.525.254,99	-22.898.019,64	37.374.703,70	38.793.017,20
2. 3. 1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.292.824,94	100.996,02	-21.551,02	-2.920,99	8.369.348,95	-13.858,21	-2.342,00	-16.200,21	8.353.148,74	8.278.966,73
2. 3. 2 Brücken und Tunnel	5.539.532,69	0,00	-7.958,72	0,00	5.531.573,97	-2.274.782,69	-161.752,00	-2.431.889,97	3.099.684,00	3.264.750,00
2. 3. 3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 3. 4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 3. 5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	44.078.969,40	0,00	-115.088,39	0,00	43.963.881,01	-17.965.007,40	-1.274.333,29	-19.182.535,01	24.781.346,00	26.113.962,00
2. 3. 6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.315.905,22	10.321,62	0,00	81.692,57	2.407.919,41	-1.180.566,75	-86.827,70	-1.267.394,45	1.140.524,96	1.135.338,47
2. 4 Bauten auf fremden Grund und Boden	617.843,90	0,00	0,00	0,00	617.843,90	-197.036,90	-14.575,00	-211.611,90	406.232,00	420.807,00
2. 5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	20.314,27	0,00	0,00	0,00	20.314,27	0,00	0,00	0,00	20.314,27	20.314,27
2. 6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.949.456,80	48.857,62	0,00	5.694,15	3.004.008,57	-1.529.830,12	-195.972,35	-1.725.802,47	1.278.206,10	1.419.626,68
2. 7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.339.607,57	161.516,99	0,00	0,00	1.501.124,56	-907.452,09	-142.931,46	-1.050.383,55	450.741,01	432.155,48
2. 8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.668.510,05	3.964.610,74	-329.078,98	-91.944,09	11.212.097,72	0,00	0,00	0,00	11.212.097,72	7.668.510,05
3. Finanzanlagen	12.692.300,17	1.850.000,00	-2.900,00	0,00	14.539.400,17	0,00	0,00	0,00	14.539.400,17	12.692.300,17
3. 1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.717.956,75	1.800.000,00	0,00	0,00	8.517.956,75	0,00	0,00	0,00	8.517.956,75	6.717.956,75
3. 2 Beteiligungen	4.165.862,15	0,00	0,00	0,00	4.165.862,15	0,00	0,00	0,00	4.165.862,15	4.165.862,15
3. 3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. 4 Wertpapiere des Anlagevermögens	422.127,52	50.000,00	0,00	0,00	472.127,52	0,00	0,00	0,00	472.127,52	422.127,52
3. 5 Ausleihungen	1.386.353,75	0,00	-2.900,00	0,00	1.383.453,75	0,00	0,00	0,00	1.383.453,75	1.386.353,75
3. 5. 1 an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. 5. 2 an Beteiligungen	1.380.488,08	0,00	0,00	0,00	1.380.488,08	0,00	0,00	0,00	1.380.488,08	1.380.488,08
3. 5. 3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. 5. 4 Sonstige Ausleihungen	5.865,67	0,00	-2.900,00	0,00	2.965,67	0,00	0,00	0,00	2.965,67	5.865,67
4. Gesamtsumme	127.221.373,25	6.311.062,46	-647.125,73	0,00	132.885.309,98	-33.464.126,45	-2.750.684,78	-36.153.360,83	96.731.949,15	93.757.246,80

Anlagenpiegel zum 31.12.2021

Anlage 1
zum Anhang des
Jahresabschlusses 2021

Anlage
zum Anhang
zum Jahresabschluss 2021

- Forderungsspiegel -

Forderungsspiegel zum 31.12.2021

Art der Forderungen		Gesamtbetrag zum 31.12.2021 EURO	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag zum 31.12.2020 EURO
			bis zu 1 Jahr EURO	1 bis 5 Jahre EURO	mehr als 5 Jahre EURO	
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.466.932,86	418.795,86	149.120,00	899.017,00	1.860.218,31
1.1	Gebühren	38.385,56	38.385,56	0,00	0,00	35.460,42
1.2	Beiträge	111.716,53	111.716,53	0,00	0,00	195.477,43
1.3	Steuern	121.607,33	121.607,33	0,00	0,00	271.539,69
1.4	Forderungen aus Transferleistungen davon "Gute Schule 2020"	713.967,21 678.408,00	72.839,21 37.280,00	149.120,00 149.120,00	492.008,00 492.008,00	842.776,56 697.608,00
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	481.256,23	74.247,23	0,00	407.009,00	514.964,21
2.	Privatrechtliche Forderungen	217.292,96	93.041,22	124.251,74	0,00	219.645,77
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	133.693,86	9.442,12	124.251,74	0,00	140.347,01
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.260,07	1.260,07	0,00	0,00	4.575,22
2.3	gegen verbundenen Unternehmen	82.339,03	82.339,03	0,00	0,00	74.723,54
2.4	gegen Beteiligungen					
2.5	gegen Sondervermögen					
3.	sonstige Vermögensgegenstände	55.349,93	55.349,93	0,00	0,00	5.437,05
4.	Summe aller Forderungen	1.739.575,75	567.187,01	273.371,74	899.017,00	2.085.301,13

Anlage
zum Anhang
zum Jahresabschluss 2021

- Ermächtigungsübertragungen -

Anlage 1 zu Vorlage 2022/043 bzw. Anlage zur Niederschrift über die Ratssitzung am 07.04.2022

**Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO
von 2021 nach 2022**

- Ergebnisplan -

Produkt	Budget/ Fach- bereich	Nr.	Aufwandsart	Übertrag nach 2022 EUR	Anmerkung
01.07.01	I	13	Presse / Öffentlichkeitsarbeit	30.000,00	Homepage Gemeinde Ostbevern
01.10.01	V	13	Aufwendungen für Software	6.500,00	Interkommunales Vergleichs-System
01.11.01	I	13	Aufwendungen für Hardware	29.000,00	Hardware Digitalpakt (10 % Eigenant.)
01.12.01	IV	13	Gebäudeunterhaltung eigene Gebäude	500,00	Rauchmelder Rathaus
01.12.04	III	16	Aufw. aus Ankauf / Verkauf von Grundstücken und Gebäuden bzw. Beratungsaufwendungen	40.000,00	Kita BG Kohkamp III, Grdst. BG Wisch- hausstraße, Grenzanzeigen u.a.
03.01.01	I	13	Lernmittel u. a. Ambrosius-Grundschule	10.897,56	Schulgiro
03.01.01	IV	13	Gebäudeunterhaltung eigene Gebäude	7.500,00	Fahrradstellplätze u. GLT
03.01.02	I	13	Lernmittel u. a. Franz-von-Assisi-Grundschule	12.438,47	Schulgiro
03.01.03	I	13	Lernmittel u. a. Josef-Annegarn-Schule	62.526,76	Schulgiro
03.01.03	IV	13	Gebäudeunterhaltung eigene Gebäude	17.000,00	Beleuchtung Treppenhäuser, Erneuerung Klassentüren und GLT
06.02.02	IV	13	Unterhaltung Sportplätze	1.600,00	Prüfung Flutlichtmasten Beverstadion
08.01.01	IV	13	Gebäudeunterhaltung eigene Gebäude	3.900,00	Reparatur Trennvorhang Beverhalle
09.01.01	III	13	Aufwendungen für die Bauleitplanung	80.000,00	Eichendorff-Siedlung, Brock-Südwest und Entwässerung Brock
14.01.01	III	16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.000,00	Zuschüsse für Lastenräder
Summe:				307.862,79	

- Finanzplan -

Produkt	Budget/ Fach- bereich	Nr.	Investition	Übertrag nach 2022 EUR	Anmerkung
01.06.02	IV	25	Baumaßnahmen am Bauhof	269.396,56	Remise
01.06.02	IV	26	Erwerb v. Fahrzeugen u. Masch. f. den Bauhof	10.000,00	Mehrkosten für Preissteigerung bei Ansätzen in 2022
01.10.01	V	29	Sonstige Investitionsauszahlungen	17.300,00	Erwerb von Software - Interkommunales Vergleichs-System
01.12.04	III	24	Grundstücksankauf	1.250.000,00	BG Kohkamp III, GE West
02.07.01	II	26	Erwerb von Fahrzeugen für die Feuerwehr	329.589,49	HLF
02.07.01	II	25	Maßnahmen für die Löschwasser- versorgung	78.512,50	Entnahmestellen und Zisternen
02.07.01	II	26	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Feuerwehr -	30.883,54	Sirenenwarnanlagen und Ausstattung
03.01.01	I	26	Auszahlg f. Erwerb v. EDV-Ausstattung	58.200,00	Digitalpakt Schulen
03.01.01	IV	26	Betriebs- und Geschäftsausstattung Ambrosius Grundschule	6.000,00	Sekretariat
03.01.02	I	26	Auszahlg f. Erwerb v. EDV-Ausstattung	27.600,00	Digitalpakt Schulen
03.01.02	IV	25	Baumaßnahmen an der Franz-von-Assisi Grundsch	10.000,00	EMA
03.01.03	I	26	Auszahlg f. Erwerb v. EDV-Ausstattung	150.300,00	Digitalpakt Schulen
03.01.03	IV	26	Betriebs- und Geschäftsausstattung Josef-Annegarn-Schule	12.173,93	Mensaküche
03.01.02	IV	25	Baumaßn. an der Franz-von-Assisi Grundschule	374.720,72	Dachsanierung
04.01.01	IV	25	Baumaßnahmen an der Kulturwerkstatt	4.000,00	Restbetrag für Schild
06.02.02	IV	25	Baumaßnahmen Sportfreianlagen und Kinderspielplätze	113.077,33	Trainingsfeldbeleuchtung Beverstadion und Kinderspielplätze
08.01.01	IV	25	Baumaßnahmen an der Beverhalle	50.000,00	Umbau zur Versammlungsstätte
12.01.01	IV	25	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	30.000,00	Bahnhofsbeleuchtung
12.01.01	IV	25	Straßenausbau Wischhausstraße	527.019,73	
12.01.01	IV	25	Kleinere Baumaßnahmen	120.000,00	Bauhof u. a.
12.01.01	IV	25	Straßenausbau BG Kohkamp III	1.944.420,10	
13.01.01	III	24	Ökopoole	2.165.000,00	Große Lilie, Westumgehung, Brüskeneide, u.a.
16.01.01	V	35	Tilgung von Darlehen	659.000,00	Landesdarlehen f. Flüchtlings- unterkunft im Ortsteil Brock
Summe:				8.237.193,90	
zzgl. übertragene Ermächtigungen im Ergebnisplan:				307.862,79	
Summe:				8.545.056,69	

Anlage
zum Anhang
zum Jahresabschluss 2021

- Rückstellungsspiegel -

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2021

Art der Rückstellungen		Gesamtbetrag zum 31.12.2020	Veränderungen im Jahr 2021			Gesamtbetrag zum 31.12.2021
			Zuführung	Verbrauch	Auflösung	
			Euro	Euro	Euro	
1.	Pensionsrückstellungen	7.309.774,00	286.889,00	0,00	187.559,00	7.409.104,00
1.2	Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.805.371,00	127.147,00	0,00	0,00	1.932.518,00
1.3	Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	3.867.329,00	82.432,00	0,00	123.936,00	3.825.825,00
1.4	Beihilferückstellungen für Beschäftigte	474.428,00	37.862,00	0,00	0,00	512.290,00
1.5	Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.162.646,00	39.448,00	0,00	63.623,00	1.138.471,00
2.	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
2.1	Rückstellungen für Altlasten	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
3.	Instandhaltungsrückstellungen	812.836,01	1.308.000,00	229.598,83	0,00	1.891.237,18
3.1	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	812.836,01	1.308.000,00	229.598,83	0,00	1.891.237,18
4.	sonstige Rückstellungen	829.876,77	263.971,14	159.431,06	8.752,80	925.664,05
4.1	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	76.720,72	12.221,33	0,00	1.583,86	87.358,19
4.2	Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben	125.901,05	6.307,81	0,00	0,00	132.208,86
4.3	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit für Beamte	92.255,00	53.142,00	0,00	0,00	145.397,00
4.4	andere sonstige Rückstellungen	535.000,00	192.300,00	159.431,06	7.168,94	560.700,00
4.4.1	<i>Prüfungen Jahresrechnung, Gesamtrechnung, überörtliche Prüfung</i>	<i>112.000,00</i>	<i>49.300,00</i>	<i>46.431,06</i>	<i>7.168,94</i>	<i>107.700,00</i>
4.4.2	<i>Bonizahlungen f. energieeffizientes Bauen</i>	<i>335.000,00</i>	<i>143.000,00</i>	<i>113.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>365.000,00</i>
4.4.3	<i>Inanspruchnahme von Beratungsleistungen zur Umsetzung des UStG § 2b</i>	<i>40.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000,00</i>
4.4.4	<i>Prozesskosten Straßenbaubeiträge</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10.000,00</i>
4.4.5	<i>Bau Toranlage und Mauer</i>	<i>38.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>38.000,00</i>

Anlage
zum Anhang
zum Jahresabschluss 2021

- Verbindlichkeitspiegel -

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag zum 31.12.2021 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag zum 31.12.2020 EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1.	Anleihen					
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.262.684,22	400.106,34	1.319.238,29	6.543.339,59	8.659.835,32
2.1	von verbundenen Unternehmen					
2.2	von Beteiligungen					
2.3	von Sondervermögen					
2.4	vom öffentlichen Bereich					
2.5	von Kreditinstituten	8.262.684,22	400.106,34	1.319.238,29	6.543.339,59	8.659.835,32
	davon "Gute Schule 2020"	145.036,09	8.465,72	33.862,88	102.707,49	153.501,81
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung davon "Gute Schule 2020"	1.233.371,91 533.371,91	728.814,28 28.814,28	115.257,12 115.257,12	389.300,51 389.300,51	3.029.106,19 544.106,19
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.881.194,26	3.562.640,33	239.142,23	79.411,70	2.435.783,75
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.842.539,84	755.149,84	341.280,00	746.110,00	1.970.527,78
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	402.548,12	402.548,12	0,00	0,00	593.906,47
8.	Erhaltene Anzahlungen	10.235.122,58	10.235.122,58	0,00	0,00	7.670.138,08
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	25.857.460,93	16.084.381,49	2.014.917,64	7.758.161,80	24.359.297,59

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z. B. Bürgschaften u. a.:

Bürgschaftsnehmer		Gesamtbetrag zum 31.12.2021 EUR	Gesamtbetrag zum 31.12.2020 EUR
1.	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH	148.892,79	172.717,69
2.	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH	134.675,00	157.125,00
3.	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH	215.000,00	232.200,00

Anlage
zum Anhang
zum Jahresabschluss 2021

- Eigenkapitalspiegel -

Eigenkapitalpiegel zum 31.12.2021

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2020 ¹	Verrechnung des Ergebnisses 2020	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2021	Jahresergebnis 2021 (vor Beschluss über Ergebnis- verwend.)	Bestand zum 31.12.2021 ²
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeinde Rücklage	38.966.416,79	0,00	66.940,46		39.033.357,25
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	15.590,70			15.590,70
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	15.590,70	-15.590,70		776.733,13	776.733,13
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	0,00	0,00			0,00
Summe Eigenkapital	38.982.007,49	0,00			39.825.681,08

- 1) Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.
2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	2018	2019	2020
	EUR	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage (+/-)	128.162,07	670.291,11	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	0,00	15.590,70
Summe	128.162,07	670.291,11	15.590,70

Anlage
des Anhanges
zum Jahresabschluss 2021

- Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW -

Name, Vorname	Beruf	Gremium	Funktion
Verwaltung			
Piochowiak, Karl	Bürgermeister	8 Plus – VITAL.NRW im Kreis Warendorf <i>erweiterter Vorstand</i> <i>Mitgliederversammlung</i> Abwasserbetrieb TEO AöR <i>Verwaltungsrat</i> Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Geschäftsführung</i> Bischöfliche Stiftung Collegium Johanneum <i>Stiftungsrat</i> Citeq Münster, IT-Dienstleister <i>Zentralausschuss</i> Euregio <i>Zweckverbandsversammlung</i> Förderverein der Nordrhein-Westfalen- Stiftung Naturschutz, Heimat- und Kulturpflege <i>Mitgliederversammlung</i> Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis WAF mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> GVV Kommunalversicherung <i>Regionalbeirat Münster</i> Kinder- und Jugendwerk Ostbevern e. V. <i>Vorstand</i> <i>Mitgliederversammlung</i> Kulturstiftung Sparkasse Warendorf <i>Stiftungsausschuss</i> <i>Kuratorium</i> Münsterland e. V. <i>Mitgliederversammlung</i> Netzwerk Innenstadt NRW <i>Mitgliederversammlung</i> Ostbevern Touristik e. V. <i>Vorstand</i> <i>Mitgliederversammlung</i> Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V. <i>Vorstand</i> <i>Mitgliederversammlung</i> Servicestelle Personal <i>Lenkungsausschuss</i> Sparkasse Münsterland Ost <i>Verbandsversammlung</i> <i>Beirat</i>	Mitglied Mitglied Mitglied Geschäftsführer Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Geschäftsführer Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Geschäftsführer Mitglied Vorsitzender Mitglied Mitglied Mitglied Vorsitzender Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied

Piochowiak, Karl (Fortsetzung)	Bürgermeister	Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co KG <i>Aufsichtsrat</i> <i>Gesellschafterversammlung</i> Städte- und Gemeindebund NRW <i>Mitgliederversammlung</i> Startbahn Ostbevern e. V. <i>Mitgliederversammlung</i> Volkshochschule Warendorf <i>Zweckverbandsversammlung</i> Wasser- und Bodenverband Ostbevern <i>Vorstand</i> Westfalen-Initiative e. V. <i>Mitgliederversammlung</i>	Mitglied (nicht stimmberechtigt) Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied
--------------------------------------	---------------	--	--

Name, Vorname	Beruf	Gremium	Funktion
Verwaltung			
Dr. König, Michael	Kämmerer	8 Plus – VITAL.NRW im Kreis Warendorf <i>erweiterter Vorstand</i> <i>Mitgliederversammlung</i> Abwasserbetrieb TEO AöR <i>Verwaltungsrat</i> Euregio <i>Zweckverbandsversammlung</i> Förderverein der Nordrhein-Westfalen- Stiftung Naturschutz, Heimat- und Kulturpflege <i>Mitgliederversammlung</i> Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis WAF mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Kinder- und Jugendwerk Ostbevern e. V. <i>Mitgliederversammlung</i> Münsterland e. V. <i>Mitgliederversammlung</i> Netzwerk Innenstadt NRW <i>Mitgliederversammlung</i> Ostbevern Touristik e. V. <i>Mitgliederversammlung</i> Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V. <i>Vorstand</i> <i>Mitgliederversammlung</i> Sparkasse Münsterland Ost <i>Verbandsversammlung</i> Städte- und Gemeindebund NRW <i>Mitgliederversammlung</i>	stellv. Mitglied stellv. Mitglied stellv. Mitglied

Dr. König, Michael (Fortsetzung)		Startbahn Ostbevern e. V. <i>Mitgliederversammlung</i>	stellv. Mitglied
		Volkshochschule Warendorf <i>Zweckverbandsversammlung</i>	stellv. Mitglied
		Wasser- und Bodenverband Ostbevern <i>Vorstand</i>	stellv. Mitglied
		Westfalen-Initiative e. V. <i>Mitgliederversammlung</i>	stellv. Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Gremium	Funktion
Gemeinderat			
Aichner, Dr., Meinrad	Berufsoffizier a. D.	Abwasserbetrieb TEO AöR <i>Verwaltungsrat</i>	stellv. Mitglied
		Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	stellv. Mitglied
		Stadtregion Münster <i>Beirat</i>	stellv. Mitglied
		Städte- und Gemeindebund NRW <i>Mitgliederversammlung</i>	Mitglied
		Wasser- und Bodenverband Ostbevern Mitgliederversammlung Ausschuss	Mitglied Mitglied
Beiers, Anja	PTA	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	stellv. Mitglied
		Kinder- und Jugendwerk Ostbevern e. V. <i>Vorstand</i>	Vorsitzende Mitglied
		<i>Mitgliederversammlung</i>	Mitglied
		Kulturstiftung Sparkasse Warendorf <i>Stiftungsausschuss</i>	Mitglied
Beiers, Benedikt	Einkäufer	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	stellv. Mitglied
		Stadtregion Münster <i>Beirat</i>	stellv. Mitglied
Brune, Markus	Landwirt	Abwasserbetrieb TEO AöR <i>Verwaltungsrat</i>	stellv. Mitglied
		Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	Mitglied
		Landwirtschaftlicher Ortsverein Ostbevern	Mitglied

Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

Name, Vorname	Beruf	Gremium	Funktion
Gemeinderat			
Dilling, Karin	Versicherungs- fachwirtin	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Ndaba Ostbevern e. V. <i>Vorstand</i>	Mitglied Mitglied
Dossow, Dajana	MTLA	Abwasserbetrieb TEO AöR <i>Verwaltungsrat</i> Kinder- und Jugendwerk Ostbevern e. V. <i>Mitgliederversammlung</i> Städte- und Gemeindebund NRW <i>Mitgliederversammlung</i>	stellv. Mitglied Mitglied stellv. Mitglied
Drilling- Kleihauer, Jutta	Arbeits- vermittlerin	Alleinerziehende in Ostbevern <i>Vorstand</i> Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Stadtregion Münster <i>Beirat</i>	Vorsitzende stellv. Mitglied stellv. Mitglied
Everwin, Bernhard	BP-Agentur- leiter	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Jagdgenossenschaft Ostbevern <i>Vorstand</i> Stadtregion Münster <i>Beirat</i> Städte- und Gemeindebund NRW <i>Mitgliederversammlung</i>	stellv. Mitglied stellv. Vorsitzender stellv. Mitglied stellv. Mitglied
Füssel, Michael	Dipl. Betriebs- wirt	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis WAF mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Caritas-Seniorenheime Betriebsfüh- rungs- und Trägerschaft GmbH <i>Aufsichtsrat</i> Freckenhorster Werkstätten GmbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Stadtwerke ETO GmbH & Co KG <i>Aufsichtsrat</i> Volksbank Münsterland Nord eG	stellv. Mitglied stellv. Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Gremium	Funktion
Gemeinderat			
Große Hokamp, André	Landwirt	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Vereinigte Volksbank eG	Mitglied Mitglied
Gutsche, Felix	Lehrer	Abwasserbetrieb TEO AÖR <i>Verwaltungsrat</i> Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Volkshochschule Warendorf <i>Zweckverbandsversammlung</i>	stellv. Mitglied Mitglied Mitglied
Haase, Michael	IT-Berater	Alte Loburger <i>Vorstand</i> Bischöfliche Stiftung Collegium Johanneum <i>Stiftungsrat</i> Kinder- und Jugendwerk Ostbevern e. V. <i>Mitgliederversammlung</i> Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	Mitglied Vorsitzender Mitglied stellv. Mitglied
Hermanns, Hubertus	Leiter Gelände- betreuung und Sachbearbeiter Ökologie	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Stadtregion Münster <i>Beirat</i> Städte- und Gemeindebund NRW <i>Mitgliederversammlung</i>	stellv. Mitglied Mitglied Mitglied
Horstmann, Heinz Hugo	Land- und Bau- maschinen- mechatroniker	Abwasserbetrieb TEO AÖR <i>Verwaltungsrat</i> Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	Mitglied Mitglied
König, Florian	selbstständig, Baubranche	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Stadtregion Münster <i>Beirat</i> Städte- und Gemeindebund NRW <i>Mitgliederversammlung</i>	stellv. Mitglied stellv. Mitglied stellv. Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Gremium	Funktion
Gemeinderat			
Läkamp, Karin	kaufm. Angestellte	Abwasserbetrieb TEO AöR <i>Verwaltungsrat</i> Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V. <i>Mitgliederversammlung</i> <i>Beirat</i> Ndaba Ostbevern e. V. <i>Vorstand</i>	Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied
Lehnert, Dr., Susanne	Diplom. Agrar- ingenieurin	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Kulturstiftung Sparkasse Warendorf <i>Stiftungsausschuss</i> Sparkasse Münsterland Ost <i>Verbandsversammlung</i>	stellv. Mitglied Mitglied Mitglied
Ludwig, Willy	Rentner	Abwasserbetrieb TEO AöR <i>Verwaltungsrat</i> Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> OK.Ostbevern.Kultur <i>Vorstand</i>	Mitglied Mitglied Mitglied
Lunkebein, Ulrich	Pensionär	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Volkshochschule Warendorf <i>Zweckverbandsversammlung</i>	stellv. Mitglied stellv. Mitglied
Manthey, Thomas	Chief Techno- logy Officer/ Wirtschafts- informatiker	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i> Schule für Musik im Kreis Warendorf e.V. <i>Mitgliederversammlung</i> <i>Beirat</i> Stadtregion Münster <i>Beirat</i> Städte- und Gemeindebund NRW <i>Mitgliederversammlung</i> Verein für Kunst und Kultur im Martin-Luther-Viertel Hamm	stellv. Mitglied stellv. Mitglied stellv. Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied

Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

Name, Vorname	Beruf	Gremium	Funktion
Gemeinderat			
Möllenbeck, Elmar	Landwirt	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	stellv. Mitglied
Neumann, Jochem	Architekt	Abwasserbetrieb TEO AöR <i>Verwaltungsrat</i>	Mitglied
		Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	Mitglied
		Stadtregion Münster <i>Beirat</i>	Mitglied
Niedermeier, Claudia	Verwaltungs- angestellte	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	stellv. Mitglied
		Kinder- und Jugendwerk Ostbevern e. V. <i>Mitgliederversammlung</i>	stellv. Mitglied
Reinker, Jannik	Selbstständiger Projektgestalter	Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis WAF mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	Mitglied
		Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	Mitglied
		Wirtschaft Ostbevern e. V. <i>Vorstand</i>	Vorsitzender
Stadtman, Simon	Auditor	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	stellv. Mitglied
Stratmann, Werner	Schreiner	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	stellv. Mitglied
		Mr. Big Fat Mad Moose & The Soulfamily GbR	Gesellschafter
von Beverfoerde- Werries, Philipp	Landwirt	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	stellv. Mitglied
Weglage, Wolfgang)	Leiter Projekt- management Deutschland	Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH <i>Gesellschafterversammlung</i>	stellv. Mitglied
		Sparkasse Münsterland Ost <i>Verbandsversammlung</i>	stellv. Mitglied

Lagebericht

zum Jahresabschluss
der Gemeinde Ostbevern
zum 31.12.2021

I. Vorbemerkungen

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen. Gemäß § 49 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Der Inhalt des Lageberichts ist in § 49 KomHVO NRW teilweise vorgegeben. Zum Teil steht der Inhalt aber auch im Ermessen der Kommune.

Insbesondere soll im Lagebericht über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, berichtet werden.

Im Lagebericht hat auch eine dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu erfolgen.

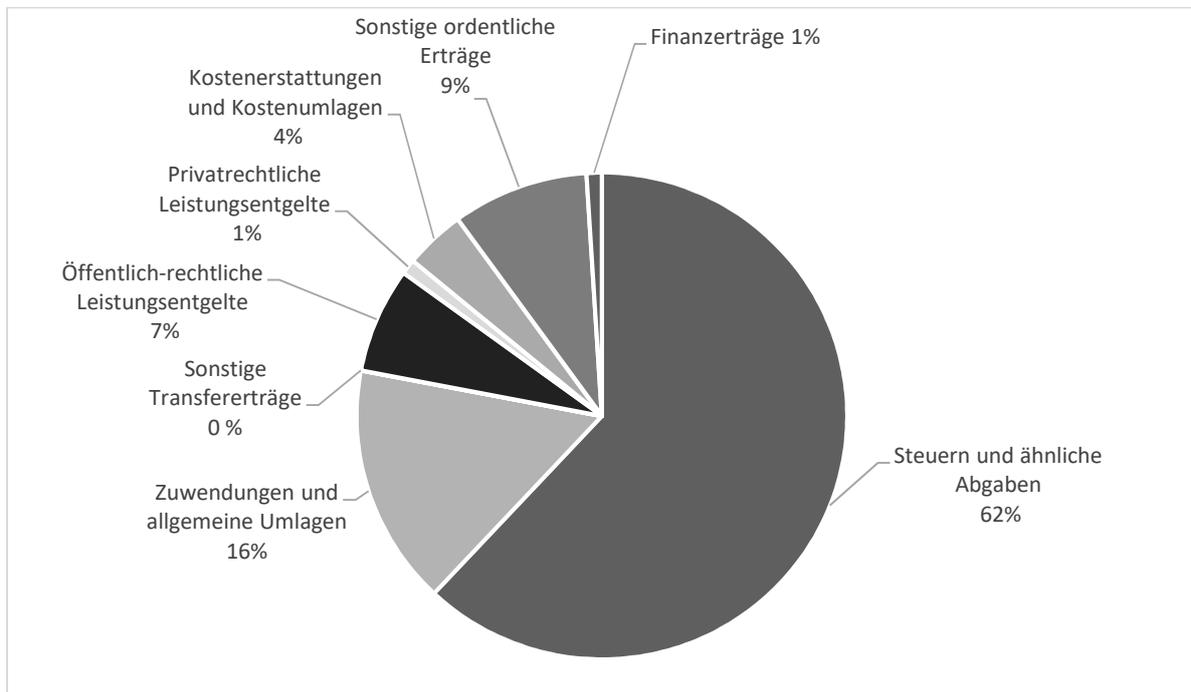
II. Darstellung und Analyse der Erfolgs-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage

1. Erfolgslage

Der vom Rat der Gemeinde Ostbevern in seiner Sitzung am 25. Februar 2021 verabschiedete Haushaltsplan 2021 weist einen Überschuss in Höhe von 42 T€ aus. Der Landrat des Kreises Warendorf hat diesen Haushalt am 15. April 2021 ohne aufsichtsrechtliche Bedenken zur Veröffentlichung freigegeben. Unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen von 2020 nach 2021 in Höhe von 318 T€ ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von 276 T€. Für das Jahr 2021 wurde somit mit einem Verzehr der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 0,7 % gerechnet.

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 777 T€ ab. Gegenüber dem Ansatz ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 1.053 T€.

Die Struktur der Erträge lässt sich an den Rechnungsergebnissen für das Jahr 2021 wie folgt darstellen:



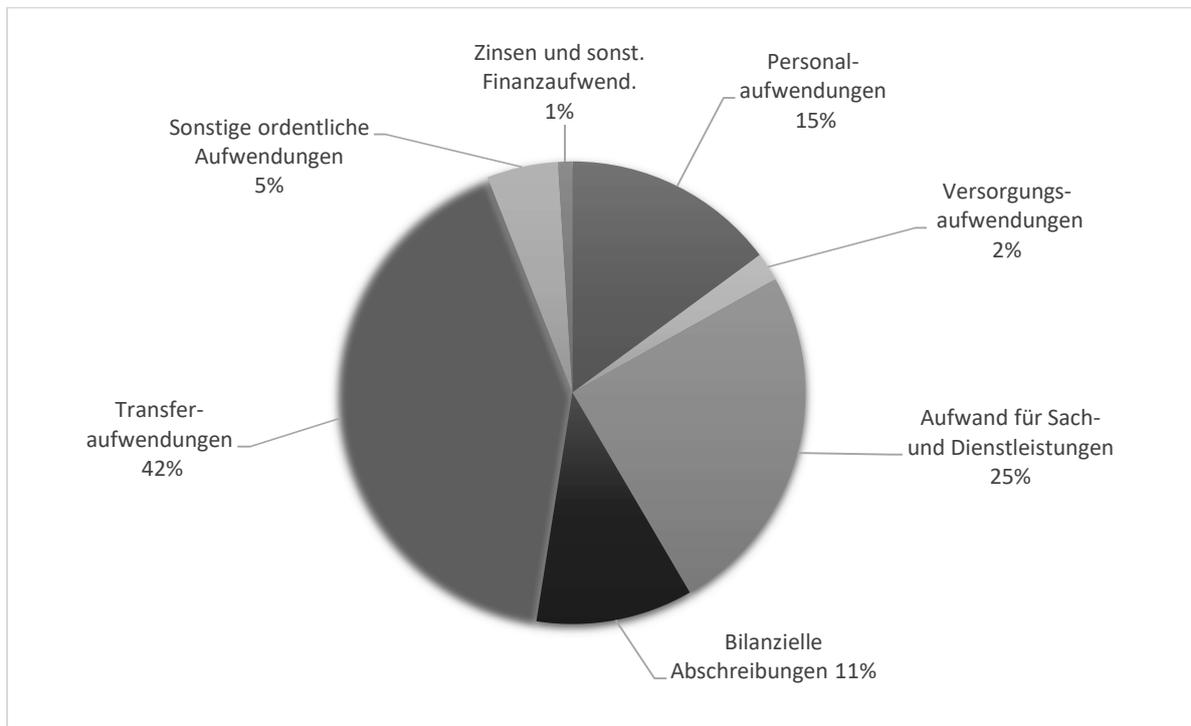
Steuern und ähnliche Abgaben heben sich mit 62 % (16 Mio. €) deutlich als größte und damit wichtigste Einnahmeart hervor. Im Vorjahr lag dieser Anteil wegen der in der Corona-Pandemie geringen Gewerbesteuererträge bei 50 % (12,2 Mio. €). Der Grund für die Steigerung des Anteils liegt wiederum in den Gewerbesteuererträgen: Hier verbessert sich das zu verzeichnende Ergebnis von 4,1 Mio. € um 3,3 Mio. € auf 7,4 Mio. €. Damit ist die Gewerbesteuer 2021 wieder stärkste Ertragsquelle vor der Einkommensteuer mit 5,5 Mio. €.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (16 %) sind insbesondere die Schlüsselzuweisungen von 2,2 Mio. € zu nennen, deren Anteil an den Erträgen sich aufgrund von Beschlüssen der Landesregierung deutlich erhöht hat (2018 noch 1,2 Mio. €).

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind mit 9 % (2,4 Mio. €) drittstärkste Säule im Ertragsbereich. 1,4 Mio. € der sonstigen ordentlichen Erträge sind 2021 aus Grundstücksverkäufen erwachsen, 0,5 Mio. € aus Konzessionsabgaben, 0,3 Mio. € aus der Auflösung von Sonderposten und 0,2 Mio. € aus der Verringerung von Beihilfe- und Versorgungsrückstellungen.

Die Erträge insgesamt belaufen sich auf 26 Mio. €.

Die Struktur der Aufwendungen lässt sich an den Rechnungsergebnissen für das Jahr 2021 wie folgt darstellen:



Die Transferaufwendungen stellen mit 42 % (10,6 Mio. €) die höchste Aufwandsart dar. Hier nimmt die Kreisumlage mit 7,8 Mio. € den größten Teil in Anspruch.

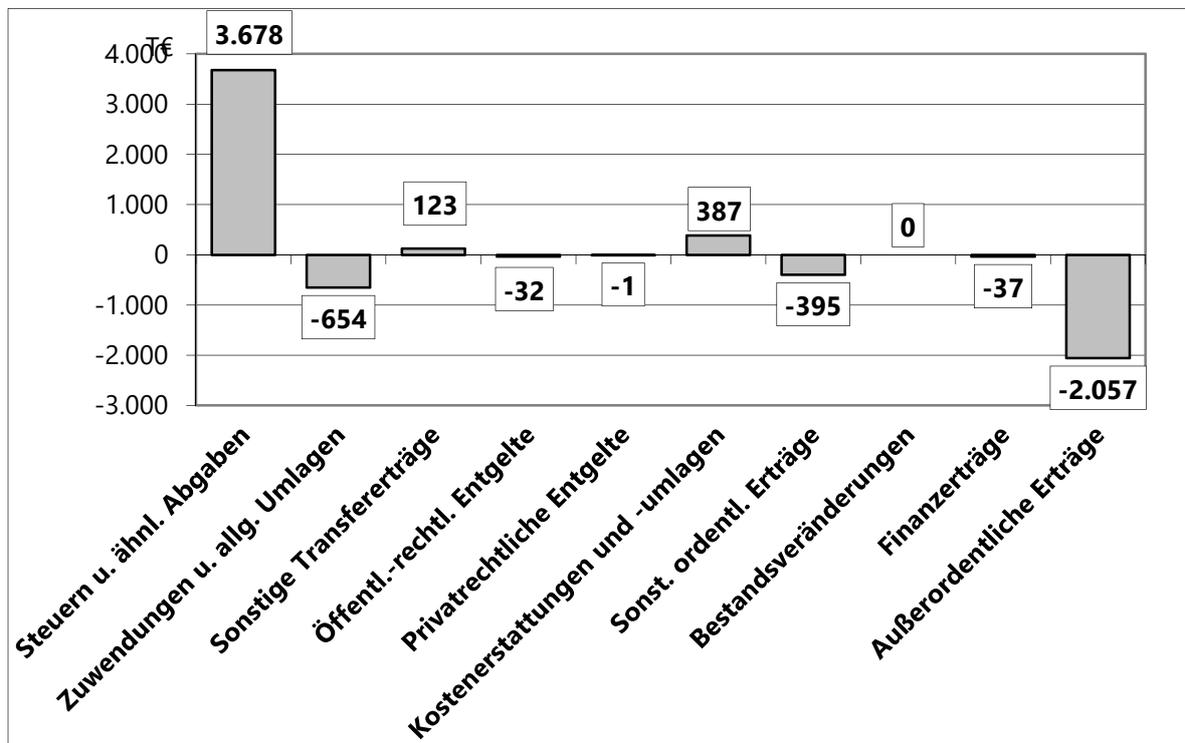
Nach den Transferaufwendungen folgen mit einem Anteil von 25 % die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Insbesondere sind hier die Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude, Straßen und sonstigen Infrastruktur als auch Kostenerstattungen an Dritte für verschiedene Zwecke zu nennen.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von insgesamt 4,2 Mio. € ergeben einen Anteil an den Gesamtaufwendungen von rd. 17 %.

Die Aufwendungen einschließlich Zinsen summieren sich auf 25,3 Mio. €.

Die Ergebnisrechnung schließt für den Haushalt 2021 insgesamt mit einem Überschuss in Höhe von 777 T€ ab.

Bei den **Erträgen** führten folgende Verbesserungen (+) bzw. Verschlechterungen (-) gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen zu dem Ergebnis:



Die Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben beruhen auf Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (3,3 Mio. €) und der Einkommensteuer (0,3 Mio. €).

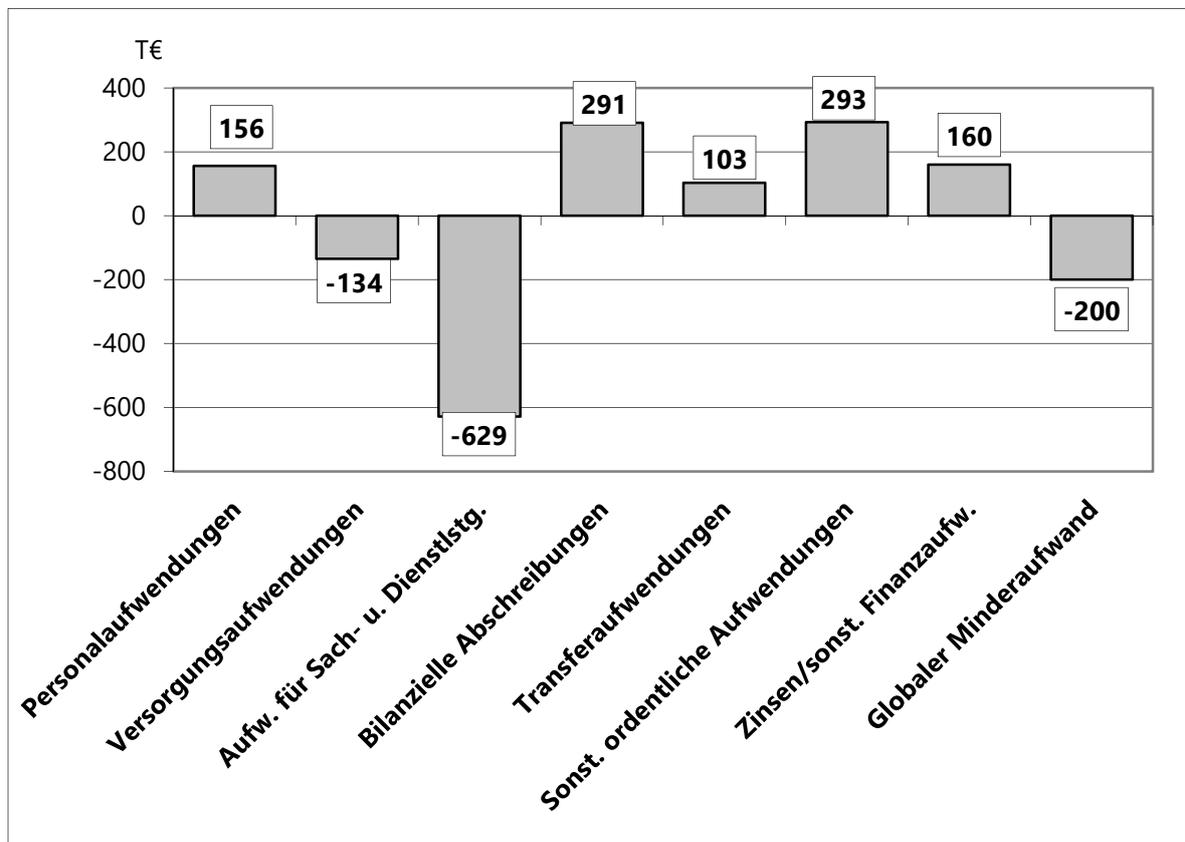
Mindererträge bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen entstehen aus erhaltenen Pauschalen vom Land, denen (noch) keine konsumtiven Unterhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Schule und Sport ertragswirksam entgegengestellt werden sowie nicht gebildeten Sonderposten aufgrund verzögerter Erschließungseinnahmen.

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und –umlagen ergeben sich aus höheren Erstattungen für Flüchtlinge und der Erstattung für den Sanierungsmanager.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen resultieren Mindererträge aus dem Verkauf von Grundstücken der Baugebiete Kohkamp III (0,8 Mio. €). Mehrerträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen für Beihilfe und Versorgung (0,2 Mio. €) können diese nicht kompensieren.

Corona-bedingte Erträge (2,1 Mio. €), die sich aus der Aktivierung von Mindererträgen im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer ergeben, können 2021 nicht geltend gemacht werden, weil sich die Gewerbesteuereinnahmen - anders als erwartet - gut entwickelt haben.

Bei den **Aufwendungen** führten folgende Verbesserungen (+) bzw. Verschlechterungen (-) gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen zu dem Ergebnis:



Bei Personalaufwendungen wurden die Stelle des Nachhaltigkeitsmanagers und eine baurechtliche Stelle nicht besetzt. Die erhöhten Versorgungsaufwendungen sind durch zusätzlichen Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte verursacht.

Die Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen konzentrieren sich auf vier Bereiche: Bei der Gebäudeunterhaltung und –bewirtschaftung werden aufgrund sich abzeichnender Sanierungen, vor allem bei den Schulgebäuden, Rückstellungen in Höhe von 1,3 Mio. € gebildet. In der Straßenunterhaltung werden 0,1 Mio. € mehr ausgegeben als geplant und unter den besonderen Grundstücksaufwendungen sind 58 T€ für die Schlussabrechnung des Straßenbaus im BG Grevener Damm verbucht. Weiterhin ist wegen der Corona-Pandemie der EDV-Aufwand in den Schulen u.a. für die Beschaffung von iPads erhöht. Die übrigen Bereiche der Sach- und Dienstleistungen weisen zum Teil deutliche Minderaufwendungen (Bauleitplanung, Straßenoberflächen-Abwasser) auf oder weichen nicht besonders vom Plan ab.

Da erheblich weniger investiert wurde als eingeplant, fallen die Abschreibungen geringer aus als kalkuliert (0,3 Mio. €).

Die tatsächlichen Transferaufwendungen sind geringer als geplant (0,1 Mio. €). Geringere Aufwendungen für Energieboni und eine geringere Krankenhausinvestition-

sumlage sind die Ursache (0,3 Mio. €). Zwar ist aufgrund hoher Gewerbesteuererinnahmen die Gewerbesteuerumlage erhöht (0,2 Mio. €), jedoch übersteigt diese Mehraufwendung nicht die Höhe der zuvor genannten Minderaufwendungen.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen entstehen Minderaufwendungen bei den Prüfungs-, Gerichts- und Sachverständigenkosten (0,1 Mio. €), bei Grundstücksverkäufen (0,1 Mio. €) und beim Klimafonds (0,1 Mio. €).

Die Minderaufwendungen bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen beruhen darauf, dass Kredite nicht in geplanter Höhe aufgenommen werden mussten und der kalkulierte Zinssatz über dem aktuellen Zinssatz liegt (0,2 Mio. €).

Der globale Minderaufwand wird im Diagramm als „Verschlechterung“ ausgewiesen, weil diesem keine konkreten Einsparungen entgegenstehen: Wie vorgesehen überschreitet der verbuchte Gesamtaufwand 2021 nicht den um den globalen Minderaufwand geminderten geplanten Gesamtaufwand.

2. Finanzlage

Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = 36,2 \% \quad (\text{Vorjahr } 36,2 \%)$$

Eigenkapitalquote II

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten (SoPo) aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die i. d. R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo f. Zuw. u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = 60,9 \% \quad (\text{Vorjahr } 62,6 \%)$$

Die Eigenkapitalquote II ist gesunken. Ursächlich dafür ist die gestiegene Bilanzsumme.

Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 % betragen.

Anlagendeckungsgrad II=

$$\frac{(\text{Eigenk.} + \text{SoPo f. Zuw. u. Beiträge} + \text{langfr. Fremdkap.} + \text{Pensionsrückst.}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

= 83,7 % (Vorjahr 91,7 %)

Der Anlagendeckungsgrad II ist gegenüber dem Vorjahr deutlich gesunken, da das Anlagevermögen einerseits durch als Anlagen im Bau bilanzierte Straßen um 3,1 Mio. € gestiegen ist, andererseits die von Grundstückskäufern erhaltenen Anzahlungen für den Straßenbau vor der Aktivierung als Verbindlichkeit verbucht werden.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote = $\frac{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ = 14,6 %
(Vorjahr 12,2 %)

Die Quote bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten ist gestiegen. Hauptursache liegen in deutlich gestiegenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstigen Verbindlichkeiten und erhaltenen Anzahlungen.

Liquidität 1. Grades

Die Gemeindekasse muss das ganze Jahr über in der Lage sein, insbesondere die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu begleichen, also liquide sein.

Liquidität 1. Grades = $\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$ = 1,8 % (Vorjahr 1,6 %)

Der Wert 1,8 % sagt aus, dass zum Bilanzstichtag der Bestand an liquiden Mitteln erheblich geringer als der Bestand an kurzfristigen Verbindlichkeiten war.

Die Gemeindekasse achtet stets darauf, dass ausreichend Mittel zur Begleichung der fälligen Zahlungen zur Verfügung stehen. Die Gemeinde konnte im Jahr 2021 jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen. Unter Berücksichtigung eines Kassenkredites in Höhe von 0,7 Mio. € (ohne „Gute Schule“) waren zum Ende des Jahres liquide Mittel in Höhe von rund 285 T€ gegeben.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten beinhalten auch erhaltene Anzahlungen für Erschließungen in Höhe von 10.235 T€. Ohne Berücksichtigung dieser erhaltenen Anzahlungen liegt die Kennzahl Liquidität bei 4,9 % (Vorjahr 3,9 %).

3. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzstruktur stellt sich zum 31.12.2021 wie folgt dar:

AKTIVA			PASSIVA		
	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021	31.12.2020
1. Anlagevermögen	88,0%	87,1%	1. Eigenkapital	36,2%	36,2%
1.1 Immaterielles Vermögen	0,0%	0,0%	<i>davon Ausgleichsrücklage</i>	0,0%	0,0%
1.2 Sachanlagen	76,0%	75,3%	2. Sonderposten	30,3%	32,2%
1.3 Finanzanlagen	12,0%	11,8%	3. Rückstellungen	9,3%	8,4%
2. Umlaufvermögen	11,9%	12,8%	4. Verbindlichkeiten	23,5%	22,6%
3. Rechnungsabgrenzung	0,2%	0,2%	5. Rechnungsabgrenzung	0,7%	0,6%
Summe	100,0%	100,00%	Summe	100,00%	100,00%

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zu Gesamtvermögen nach folgender Formel:

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = 88,0 \% \text{ (Vorjahr } 87,1 \% \text{)}$$

Wie bei Kommunen allgemein ist ein großer Teil des Gemeindevermögens langfristig im Anlagevermögen gebunden. Ein gewisses Risiko ist dadurch gegeben, dass mit dem Anlagevermögen nicht kurzfristig auf Veränderungen reagiert werden kann. Die derzeitige Infrastrukturausstattung ist mit Blick auf den derzeitigen Bedarf weiterhin als gut zu bewerten.

Infrastrukturquote

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = 34,0 \% \text{ (Vorjahr } 36,0 \% \text{)}$$

Die gesunkene Infrastrukturquote ist insbesondere durch die gestiegene Bilanzsumme zu begründen.

III. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres

Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2021 begann am 24. Februar 2022 der Ukraine-Krieg, dessen mögliche Folgen im Abschnitt IV angedeutet werden.

Von 2021 nach 2022 wurden gemäß § 22 KomHVO NRW Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan in Höhe von 307.862,79 € und im Finanzplan in Höhe von 8.237.193,90 € vorgenommen. Insgesamt wurden somit 8.545.056,69 € Ermächtigungsübertragungen vorgenommen.

Übertragene Ermächtigungen wirken sich erst in dem Jahr aus, in dem sie in Anspruch genommen werden. Das bedeutet, dass das Jahr, aus dem die Ermächtigungen übertragen werden, durch die Übertragungen nicht belastet wird. Eine Übersicht ist als Anlage III dem Anhang beigelegt.

IV. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Der Rat der Gemeinde Ostbevern hat in seiner Sitzung am 21. Dezember 2021 den Haushalt für das Jahr 2022 beschlossen. Dieser wurde dem Landrat des Kreises Warendorf angezeigt und am 12. Februar 2022 ohne Bedenken zur Veröffentlichung freigegeben. Er weist ein Defizit von 698 T€ aus. Unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen von 2021 nach 2022 in Höhe von 307 T€ ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von 1.006 T€. Für das Jahr 2022 wurde somit mit einem Verzehr der Allgemeinen Rücklage in Höhe von rd. 2,5 % gerechnet.

Das Ergebnis des Jahres 2022 wird in der Sitzung des Rates am 14. Februar 2023 im Rahmen des Finanzzwischenberichtes vorgestellt. Wesentlich sind auf der Ertragsseite besonders stark gestiegene Gewerbesteuererträge, die den Planansatz um 4,2 Mio. € übersteigen, und verschobene Erträge aus den Baugebieten, die das hervorragende Ertragsergebnis insgesamt nur wenig schmälern können. Auf der Aufwandsseite sind keine wesentlichen Veränderungen absehbar. Wie schon in 2021 wird aus aktueller Perspektive von einem deutlich positiven Jahresergebnis für 2022 ausgegangen. Auf die Unsicherheiten aufgrund der noch durchzuführenden Jahresabschlussarbeiten insbesondere in den Bereichen Rückstellungen, Sonderposten, Abschreibungen und Grundstücksverkäufe wird hingewiesen.

Die Verwaltung hat am 20. Dezember 2022 den Haushalt 2023 eingebracht. Er weist unter Berücksichtigung eines zu aktivierenden Corona-bedingten Schadens in Höhe von 0,9 Mio. € ein Defizit von 940 T€ aus. Die vorgesehenen Ermächtigungsübertragungen von 2022 nach 2023 liegen noch nicht vor. Für das Jahr 2023 wird mit einer Verminderung der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 2,4 % gerechnet.

Der Ergebnisplan ist im Haushalt 2023 auch über den gesamten Finanzplanungszeitraum unausgeglichen. Danach ergeben sich Veränderungen bei der Allgemeinen Rücklage in folgender Höhe:

Jahr	Jahresergebnis	Veränderung der Allgemeinen Rücklage
2024	-1.433.583 €	-3,75 v. H.
2025	-1.114.886 €	-3,03 v. H.
2026	-1.815.605 €	-5,08 v. H.

Ein bedeutsames Risiko für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde kann in der Veränderung der Struktur der Gewerbesteuerzahler gesehen werden. Über die letzten Jahre zeichnet sich der Trend ab, dass die Gemeinde wesentliche Anteile an der Gewerbesteuer durch nur wenige Steuerzahler generiert. Bereits im Jahr 2020 resultierte rund die Hälfte der Einnahmen von den fünf größten Gewerbesteuerzahlern.

Ein schwer abzuschätzendes Risiko birgt die aktuelle Ukraine-Krise. Durch die Belastung von Zulieferer- und Versorgungsketten, insbesondere im energetischen Bereich, kann diese Krise einen negativen Einfluss auf die Wirtschaftslage und in der Folge auf die Gewerbesteuererträge haben. Zudem ist eine neue Flüchtlingswelle entstanden, deren mittelfristige Finanzierung für die Kommunen unsicher ist. Das größte wirtschaftliche Risiko ergibt sich aus der steigenden Inflation, die das Potential hat, über steigende Zinsen und Löhne die Kreditversorgung der Unternehmen zu bremsen. Es ist nicht absehbar, wie stark sich die weltweite Inflation dämpfend auf das Wirtschaftsgeschehen auswirkt.

Die Gemeinde Ostbevern wird nicht umhinkommen, in den kommenden Jahren in den Klimaschutz und die Ausbildung junger Menschen zu investieren. Sollten die Zinsen deutlich steigen, ist bei der Aufnahme von Krediten Vorsicht geboten, da sich erhebliche Belastungen für kommende Generationen ergeben können.

Eine Chance der Gemeinde Ostbevern liegt in der vergleichsweise jungen Bevölkerung, die heimatverbunden gerne einen Beruf vor Ort ergreift und die Grundlage für künftige Prosperität bildet.

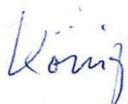
V. Vorschlag für die Verwendung des Jahresergebnisses

Der Überschuss 2021 in Höhe von 776.733,13 € soll in die Ausgleichsrücklage überführt werden.

Ostbevern, 23. Januar 2023

Aufgestellt:

Bestätigt:



Dr. Michael König
Kämmerer



Karl Pochowiak
Bürgermeister

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Gemeinde Ostbevern:

Vermerk über die Prüfung des JahresabschlussesPrüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Ostbevern – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021.

Entsprechend § 322 Abs. 3 S. 1 HGB und nach § 102 GO NRW erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben.

Wir sind von der Gemeinde Ostbevern 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 unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften des § 95 GO NRW in Verbindung mit der KomHVO 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 der Gemeinde 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 Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben – sofern einschlägig – anzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses 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, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil 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, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen kann. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie, ob der Jahresabschluss die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

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.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung des Lageberichts

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Gemeinde Ostbevern für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 95 GO NRW in Verbindung mit der KomHVO NRW, vermittelt insgesamt ein entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards „Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis“ (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Rechnungsprüfungsausschusses für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der für die Überwachung zuständige Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Abschlussprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zu Grunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die

sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zu Grunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Münster, am 3. Februar 2023

BDO Concunia GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Jürgens
Wirtschaftsprüfer

QES Qualifizierte elektronische Signatur - Deutsches Recht

Wendel
Wirtschaftsprüfer

QES Qualifizierte elektronische Signatur - Deutsches Recht

Analyse und Erläuterung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Auf Grund von Rundungsdifferenzen können bei der Tausender- und Prozentdarstellung geringfügige Abweichungen auftreten.

1. Berechnungsformeln der verwendeten Kennzahlen

Kennzahl	Berechnung
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Fördermittelquote I	$\frac{(\text{Gesamte Sonderposten} - \text{Sonderposten für den Gebührenaussgleich}) \times 100}{(\text{Immaterielles Vermögen} + \text{Sachanlagevermögen})}$
Fördermittelquote II	$\frac{(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} - \text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich}) \times 100}{(\text{Abschreibungen auf immaterielles Vermögen} + \text{Abschreibungen auf Sachanlagevermögen})}$
Anlagendeckung	$\frac{\text{Langfristige Passiva} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
Reinvestitionsquote	$\frac{(\text{Zugänge in das Anlagevermögen} - \text{Abgänge aus dem Anlagevermögen} + \text{Abgänge von Abschreibungen}) \times 100}{\text{Abschreibungen}}$
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$

Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Kurzfristige Schuldenquote	$\frac{\text{Kurzfristige Passiva} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Liquiditätsgrad I	$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}}$
Liquiditätsgrad II	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}}$

2. Haushaltssatzung 2021

Nach § 78 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen, in der die in § 78 Abs. 2 GO NRW aufgeführten Bestandteile festzusetzen sind.

Die im Haushaltsplan vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigungen) belaufen sich auf T€ 1.700. Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen beläuft sich auf T€ 14.550.

Eine Inanspruchnahme des Eigenkapitals soll nicht erfolgen.

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wurde auf T€ 15.000 festgesetzt.

Die festgesetzten Hebesätze für die Grundsteuer B und für die Gewerbesteuer sind der folgenden Tabelle zu entnehmen.

Jahr	Grundsteuerhebesatz B		Gewerbesteuerhebesatz	
	festgesetzt %	fiktiv %	festgesetzt %	fiktiv %
2022	443,0	479,0	418,0	414,0
2021	443,0	443,0	418,0	418,0
2020	429,0	443,0	417,0	418,0
2019	429,0	443,0	417,0	418,0
2018	429,0	429,0	417,0	417,0
2017	429,0	429,0	417,0	417,0

Nach dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 und den in der Haushaltsplanung 2021 enthaltenen Planungsdaten hat die Gemeinde kein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, da nach derzeitigem Erkenntnis- und Planungsstand die hierfür in § 76 Abs. 1 GO NRW festgesetzten absoluten und relativen Veränderungen der allgemeinen Rücklage auf Grund erwarteter negativer Jahresergebnisse für den zu Grunde liegenden Planungszeitraum nicht erfüllt werden.

3. Ertragslage

Ergebnisanalyse auf Basis des Jahresergebnisses

Im Folgenden werden die tatsächlichen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2021 dargestellt und analysiert.

Die Ertragslage wurde unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher Gesichtspunkte gebildet. Daher können Abweichungen unter anderem zwischen dem Kennzahlenset des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen und den Kennzahlen im Prüfungsbericht bestehen.

Das Ergebnis setzt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:

	2021		2020		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
<u>Ordentliche Erträge</u>					
Steuern und ähnliche Abgaben	16.046	62,3	12.203	50,5	+ 3.843
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.069	15,8	5.515	22,8	- 1.446
Sonstige Transfererträge	123	0,5	343	1,4	- 220
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.877	7,3	1.847	7,6	+ 30
Privatrechtliche Leistungsentgelte	294	1,1	262	1,1	+ 32
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	942	3,7	1.023	4,2	- 81
Sonstige ordentliche Erträge	2.416	9,4	2.975	12,3	- 559
	25.766	100,0	24.168	100,0	+ 1.598
<u>Ordentliche Aufwendungen</u>					
Personalaufwendungen	3.735	14,5	3.722	15,4	+ 13
Versorgungsaufwendungen	439	1,7	1.370	5,7	- 931
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.231	24,2	4.935	20,4	+ 1.296
Bilanzielle Abschreibungen	2.751	10,7	2.704	11,2	+ 47
Transferaufwendungen	10.614	41,2	10.325	42,7	+ 289
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.300	5,0	1.281	5,3	+ 19
	25.069	97,3	24.338	100,7	+ 731
Ordentliches Ergebnis	696		- 170		+ 866
Finanzerträge	262		380		- 118
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	182		194		- 12
Finanzergebnis	80		186		- 106
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit/ Jahresergebnis	777		16		+ 761

Die Zunahme der **Steuern und ähnlichen Abgaben** im Vergleich zum Vorjahr ist insbesondere auf eine Erholung von den Auswirkungen der Corona-Pandemie bei den Gewerbesteuererträgen zurückzuführen (+ T€ 3.316). Weiterhin ist ein Anstieg des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer im Haushaltsjahr 2021 zu verzeichnen (+ T€ 461). Demgegenüber stehen Mindererträge bei Kompensationsleistungen (- T€ 58) sowie der Vergnügungssteuer (- T€ 27).

Eine gegenläufige Entwicklung zu den Steuern und ähnlichen Abgaben kann bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** konstatiert werden. Der Rückgang bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (- T€ 1.446) wird geprägt von dem Wegfall der Gewerbesteuerausgleichszahlung, welche die Gemeinde vom Land NRW im vergangenen Haushaltsjahr erhielt (- T€ 1.790). Weiterhin ist eine Steigerung der Schlüsselzuweisung im Vorjahresvergleich zu verzeichnen (+ T€ 178).

Im Vorjahresvergleich sind die **sonstigen ordentlichen Erträge** zurückgegangen. Dies liegt insbesondere in der Abnahme der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen begründet (- T€ 566).

Auf der Aufwandsseite haben sich insbesondere deutliche Mehraufwendungen bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ergeben (+ T€ 1.296). Diese liegen in der Erhöhung der Unterhaltungsaufwendungen für unbewegliches Vermögen, u. a. für Rückstellungsbildungen, begründet.

Weiterhin ist ein Anstieg im Bereich der **Transferaufwendungen** zu beobachten. Dies liegt in einem Anstieg der Gewerbesteuerumlage (+ T€ 288) begründet.

Zur weiteren Erläuterung der Aufwands- und Ertragslage haben wir folgende Entwicklungen im Mehrjahresvergleich der letzten drei Haushaltsjahre dargestellt:

	2021 T€	2020 T€	2019 T€
Ordentliche Erträge	25.766	24.168	23.823
Ordentliche Aufwendungen	25.069	24.338	23.384
Ordentliches Ergebnis	696	- 170	439
Finanzergebnis	80	186	232
Jahresergebnis	777	16	670
	%	%	%
Aufwandsdeckungsgrad	102,8	99,3	101,9
Steuerquote	62,3	50,5	57,7
Zuwendungsquote	15,8	22,8	16,5
Personalaufwandsquote	14,9	15,3	15,6
Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote	24,9	20,3	22,4
Transferaufwandsquote	42,3	42,4	42,6
Zinslastquote	0,7	0,8	0,5
Fördermittelquote II	58,4	59,7	57,7

4. Vermögens- und Finanzlage

4.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

In der nachfolgenden Übersicht werden die Vermögens- und Kapital- sowie Schuldposten der Bilanz zum 31. Dezember 2021 zusammengefasst und den entsprechenden Vorjahreszahlen gegenübergestellt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur wurde unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher Gesichtspunkte gebildet. Daher können Abweichungen unter anderem zwischen dem Kennzahlenset des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen und den Kennzahlen im Prüfungsbericht bestehen.

<u>Vermögensstruktur</u>	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Langfristige Aktiva					
Anlagevermögen	96.732	88,0	93.757	87,1	+ 2.975
Langfristige Forderungen	765	0,7	1.060	1,0	- 295
Rechnungsabgrenzungsposten	141	0,1	168	0,2	- 27
	97.638	88,8	94.985	88,2	+ 2.653
Kurzfristige Aktiva					
Vorräte	11.014	10,0	11.436	10,6	- 422
Öffentlich-rechtliche und Transferforderungen	826	0,8	800	0,7	+ 26
Privatrechtliche Forderungen	93	0,1	220	0,2	- 127
Sonstige Vermögensgegenstände	55	0,1	5	0,0	+ 50
Wertpapiere	4	0,0	4	0,0	0
Liquide Mittel	285	0,3	210	0,2	+ 75
Rechnungsabgrenzungsposten	43	0,0	39	0,0	+ 4
	12.320	11,2	12.714	11,8	- 394
	109.959	100,0	107.700	100,0	+ 2.259

Kapitalstruktur	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Eigenkapital	39.826	36,2	38.982	36,2	+ 844
Sonderposten	33.299	30,3	34.718	32,2	- 1.419
	73.125	66,5	73.700	68,4	- 575
Langfristige sonstige Passiva					
Rückstellungen	7.555	6,9	7.452	6,9	+ 103
Verbindlichkeiten Kredite für Investitionen	7.863	7,2	8.263	7,7	- 400
Verbindlichkeiten Kredite Liquiditätssicherung	505	0,5	533	0,5	- 28
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	319	0,3	370	0,3	- 51
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.087	1,0	1.831	1,7	- 744
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0,0	260	0,2	- 260
Rechnungsabgrenzungsposten	751	0,7	639	0,6	+ 112
	18.080	16,4	19.348	18,0	- 1.268
	91.205	82,9	93.048	86,4	- 1.843
Kurzfristige Passiva					
Rückstellungen	2.672	2,4	1.550	1,4	+ 1.122
Verbindlichkeiten Kredite für Investitionen	400	0,4	397	0,4	+ 3
Verbindlichkeiten Kredite Liquiditätssicherung	729	0,7	2.496	2,3	- 1.767
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.563	3,2	2.066	1,9	+ 1.497
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	755	0,7	139	0,1	+ 616
Sonstige Verbindlichkeiten	403	0,4	334	0,3	+ 69
Erhaltene Anzahlungen	10.235	9,3	7.670	7,1	+ 2.565
	18.757	17,1	14.652	13,6	+ 4.105
	109.959	100,0	107.700	100,0	+ 2.259

Bei der Aufteilung der Vermögens- und Kapitalstruktur wurden kurzfristiges Vermögen und Schulden mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr definiert; langfristiges Vermögen und Schulden werden erst nach mehr als einem Jahr fällig.

Als langfristiger aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wird ein gewährter Zuschuss an den Kleingärtnerverein Ostbevern e. V. zur Errichtung der Kleingartenanlage „Beveraue“ ausgewiesen. Die Pensionsrückstellungen (T€ 7.409; Vorjahr: T€ 7.310) sowie die Rückstellung für Altersteilzeit (T€ 145; Vorjahr: T€ 92) wurden vollständig dem langfristigen Bereich zugeordnet. Als langfristiger passiver Rechnungsabgrenzungsposten werden insbesondere vorschüssig vereinnahmte Friedhofsgebühren ausgewiesen (T€ 626; Vorjahr: T€ 574), die über den vertraglichen Nutzungszeitraum aufgelöst werden.

Die Erhöhung des **Anlagevermögens** ist auf Zugänge in Höhe von T€ 6.311 bei planmäßigen Abschreibungen in Höhe von T€ 2.751 sowie Restbuchwertabgängen in Höhe von T€ 585 zurückzuführen.

Die wesentlichen Zugänge entfielen mit T€ 3.965 auf die Anlagen im Bau, wobei gleichzeitig Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von T€ 92 bei Inbetriebnahme umgebucht wurden und erstmalig der Abschreibung unterlagen. Die Zugänge bei den Anlagen in Bau entfallen insbesondere auf den Straßenbau in den Baugebieten „Kohkamp III“ und „Wischhausstraße“. Zudem sind wesentliche Zugänge bei der Position Anteile an verbundenen Unternehmen im Finanzanlagevermögen (+ T€ 1.800) zu verzeichnen. Letzteres ist zurückzuführen auf eine Kapitalrücklagenerhöhung bei der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH.

Die Abgänge betreffen hauptsächlich die Anlagen im Bau in Höhe von T€ 329. Der bedeutendste Abgang ist die Dachsanierung der Franz-von-Assisi Schule.

Zu der Entwicklung des Anlagevermögens insgesamt verweisen wir auf den Anlagenspiegel und die Ausführungen im Anhang.

Die Minderung der **Vorräte** im Vergleich zum Vorjahr (- T€ 422) ist auf Verkäufe von Grundstücken der Baugebiete „Kohkamp III“ und „Wischhausstraße“ zurückzuführen.

Die Erhöhung der **allgemeinen Rücklage** (+ T€ 67) liegt in den Verrechnungen der Gewinne sowie der Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens begründet. Der Vorjahresüberschuss in Höhe von T€ 16 konnte der **Ausgleichsrücklage** zugeführt werden.

Die kurzfristigen **Rückstellungen** beinhalten Instandhaltungsrückstellungen für die Sanierung der Dächer an der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie der Josef-Annegarn-Schule.

Die Erhöhung der **Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung** (+ T€ 1.497) ist auf erhaltene Anzahlungen aus der Investitionspauschale (+ T€ 1.187) sowie auf erhöhte Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH (+ T€ 1.913) zurückzuführen.

Zur weiteren Erläuterung der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage haben wir folgende Entwicklungen im Mehrjahresvergleich der letzten drei Haushaltsjahre dargestellt:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	%	%	%
Anlagendeckung	94,3	99,2	105,1
Anlagenintensität	88,0	87,1	84,6
Infrastrukturquote	34,0	36,0	38,3
Reinvestitionsquote	208,1	232,8	232,8
Eigenkapitalquote I	36,2	36,2	37,6
Eigenkapitalquote II	66,5	68,4	70,7
Kurzfristige Schuldenquote	17,1	13,6	11,1
Liquiditätsgrad I	1,5	1,4	2,9
Liquiditätsgrad II	6,7	8,5	17,2
Fördermittelquote I	40,5	42,8	45,7

4.2 Finanzlage

Die Liquiditätslage stellt sich am Bilanzstichtag wie folgt dar:

	31.12.2021	31.12.2020
	T€	T€
Liquide Mittel	285	210
<u>Abzüglich</u>		
Kurzfristiges Fremdkapital	18.757	14.652
Liquidität I	- 18.472	- 14.442
<u>Zuzüglich</u>		
Kurzfristige Forderungen	978	1.029
Liquidität II/Unterdeckung	- 17.494	- 13.413
Veränderung des Liquiditätssaldos	- 4.081	

Die Liquiditätslage weist zum Bilanzstichtag im Berichtsjahr eine Unterdeckung von T€ 17.494 aus. Das kurzfristig realisierbare Schuldendeckungspotential deckt demnach stichtagsbezogen nicht in vollem Umfang das kurzfristige Fremdkapital.

Der Rückgang des Liquiditätssaldos gegenüber dem Vorjahr ist auf den Anstieg der kurzfristigen Verbindlichkeiten zurückzuführen. Hervorzuheben sind an dieser Stelle die gestiegenen erhaltenen Anzahlungen zur Erschließung der Baugebiete und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus bestehenden Verträgen oder Vereinbarungen, aus denen sich für die Gemeinde Ostbevern wesentliche finanzielle Verpflichtungen für die Zukunft ergeben können, und die durch die Gemeinde eingegangenen Haftungsverhältnisse sind dem Anhang zu entnehmen.

4.3 Darstellung der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung als direkte Methode einer Kapitalflussrechnung werden die Zahlungsströme des Berichtsjahres getrennt nach der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit dargestellt. Anhand dieser Finanzrechnung, die wir diesem Bericht als Anlage beigefügt haben, werden die Veränderung des Finanzmittelfonds sowie die dafür ursächlichen Mittelbewegungen aufgezeigt.

Zusammengefasst stellt sich die Finanzrechnung wie folgt dar:

	2021 T€	2020 T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.348	2.580
Saldo aus der Investitionstätigkeit	- 973	- 1.679
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.375	901
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	- 2.306	- 1.018
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	69	- 117
Anfangsbestand an Finanzmitteln	210	338
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	5	- 11
Liquide Mittel	285	210

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

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

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

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

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

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

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

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

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

4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

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

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

7. Mängelbeseitigung

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

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

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

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

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

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

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

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

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

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Elektronische Kommunikation

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

13. Vergütung

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

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

14. Streitschlichtungen

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

15. Anzuwendendes Recht

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



BDO Concunia GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Niederlassung Münster

Scharnhorststraße 2
48151 Münster

Tel.: 0251 322 015-0
Fax: 0251 322 015-20

E-Mail: info@bdo-concunia.de
Web: www.bdo-concunia.de

Niederlassung Ratingen

Josef-Schappe-Str. 21
40882 Ratingen

Tel.: 02102 88 99 69-0
Fax: 02102 88 99 69-9