

**GEMEINDE
NEUNKIRCHEN-
SEELSCHEID**

**JAHRESABSCHLUSS
2021**



Jahresabschluss 2021

Bilanz zum 31.12.2021

**Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Bilanz zum 31.12.2021**

AKTIVSEITE

	31.12.2021 €	31.12.2021 €	31.12.2021 €	31.12.2021 €	31.12.2020 €
0. AUFWENDUNGEN ZUR ERHALTUNG DER GEMEINDLICHEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT					2.392.079,94
1. ANLAGEVERMÖGEN					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.1.1 DV-Software		42.256,19			44.675,54
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen		441.606,38			464.345,51
1.1.3 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände		<u>45.381,04</u>			<u>45.381,04</u>
1.2 Sachanlagen			529.243,61		<u>554.402,09</u>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.1.1 Grünflächen	7.158.470,23				7.298.696,97
1.2.1.2 Wald, Forsten	85.319,26				85.319,26
1.2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.408.250,27</u>				<u>1.408.599,94</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		8.652.039,76			<u>8.792.616,17</u>
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	547.386,53				579.958,92
1.2.2.2 Schulen	31.835.702,59				32.619.176,01
1.2.2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>12.624.465,78</u>				<u>12.998.278,09</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen		45.007.554,90			<u>46.197.413,02</u>
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	14.962.660,70				15.016.410,46
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	695.725,42				708.239,13
1.2.3.3 Wasserversorgungsanlagen	5.870.639,91				5.893.160,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	57.642.408,87				58.626.329,35
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	<u>24.047.022,92</u>				<u>25.288.591,67</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden		103.218.457,82			<u>105.532.730,61</u>
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		8.134.872,36			<u>8.139.221,79</u>
1.2.5.1 Maschinen	472,20				590,98
1.2.5.2 Technische Anlagen	279.373,14				364.735,37
1.2.5.3 Betriebsvorrichtungen	804.342,89				854.251,19
1.2.5.4 Fahrzeuge	<u>1.219.099,90</u>				<u>1.264.610,13</u>
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.303.288,13			<u>2.484.187,67</u>
1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.264.581,76			<u>1.076.230,99</u>
		<u>4.782.867,04</u>			<u>2.172.760,20</u>
1.3 Finanzanlagen		173.363.661,77			<u>174.395.160,45</u>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		2.858.666,16			2.858.666,16
1.3.2 Beteiligungen		294.964,45			294.964,45
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens					
1.3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	5.869,14				5.869,14
1.3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>403.550,63</u>				<u>403.550,63</u>
1.3.4 Ausleihungen		409.419,77			<u>409.419,77</u>
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>36.659,73</u>				<u>40.820,84</u>
		<u>36.659,73</u>			<u>40.820,84</u>
			3.599.710,11		<u>3.603.871,22</u>
				177.492.615,49	<u>178.553.433,76</u>
2. UMLAUFVERMÖGEN					
2.1 Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		296.978,07			<u>300.909,45</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			296.978,07		<u>300.909,45</u>
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren	467.381,56				669.971,05
2.2.1.2 Beiträge	54.852,28				23.186,27
2.2.1.3 Steuern	809.261,98				697.913,32
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.400.885,69				1.427.873,37
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>562.799,65</u>				<u>438.998,72</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		3.295.181,16			<u>3.257.942,73</u>
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	423.551,70				355.097,46
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	26.934,22				24.300,33
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.088.923,65				2.769.884,31
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	15.185.850,00				1.960.000,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		18.725.259,57			<u>5.109.282,10</u>
		<u>934.732,13</u>			<u>1.122.733,10</u>
2.3 Liquide Mittel		22.955.172,86			<u>9.489.957,93</u>
		<u>440.496,97</u>			<u>898.889,37</u>
			23.692.647,90		<u>10.689.756,75</u>
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG					
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen			333.275,69		363.161,80
3.2 Sonstige Aktive RAP			<u>238.143,31</u>		<u>243.626,32</u>
				571.419,00	<u>606.788,12</u>
				204.148.762,33	190.748.016,74

PASSIVSEITE

	31.12.2021 €	31.12.2021 €	31.12.2021 €	31.12.2021 €	31.12.2020 €
1. EIGENKAPITAL					
1.1 Allgemeine Rücklage		7.810.345,70			7.655.694,97
1.2 Ausgleichsrücklage		4.243.726,23			977.471,28
1.3 Jahresüberschuss		<u>2.259.056,06</u>			<u>3.266.254,95</u>
			14.313.127,99		<u>11.899.421,20</u>
2. SONDERPOSTEN					
2.1 für Zuwendungen		26.487.142,53			26.666.715,44
2.2 für Beiträge		31.145.458,40			32.256.140,92
2.3 für Gebührenaussgleich		3.285.620,51			3.599.842,82
2.4 Sonstige Sonderposten		<u>6.962.881,90</u>			<u>6.981.607,20</u>
			67.881.103,34		<u>69.504.306,38</u>
3. RÜCKSTELLUNGEN					
3.1 Pensionsrückstellungen		20.867.282,00			20.216.996,00
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		3.434.294,32			1.113.403,43
3.3 Sonstige Rückstellungen					
3.3.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit		579.389,82			466.532,01
3.3.2 für Urlaub		282.171,57			274.251,10
3.3.3 für geleistete Überstunden		184.348,06			149.925,28
3.3.4 für überörtliche Prüfung		63.000,00			50.400,00
3.3.5 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen		176.570,05			176.570,05
3.3.6 für ausstehende Rechnungen		347.639,46			288.072,09
3.3.7 für leistungsorientierte Bezahlung		92.271,48			91.299,42
3.3.8 für Prozesskosten		5.728,14			9.300,48
3.3.9 für Jahresabschlussprüfung		73.542,00			74.494,00
3.3.10 für Beteiligung an Versorgungslasten		320.041,87			374.825,87
3.3.11 für drohende Verluste aus laufenden Verfahren		1.092.484,35			852.090,21
3.3.12 für Gesamtabschlussprüfung		2.496,70			2.496,70
3.3.13 für Verlustabdeckung Beteiligungen		24.577,34			24.577,34
3.3.14 für Steuern		0,00			2.751,50
3.3.15 für Steuerberatung		0,00			0,00
3.3.16 andere sonstige Rückstellungen		<u>104.821,22</u>			<u>287.325,19</u>
		<u>3.349.082,06</u>			<u>3.124.911,24</u>
			27.650.658,38		<u>24.455.310,67</u>
4. VERBINDLICHKEITEN					
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
4.1.1 vom öffentlichen Bereich		23.913.868,34			20.566.223,13
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt		<u>18.384.831,66</u>			<u>19.988.504,96</u>
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom privaten Kreditmarkt		<u>30.046.850,00</u>	42.298.700,00		<u>40.554.728,09</u>
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorg. die Kreditaufn. wirtsch. gleichk.			30.046.850,00		<u>24.269.000,00</u>
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			10.104.487,34		<u>10.539.574,73</u>
4.4.1 gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00			210,91
4.4.2 gegenüber Beteiligungen		469.291,13			272.560,49
4.4.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich		254.800,45			334.905,28
4.4.4 gegenüber dem privatem Bereich		<u>2.024.221,61</u>			<u>1.424.814,65</u>
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			2.748.313,19		<u>2.032.491,33</u>
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten			320.249,04		<u>107.758,49</u>
4.6.1 Kreditrisiko Debitoren		660.385,65			557.026,81
4.6.2 Steuerverbindlichkeiten		64.701,76			84.282,28
4.6.3 abzuführende Sozialversicherungsabgaben		327,53			0,00
4.6.4 Verbindlichkeiten Personalabrechnung		75.055,23			9.993,28
4.6.5 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung		61.566,77			84.272,09
4.6.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten		<u>548.738,85</u>			<u>444.770,38</u>
			1.410.775,79		<u>1.180.344,84</u>
4.7 Erhaltene Anzahlungen					
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Zuwendungen		1.678.104,03			818.574,50
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen		2.152.306,16			1.676.387,78
4.7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen		316,94			0,00
4.7.4 Verbindlichkeiten sonstige Sonderposten		643.469,54			785.590,97
4.7.5 Sonstige erhaltene Anzahlungen		<u>113.458,50</u>			<u>22.760,87</u>
		<u>4.587.655,17</u>			<u>3.303.314,12</u>
			91.517.030,53		<u>81.987.211,60</u>
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG					
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen			333.131,53		363.017,64
5.3 Sonstige passive RAP					
5.3.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof		2.453.710,56			2.535.932,25
5.3.2 Andere sonstige PRAP		0,00			2.817,00
		<u>2.453.710,56</u>			<u>2.538.749,25</u>
			2.786.842,09		<u>2.901.766,89</u>
			204.148.762,33		190.748.016,74

Neunkirchen-Seelscheid, den 23.05.2023

Aufgestellt:


(Hagen)

Bestätigt:


(Berka)

Jahresabschluss 2021

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen

Jahresabschluss 2021

Ergebnisrechnung



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Ergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-25.458.103,17	-25.105.699,54		-25.105.699,54	-28.406.869,73	-3.301.170,19	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.724.080,93	-7.135.266,19		-7.135.266,19	-7.641.000,59	-505.734,40	
3 Sonstige Transfererträge	-29.213,88	-16.000,00		-16.000,00	-20.246,61	-4.246,61	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.014.186,87	-10.504.981,98		-10.504.981,98	-10.093.842,43	411.139,55	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.397.172,91	-2.735.309,40		-2.735.309,40	-2.335.803,46	399.505,94	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-560.085,61	-529.952,25		-529.952,25	-518.434,94	11.517,31	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.291.845,53	-1.084.158,17		-1.084.158,17	-1.479.209,37	-395.051,20	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-78.165,26				-81.976,37	-81.976,37	
9 Bestandsveränderungen					-564,21	-564,21	
10 Ordentliche Erträge	-48.552.854,16	-47.111.367,53	0,00	-47.111.367,53	-50.577.947,71	-3.466.580,18	0,00
11 Personalaufwendungen	7.969.268,76	8.640.549,05		8.640.549,05	7.944.078,33	-696.470,72	
12 Versorgungsaufwendungen	1.005.657,24	1.005.801,00		1.005.801,00	829.273,40	-176.527,60	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	9.960.628,17	12.634.084,28		12.634.084,28	12.757.088,33	123.004,05	
14 Bilanzielle Abschreibungen	5.369.859,16	5.613.549,34		5.613.549,34	5.462.193,52	-151.355,82	
15 Transferaufwendungen	18.049.213,12	18.489.619,08		18.489.619,08	18.491.350,05	1.730,97	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.446.972,86	2.331.306,34	22.207,42	2.353.513,76	3.185.329,55	831.815,79	-5.523,60
17 Ordentliche Aufwendungen	44.801.599,31	48.714.909,09	22.207,42	48.737.116,51	48.669.313,18	-67.803,33	-5.523,60
18 Ordentliches Ergebnis	-3.751.254,85	1.603.541,56	22.207,42	1.625.748,98	-1.908.634,53	-3.534.383,51	-5.523,60
19 Finanzerträge	-225.826,94	-174.649,10		-174.649,10	-220.662,51	-46.013,41	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.608.864,95	1.435.596,13		1.435.596,13	1.364.282,81	-71.313,32	
21 Finanzergebnis	1.383.038,01	1.260.947,03	0,00	1.260.947,03	1.143.620,30	-117.326,73	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.368.216,84	2.864.488,59	22.207,42	2.886.696,01	-765.014,23	-3.651.710,24	-5.523,60
23 Außerordentliche Erträge	-898.038,11	-2.888.017,00		-2.888.017,00	-1.494.041,83	1.393.975,17	
25 Außerordentliches Ergebnis	-898.038,11	-2.888.017,00	0,00	-2.888.017,00	-1.494.041,83	1.393.975,17	0,00
26 Ergebnis	-3.266.254,95	-23.528,41	22.207,42	-1.320,99	-2.259.056,06	-2.257.735,07	-5.523,60
32 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-4.918,10				-154.650,73	-154.650,73	
34 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	2,00						
36 Verrechnungssaldo	-4.916,10	0,00	0,00	0,00	-154.650,73	-154.650,73	0,00
37 Erfolg/Verlust	-3.271.171,05	-23.528,41	22.207,42	-1.320,99	-2.413.706,79	-2.412.385,80	-5.523,60

Jahresabschluss 2021

Finanzrechnung



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Finanzrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-24.745.392,44	-25.105.699,54		-25.105.699,54	-27.508.046,04	-2.402.346,50	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.764.281,33	-5.651.788,45		-5.651.788,45	-5.758.301,72	-106.513,27	
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-27.372,39	-16.000,00		-16.000,00	-20.780,02	-4.780,02	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.374.590,51	-8.782.566,64		-8.782.566,64	-8.808.418,93	-25.852,29	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.839.573,16	-2.735.309,40		-2.735.309,40	-2.297.949,81	437.359,59	
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-568.245,57	-529.952,25		-529.952,25	-639.869,71	-109.917,46	
7 Sonstige Einzahlungen	-1.525.702,29	-692.160,00		-692.160,00	-817.787,71	-125.627,71	
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-187.627,44	-174.649,10		-174.649,10	-237.809,78	-63.160,68	
9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-46.032.785,13	-43.688.125,38	0,00	-43.688.125,38	-46.088.963,72	-2.400.838,34	0,00
10 Personalauszahlungen	6.956.585,60	7.599.363,04		7.599.363,04	7.024.788,33	-574.574,71	
11 Versorgungsauszahlungen	940.538,40	889.105,00		889.105,00	924.403,24	35.298,24	
12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	10.300.244,67	12.634.084,28	1.113.403,43	13.747.487,71	9.458.877,97	-4.288.609,74	-3.434.294,32
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.626.998,55	1.435.596,13		1.435.596,13	1.394.733,47	-40.862,66	
14 Transferauszahlungen	18.064.773,25	18.459.041,37		18.459.041,37	18.380.063,07	-78.978,30	
15 Sonstige Auszahlungen	2.390.138,09	2.264.774,34		2.264.774,34	2.672.361,92	407.587,58	
16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	40.279.278,56	43.281.964,16	1.113.403,43	44.395.367,59	39.855.228,00	-4.540.139,59	-3.434.294,32
17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.753.506,57	-406.161,22	1.113.403,43	707.242,21	-6.233.735,72	-6.940.977,93	-3.434.294,32
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.504.342,75	-7.429.488,98		-7.429.488,98	-3.417.837,28	4.011.651,70	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-5.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-208.351,49	-198.351,49	
21 Einzahlungen Beiträge u. ä. Entgelte	-149.011,88	-623.000,00		-623.000,00	-132.177,48	490.822,52	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.658.354,63	-8.062.488,98	0,00	-8.062.488,98	-3.758.366,25	4.304.122,73	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		40.000,00		40.000,00		-40.000,00	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	2.220.997,30	17.700.126,00	3.678.758,50	21.378.884,50	3.639.733,33	-17.739.151,17	-1.345.598,56
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	299.470,62	382.015,00	649.751,23	1.031.766,23	780.133,00	-251.633,23	-138.838,01
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	21.607,52	48.300,00	10.085,18	58.385,18		-58.385,18	-5.872,04
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	13.240,82	23.050,00	28.838,08	51.888,08	27.602,53	-24.285,55	-8.714,87
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.555.316,26	18.193.491,00	4.367.432,99	22.560.923,99	4.447.468,86	-18.113.455,13	-1.499.023,48
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-103.038,37	10.131.002,02	4.367.432,99	14.498.435,01	689.102,61	-13.809.332,40	-1.499.023,48
32 Finanzmittelüberschuss	-5.856.544,94	9.724.840,80	5.480.836,42	15.205.677,22	-5.544.633,11	-20.750.310,33	-4.933.317,80
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-958.270,43	-9.738.469,00		-9.738.469,00	-5.000.000,00	4.738.469,00	
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-17.820.000,00	-3.252.289,69		-3.252.289,6900	-37.924.758,07	-34.672.468,38	
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.118.437,02	3.265.917,89		3.265.917,89	3.204.422,62	-61.495,27	
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	22.291.117,58				45.712.758,07	45.712.758,07	
37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.631.284,17	-9.724.840,80	0,00	-9.724.840,80	5.992.422,62	15.717.263,42	0,00
38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel	774.739,23	0,00	5.480.836,42	5.480.836,42	447.789,51	-5.033.046,91	-4.933.317,80
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	-1.640.446,52	-898.889,37		-898.889,37	-898.889,37		
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-33.182,08				10.602,89	10.602,89	
41 Liquide Mittel	-898.889,37	-898.889,37	5.480.836,42	4.581.947,05	-440.496,97	-5.022.444,02	-4.933.317,80

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Produktbereich 01 – Innere Verwaltung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-746.715,96	-1.267.934,75		-1.267.934,75	-853.674,15	414.260,60	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.499,50	-8.150,00		-8.150,00	-11.611,90	-3.461,90	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.507.984,10	-1.457.795,40		-1.457.795,40	-1.592.285,21	-134.489,81	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-83.802,41	-104.374,25		-104.374,25	-92.055,52	12.318,73	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-561.923,46	-253.715,87		-253.715,87	-234.330,92	19.384,95	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-4.469,86				-9.563,41	-9.563,41	
10 Ordentliche Erträge	-2.916.395,29	-3.091.970,27	0,00	-3.091.970,27	-2.793.521,11	298.449,16	0,00
11 Personalaufwendungen	3.000.423,95	3.155.805,32		3.155.805,32	2.964.553,38	-191.251,94	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.557.713,75	3.156.176,15		3.156.176,15	3.576.736,62	420.560,47	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.736.600,01	1.948.583,36		1.948.583,36	1.714.020,99	-234.562,37	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.169.429,11	1.357.317,45		1.357.317,45	1.114.945,08	-242.372,37	
17 Ordentliche Aufwendungen	8.464.166,82	9.617.882,28	0,00	9.617.882,28	9.370.256,07	-247.626,21	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	5.547.771,53	6.525.912,01	0,00	6.525.912,01	6.576.734,96	50.822,95	0,00
19 Finanzerträge	-6.233,81	-5.994,29		-5.994,29	-14.098,68	-8.104,39	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	722.313,00	666.870,86		666.870,86	668.771,03	1.900,17	
21 Finanzergebnis	716.079,19	660.876,57	0,00	660.876,57	654.672,35	-6.204,22	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	6.263.850,72	7.186.788,58	0,00	7.186.788,58	7.231.407,31	44.618,73	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-157.911,65	-2.200,00		-2.200,00	-110.307,10	-108.107,10	
25 Außerordentliches Ergebnis	-157.911,65	-2.200,00	0,00	-2.200,00	-110.307,10	-108.107,10	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	6.105.939,07	7.184.588,58	0,00	7.184.588,58	7.121.100,21	-63.488,37	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-5.301.233,23	-6.140.322,63		-6.140.322,63	-6.139.652,56	670,07	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	122.691,80	116.431,57		116.431,57	96.917,88	-19.513,69	
29 Ergebnis	927.397,64	1.160.697,52	0,00	1.160.697,52	1.078.365,53	-82.331,99	0,00
32 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-900,00				-146.539,22	-146.539,22	
34 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	2,00						
36 Verrechnungssaldo	-898,00	0,00	0,00	0,00	-146.539,22	-146.539,22	0,00
37 Erfolg/Verlust	926.499,64	1.160.697,52	0,00	1.160.697,52	931.826,31	-228.871,21	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-345.762,00	-5.279.253,00		-5.279.253,00	-1.356.516,32	3.922.736,68	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-900,00				-199.433,00	-199.433,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-346.662,00	-5.279.253,00	0,00	-5.279.253,00	-1.555.949,32	3.723.303,68	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.442.991,00	13.182.137,00	2.231.425,22	15.413.562,22	3.035.154,27	-12.378.407,95	-930.471,03
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	36.032,53	77.500,00	30.923,58	108.423,58	44.935,74	-63.487,84	-29.957,04
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	11.695,45	10.000,00	28.838,08	38.838,08	27.602,53	-11.235,55	-7.714,87
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.490.718,98	13.269.637,00	2.291.186,88	15.560.823,88	3.107.692,54	-12.453.131,34	-968.142,94
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.144.056,98	7.990.384,00	2.291.186,88	10.281.570,88	1.551.743,22	-8.729.827,66	-968.142,94
Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-117,69	-117,69		-117,69	-117,69		
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20,00						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.886,04	-3.739,03		-3.739,03	-6.850,16	-3.111,13	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-24.411,04	-1.949,95		-1.949,95	-1.442,89	507,06	
10 Ordentliche Erträge	-30.434,77	-5.806,67	0,00	-5.806,67	-8.410,74	-2.604,07	0,00
11 Personalaufwendungen	505.002,69	538.509,87		538.509,87	518.298,78	-20.211,09	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.256,84	36.881,82		36.881,82	34.380,31	-2.501,51	
14 Bilanzielle Abschreibungen	117,69	117,69		117,69	117,69		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.599,39	256.954,16		256.954,16	224.432,10	-32.522,06	
17 Ordentliche Aufwendungen	755.976,61	832.463,54	0,00	832.463,54	777.228,88	-55.234,66	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	725.541,84	826.656,87	0,00	826.656,87	768.818,14	-57.838,73	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	725.541,84	826.656,87	0,00	826.656,87	768.818,14	-57.838,73	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-40.162,40				-43.228,51	-43.228,51	
25 Außerordentliches Ergebnis	-40.162,40	0,00	0,00	0,00	-43.228,51	-43.228,51	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Fortschreibung nach § 22 KomHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020) €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 KomHVO €
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	685.379,44	826.656,87	0,00	826.656,87	725.589,63	-101.067,24	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-622.890,90	-715.534,11		-715.534,11	-676.785,66	38.748,45	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	447.086,08	526.027,60		526.027,60	528.210,62	2.183,02	
29 Ergebnis	509.574,62	637.150,36	0,00	637.150,36	577.014,59	-60.135,77	0,00
37 Erfolg/Verlust	509.574,62	637.150,36	0,00	637.150,36	577.014,59	-60.135,77	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		18.000,00		18.000,00	3.132,08	-14.867,92	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	3.132,08	-14.867,92	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	3.132,08	-14.867,92	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000287 Digitales Ratsinformationssystem							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		18.000,00		18.000,00	3.132,08	-14.867,92	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	3.132,08	-14.867,92	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	3.132,08	-14.867,92	0,00
Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte							
Teilergebnisrechnung							
7 Sonstige ordentliche Erträge	-626,04						
10 Ordentliche Erträge	-626,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	38.379,50	40.060,58		40.060,58	41.182,80	1.122,22	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	487,06	1.613,16		1.613,16	751,45	-861,71	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.205,19	6.803,16		6.803,16	1.713,78	-5.089,38	
17 Ordentliche Aufwendungen	44.071,75	48.476,90	0,00	48.476,90	43.648,03	-4.828,87	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	43.445,71	48.476,90	0,00	48.476,90	43.648,03	-4.828,87	0,00
19 Finanzerträge	-0,02				-0,01	-0,01	
21 Finanzergebnis	-0,02	0,00	0,00	0,00	-0,01	-0,01	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	43.445,69	48.476,90	0,00	48.476,90	43.648,02	-4.828,88	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-2.364,90				-148,88	-148,88	
25 Außerordentliches Ergebnis	-2.364,90	0,00	0,00	0,00	-148,88	-148,88	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	41.080,79	48.476,90	0,00	48.476,90	43.499,14	-4.977,76	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-30.615,48	-34.783,56		-34.783,56	-29.497,65	5.285,91	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	6.982,09	7.550,39		7.550,39	7.192,52	-357,87	
29 Ergebnis	17.447,40	21.243,73	0,00	21.243,73	21.194,01	-49,72	0,00
37 Erfolg/Verlust	17.447,40	21.243,73	0,00	21.243,73	21.194,01	-49,72	0,00
Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.971,76	-6.971,75		-6.971,75	-6.971,75		
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-231,50	-300,00		-300,00	-261,18	38,82	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-7.823,81	-5.146,75		-5.146,75	-13.147,84	-8.001,09	
10 Ordentliche Erträge	-15.027,07	-12.418,50	0,00	-12.418,50	-20.380,77	-7.962,27	0,00
11 Personalaufwendungen	97.155,64	88.416,73		88.416,73	85.542,81	-2.873,92	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	10.700,98	16.340,00		16.340,00	15.850,68	-489,32	
14 Bilanzielle Abschreibungen	10.556,49	10.556,70		10.556,70	10.556,47	-0,23	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.096,63	68.545,10		68.545,10	75.939,99	7.394,89	
17 Ordentliche Aufwendungen	184.509,74	183.858,53	0,00	183.858,53	187.889,95	4.031,42	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	169.482,67	171.440,03	0,00	171.440,03	167.509,18	-3.930,85	0,00
19 Finanzerträge	-0,04				-1,56	-1,56	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	131,68	118,06		118,06	81,99	-36,07	
21 Finanzergebnis	131,64	118,06	0,00	118,06	80,43	-37,63	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	169.614,31	171.558,09	0,00	171.558,09	167.589,61	-3.968,48	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-10.522,89				-1.247,69	-1.247,69	
25 Außerordentliches Ergebnis	-10.522,89	0,00	0,00	0,00	-1.247,69	-1.247,69	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	159.091,42	171.558,09	0,00	171.558,09	166.341,92	-5.216,17	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Fortschreibung nach § 22 KomHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020) €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 KomHVO €
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-197.801,11	-210.815,55		-210.815,55	-216.374,54	-5.558,99	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	30.854,96	39.595,64		39.595,64	50.802,42	11.206,78	
29 Ergebnis	-7.854,73	338,18	0,00	338,18	769,80	431,62	0,00
37 Erfolg/Verlust	-7.854,73	338,18	0,00	338,18	769,80	431,62	0,00
Produktgruppe 0105 – IT							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-40.074,17	-56.797,18		-56.797,18	-39.737,93	17.059,25	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.410,79				-743,00	-743,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-119,00				-3.171,89	-3.171,89	
10 Ordentliche Erträge	-41.603,96	-56.797,18	0,00	-56.797,18	-43.652,82	13.144,36	0,00
11 Personalaufwendungen	122.281,33	126.062,72		126.062,72	106.077,65	-19.985,07	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	281.697,78	296.749,24		296.749,24	290.272,21	-6.477,03	
14 Bilanzielle Abschreibungen	50.102,20	61.215,17		61.215,17	46.427,35	-14.787,82	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	487.615,66	660.660,92		660.660,92	540.682,94	-119.977,98	
17 Ordentliche Aufwendungen	941.696,97	1.144.688,05	0,00	1.144.688,05	983.460,15	-161.227,90	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	900.093,01	1.087.890,87	0,00	1.087.890,87	939.807,33	-148.083,54	0,00
19 Finanzerträge	-0,09	-0,12		-0,12	-2,79	-2,67	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	215,52	141,49		141,49	150,67	9,18	
21 Finanzergebnis	215,43	141,37	0,00	141,37	147,88	6,51	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	900.308,44	1.088.032,24	0,00	1.088.032,24	939.955,21	-148.077,03	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-39.804,61				-38.769,70	-38.769,70	
25 Außerordentliches Ergebnis	-39.804,61	0,00	0,00	0,00	-38.769,70	-38.769,70	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	860.503,83	1.088.032,24	0,00	1.088.032,24	901.185,51	-186.846,73	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-900.944,80	-1.104.854,90		-1.104.854,90	-933.824,79	171.030,11	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	21.706,62	16.822,66		16.822,66	24.807,37	7.984,71	
29 Ergebnis	-18.734,35	0,00	0,00	0,00	-7.831,91	-7.831,91	0,00
34 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	2,00						
36 Verrechnungssaldo	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Erfolg/Verlust	-18.732,35	0,00	0,00	0,00	-7.831,91	-7.831,91	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.518,89	15.500,00	17.466,24	32.966,24	27.117,89	-5.848,35	-6.561,56
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	11.695,45	10.000,00	28.838,08	38.838,08	27.602,53	-11.235,55	-7.714,87
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.214,34	25.500,00	46.304,32	71.804,32	54.720,42	-17.083,90	-14.276,43
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	25.214,34	25.500,00	46.304,32	71.804,32	54.720,42	-17.083,90	-14.276,43
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000007 Beschaffung von Software							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			2.298,19	2.298,19	3.934,44	1.636,25	-187,42
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	11.695,45	10.000,00	23.538,08	33.538,08	27.602,53	-5.935,55	-7.714,87
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.695,45	10.000,00	25.836,27	35.836,27	31.536,97	-4.299,30	-7.902,29
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	11.695,45	10.000,00	25.836,27	35.836,27	31.536,97	-4.299,30	-7.902,29
5.000009 Anschaffung EDV-/TK-Geräten							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	12.323,92	7.500,00	12.261,50	19.761,50	23.081,45	3.319,95	-5.754,63
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.323,92	7.500,00	12.261,50	19.761,50	23.081,45	3.319,95	-5.754,63
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	12.323,92	7.500,00	12.261,50	19.761,50	23.081,45	3.319,95	-5.754,63
5.000358 Austausch Hardware Zeiterfassung							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	909,47	7.500,00	2.406,55	9.906,55		-9.906,55	-619,51
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	909,47	7.500,00	2.406,55	9.906,55	0,00	-9.906,55	-619,51
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	909,47	7.500,00	2.406,55	9.906,55	0,00	-9.906,55	-619,51
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	285,50	500,00	5.800,00	6.300,00	102,00	-6.198,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	285,50	500,00	5.800,00	6.300,00	102,00	-6.198,00	0,00
Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation							

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.730,28						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-13.232,80	-2.274,93		-2.274,93	-1.683,30	591,63	
10 Ordentliche Erträge	-20.963,08	-2.274,93	0,00	-2.274,93	-1.683,30	591,63	0,00
11 Personalaufwendungen	241.408,13	238.725,88		238.725,88	231.341,11	-7.384,77	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.481,47	14.644,47		14.644,47	24.509,53	9.865,06	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.806,06	55.627,24		55.627,24	26.859,16	-28.768,08	
17 Ordentliche Aufwendungen	288.695,66	308.997,59	0,00	308.997,59	282.709,80	-26.287,79	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	267.732,58	306.722,66	0,00	306.722,66	281.026,50	-25.696,16	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	267.732,58	306.722,66	0,00	306.722,66	281.026,50	-25.696,16	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-21.233,89	-2.200,00		-2.200,00	-16.696,88	-14.496,88	
25 Außerordentliches Ergebnis	-21.233,89	-2.200,00	0,00	-2.200,00	-16.696,88	-14.496,88	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	246.498,69	304.522,66	0,00	304.522,66	264.329,62	-40.193,04	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-343.647,63	-404.579,57		-404.579,57	-353.099,63	51.479,94	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	89.576,48	100.056,91		100.056,91	88.685,33	-11.371,58	
29 Ergebnis	-7.572,46	0,00	0,00	0,00	-84,68	-84,68	0,00
37 Erfolg/Verlust	-7.572,46	0,00	0,00	0,00	-84,68	-84,68	0,00
Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.499,50	-8.150,00		-8.150,00	-11.611,90	-3.461,90	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.907,83	-40.035,22		-40.035,22	-52.408,59	-12.373,37	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-99.300,73	-82.000,00		-82.000,00	-66.059,35	15.940,65	
10 Ordentliche Erträge	-147.708,06	-130.185,22	0,00	-130.185,22	-130.079,84	105,38	0,00
11 Personalaufwendungen	985.254,30	1.070.881,69		1.070.881,69	1.014.921,79	-55.959,90	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	27.568,84	48.830,86		48.830,86	46.052,72	-2.778,14	
14 Bilanzielle Abschreibungen		625,00		625,00		-625,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.253,33	101.751,52		101.751,52	91.861,31	-9.890,21	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.108.076,47	1.222.089,07	0,00	1.222.089,07	1.152.835,82	-69.253,25	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	960.368,41	1.091.903,85	0,00	1.091.903,85	1.022.755,98	-69.147,87	0,00
19 Finanzerträge					-0,18	-0,18	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	216,74	42,96		42,96	9,04	-33,92	
21 Finanzergebnis	216,74	42,96	0,00	42,96	8,86	-34,10	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	960.585,15	1.091.946,81	0,00	1.091.946,81	1.022.764,84	-69.181,97	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-10.508,43				-4.214,67	-4.214,67	
25 Außerordentliches Ergebnis	-10.508,43	0,00	0,00	0,00	-4.214,67	-4.214,67	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	950.076,72	1.091.946,81	0,00	1.091.946,81	1.018.550,17	-73.396,64	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-826.714,79	-952.880,43		-952.880,43	-903.679,89	49.200,54	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	245.799,04	276.040,40		276.040,40	283.478,94	7.438,54	
29 Ergebnis	369.160,97	415.106,78	0,00	415.106,78	398.349,22	-16.757,56	0,00
37 Erfolg/Verlust	369.160,97	415.106,78	0,00	415.106,78	398.349,22	-16.757,56	0,00
Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-699.552,34	-1.204.048,13		-1.204.048,13	-806.846,78	397.201,35	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.507.964,10	-1.457.795,40		-1.457.795,40	-1.592.285,21	-134.489,81	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.635,97	-60.300,00		-60.300,00	-31.792,59	28.507,41	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-416.410,04	-162.344,24		-162.344,24	-148.825,65	13.518,59	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-4.469,86				-9.563,41	-9.563,41	
10 Ordentliche Erträge	-2.660.032,31	-2.884.487,77	0,00	-2.884.487,77	-2.589.313,64	295.174,13	0,00
11 Personalaufwendungen	1.010.942,36	1.053.147,85		1.053.147,85	967.188,44	-85.959,41	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.218.520,78	2.741.116,60		2.741.116,60	3.164.919,72	423.803,12	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.675.823,63	1.876.068,80		1.876.068,80	1.656.919,48	-219.149,32	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	235.852,85	206.975,35		206.975,35	153.455,80	-53.519,55	
17 Ordentliche Aufwendungen	5.141.139,62	5.877.308,60	0,00	5.877.308,60	5.942.483,44	65.174,84	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	2.481.107,31	2.992.820,83	0,00	2.992.820,83	3.353.169,80	360.348,97	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Fortschreibung nach § 22 KomHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020) €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 KomHVO €
19 Finanzerträge	-6.233,66	-5.994,17		-5.994,17	-14.094,14	-8.099,97	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	721.749,06	666.568,35		666.568,35	668.529,33	1.960,98	
21 Finanzergebnis	715.515,40	660.574,18	0,00	660.574,18	654.435,19	-6.138,99	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.196.622,71	3.653.395,01	0,00	3.653.395,01	4.007.604,99	354.209,98	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-33.314,53				-6.000,77	-6.000,77	
25 Außerordentliches Ergebnis	-33.314,53	0,00	0,00	0,00	-6.000,77	-6.000,77	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	3.163.308,18	3.653.395,01	0,00	3.653.395,01	4.001.604,22	348.209,21	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.633.260,18	-4.102.604,04		-4.102.604,04	-4.457.185,51	-354.581,47	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	535.328,19	536.067,50		536.067,50	544.535,79	8.468,29	
29 Ergebnis	65.376,19	86.858,47	0,00	86.858,47	88.954,50	2.096,03	0,00
32 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-900,00				-146.539,22	-146.539,22	
36 Verrechnungssaldo	-900,00	0,00	0,00	0,00	-146.539,22	-146.539,22	0,00
37 Erfolg/Verlust	64.476,19	86.858,47	0,00	86.858,47	-57.584,72	-144.443,19	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-345.762,00	-5.279.253,00		-5.279.253,00	-1.356.516,32	3.922.736,68	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-900,00				-199.433,00	-199.433,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-346.662,00	-5.279.253,00	0,00	-5.279.253,00	-1.555.949,32	3.723.303,68	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.442.991,00	13.182.137,00	2.231.425,22	15.413.562,22	3.035.154,27	-12.378.407,95	-930.471,03
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	22.513,64	44.000,00	13.457,34	57.457,34	14.685,77	-42.771,57	-23.395,48
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.465.504,64	13.226.137,00	2.244.882,56	15.471.019,56	3.049.840,04	-12.421.179,52	-953.866,51
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.118.842,64	7.946.884,00	2.244.882,56	10.191.766,56	1.493.890,72	-8.697.875,84	-953.866,51
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000024 Erweiterung Hauptschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			3.600,00	3.600,00		-3.600,00	-3.600,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00
5.000029 Errichtung Realschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			23.369,19	23.369,19		-23.369,19	-23.369,19
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	23.369,19	23.369,19	0,00	-23.369,19	-23.369,19
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	23.369,19	23.369,19	0,00	-23.369,19	-23.369,19
5.000174 Ganztagsrealschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			672,74	672,74		-672,74	-672,74
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	672,74	672,74	0,00	-672,74	-672,74
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	672,74	672,74	0,00	-672,74	-672,74
5.000197 Einrichtung Rathaus							
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-600,00				-200,00	-200,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-600,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.543,15	15.000,00	1.175,65	16.175,65	1.930,65	-14.245,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.543,15	15.000,00	1.175,65	16.175,65	1.930,65	-14.245,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	12.943,15	15.000,00	1.175,65	16.175,65	1.730,65	-14.445,00	0,00
5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			13.867,94	13.867,94		-13.867,94	-13.867,94
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.867,94	13.867,94	0,00	-13.867,94	-13.867,94
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.867,94	13.867,94	0,00	-13.867,94	-13.867,94
5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFöG							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			41.843,66	41.843,66		-41.843,66	-41.843,66
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	41.843,66	41.843,66	0,00	-41.843,66	-41.843,66
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	41.843,66	41.843,66	0,00	-41.843,66	-41.843,66
5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	413.680,01	427.342,00		427.342,00	427.342,05	0,05	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	413.680,01	427.342,00	0,00	427.342,00	427.342,05	0,05	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	413.680,01	427.342,00	0,00	427.342,00	427.342,05	0,05	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
5.000272 Neubau FW Neunkirchen							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	416.501,94	3.251.000,00	321.862,04	3.572.862,04	958.142,83	-2.614.719,21	-154.911,65
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	416.501,94	3.251.000,00	321.862,04	3.572.862,04	958.142,83	-2.614.719,21	-154.911,65
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	416.501,94	3.251.000,00	321.862,04	3.572.862,04	958.142,83	-2.614.719,21	-154.911,65
5.000315 Anbau Feuerwache Seelscheid. KlnvFöG							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	136.422,57		362.880,41	362.880,41	371.473,16	8.592,75	-207.630,36
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.000,00		5.000,00		-5.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	136.422,57	5.000,00	362.880,41	367.880,41	371.473,16	3.592,75	-207.630,36
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	136.422,57	5.000,00	362.880,41	367.880,41	371.473,16	3.592,75	-207.630,36
5.000339 WLAN-Infrastruktur GSNK GS 2020							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-83.541,24	-83.541,24	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.541,24	-83.541,24	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	81.884,13		34.174,66	34.174,66	202,64	-33.972,02	-2.155,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					3.364,17	3.364,17	-1.467,39
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.884,13	0,00	34.174,66	34.174,66	3.566,81	-30.607,85	-3.622,39
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	81.884,13	0,00	34.174,66	34.174,66	-79.974,43	-114.149,09	-3.622,39
5.000340 WLAN-Infrastruktur GGS Seels. GS 2020							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-74.895,94	-74.895,94	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.895,94	-74.895,94	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	71.416,89		24.914,00	24.914,00	3.113,64	-21.800,36	-1.781,80
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					3.364,16	3.364,16	-520,62
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	71.416,89	0,00	24.914,00	24.914,00	6.477,80	-18.436,20	-2.302,42
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	71.416,89	0,00	24.914,00	24.914,00	-68.418,14	-93.332,14	-2.302,42
5.000342 WLAN-Infrastr.GGS Wo.GS 2020/Digitalpakt							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-88.609,59	-88.609,59	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-88.609,59	-88.609,59	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			90.000,00	90.000,00	36.867,58	-53.132,42	-15.647,18
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.							-9.907,47
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	36.867,58	-53.132,42	-25.554,65
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	-51.742,01	-141.742,01	-25.554,65
5.000345 WLAN-Ausbau GeS GS 2020/Digitalpakt							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					19.750,45	19.750,45	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	19.750,45	19.750,45	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			200.000,00	200.000,00		-200.000,00	-266.048,41
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					6.026,79	6.026,79	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	6.026,79	-193.973,21	-266.048,41
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	25.777,24	-174.222,76	-266.048,41
5.000430 Neubau Wasserwerk							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	152.585,27	1.123.000,00	7.917,96	1.130.917,96	250.827,50	-880.090,46	-60.825,77
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	152.585,27	1.123.000,00	7.917,96	1.130.917,96	250.827,50	-880.090,46	-60.825,77
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	152.585,27	1.123.000,00	7.917,96	1.130.917,96	250.827,50	-880.090,46	-60.825,77
5.000442 Amok Alarm System MZH Seelscheid							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	637,24		9.362,76	9.362,76		-9.362,76	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	637,24	0,00	9.362,76	9.362,76	0,00	-9.362,76	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	637,24	0,00	9.362,76	9.362,76	0,00	-9.362,76	0,00
5.000444 Neubau Einfeldsporthalle Schulzentrum Nk							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-1.060.863,00		-1.060.863,00	-144.818,00	916.045,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.060.863,00	0,00	-1.060.863,00	-144.818,00	916.045,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	40.521,38	1.863.072,00	297.401,47	2.160.473,47	96.238,97	-2.064.234,50	-28.272,90
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.521,38	1.863.072,00	297.401,47	2.160.473,47	96.238,97	-2.064.234,50	-28.272,90
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	40.521,38	802.209,00	297.401,47	1.099.610,47	-48.579,03	-1.148.189,50	-28.272,90
5.000449 ISEK Außenbereich Grundschule Aufwertung							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-21.700,00		-21.700,00		21.700,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-21.700,00	0,00	-21.700,00	0,00	21.700,00	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		31.000,00		31.000,00	11.724,01	-19.275,99	-19.275,99
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00	11.724,01	-19.275,99	-19.275,99
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	11.724,01	2.424,01	-19.275,99
5.000450 ISEK Umbau Schulhof Gesamtschule							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-164.988,00				-67.082,00	-67.082,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-164.988,00	0,00	0,00	0,00	-67.082,00	-67.082,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	49.155,26		234.833,64	234.833,64	123.647,36	-111.186,28	-62.738,46
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.155,26	0,00	234.833,64	234.833,64	123.647,36	-111.186,28	-62.738,46
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-115.832,74	0,00	234.833,64	234.833,64	56.565,36	-178.268,28	-62.738,46
5.000452 ISEK KulTurnhalle GS Seelscheid							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-91.000,00		-91.000,00		91.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-91.000,00	0,00	-91.000,00	0,00	91.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		130.000,00		130.000,00		-130.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	-130.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	39.000,00	0,00	39.000,00	0,00	-39.000,00	0,00
5.000453 ISEK Selbstlernzentrum Schulzentrum NK							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-180.774,00	-2.755.690,00		-2.755.690,00	-917.320,00	1.838.370,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-180.774,00	-2.755.690,00	0,00	-2.755.690,00	-917.320,00	1.838.370,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	50.706,19	3.295.764,00	563.523,17	3.859.287,17	745.010,19	-3.114.276,98	-27.829,98
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.706,19	3.295.764,00	563.523,17	3.859.287,17	745.010,19	-3.114.276,98	-27.829,98
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-130.067,81	540.074,00	563.523,17	1.103.597,17	-172.309,81	-1.275.906,98	-27.829,98
5.000455 Sanierung Sportplatz Höfferhof							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-675.000,00		-675.000,00		675.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-675.000,00	0,00	-675.000,00	0,00	675.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	26.180,00	1.767.249,00		1.767.249,00		-1.767.249,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.180,00	1.767.249,00	0,00	1.767.249,00	0,00	-1.767.249,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	26.180,00	1.092.249,00	0,00	1.092.249,00	0,00	-1.092.249,00	0,00
5.000476 Energiedatenmanagement Hardware							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		3.000,00	915,44	3.915,44		-3.915,44	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	915,44	3.915,44	0,00	-3.915,44	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	915,44	3.915,44	0,00	-3.915,44	0,00
5.000501 Erweiterung Sportplatz Breitscheid							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-675.000,00		-675.000,00		675.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-675.000,00	0,00	-675.000,00	0,00	675.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.526,81	1.287.710,00		1.287.710,00		-1.287.710,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.526,81	1.287.710,00	0,00	1.287.710,00	0,00	-1.287.710,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.526,81	612.710,00	0,00	612.710,00	0,00	-612.710,00	0,00
5.000502 Videoüberwachung Gesamtschule NK							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	410,55		7.783,14	7.783,14	7.783,14		
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.500,00		5.500,00		-5.500,00	-5.500,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	410,55	5.500,00	7.783,14	13.283,14	7.783,14	-5.500,00	-5.500,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	410,55	5.500,00	7.783,14	13.283,14	7.783,14	-5.500,00	-5.500,00
5.000503 Videoüberwachung Grundschule NK							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			1.372,56	1.372,56	1.372,56		
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		3.500,00		3.500,00		-3.500,00	-3.500,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.500,00	1.372,56	4.872,56	1.372,56	-3.500,00	-3.500,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.500,00	1.372,56	4.872,56	1.372,56	-3.500,00	-3.500,00
5.000504 Videoüberwachung TH NK							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			1.408,64	1.408,64	1.408,64		
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		2.500,00		2.500,00		-2.500,00	-2.500,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	1.408,64	3.908,64	1.408,64	-2.500,00	-2.500,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	1.408,64	3.908,64	1.408,64	-2.500,00	-2.500,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-300,00				-199.233,00	-199.233,00	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.333,25	15.500,00	2.003,49	17.503,49		-17.503,49	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	8.033,25	15.500,00	2.003,49	17.503,49	-199.233,00	-216.736,49	0,00
Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-168.915,46	-177.898,22		-177.898,22	-179.247,84	-1.349,62	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-129.693,43	-159.100,00		-159.100,00	-182.044,50	-22.944,50	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-32,20	-600,00		-600,00	-4.488,66	-3.888,66	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.080,39	-25.050,00		-25.050,00	-14.672,82	10.377,18	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-52.046,70	-38.150,00		-38.150,00	-52.132,59	-13.982,59	
10 Ordentliche Erträge	-367.768,18	-400.798,22	0,00	-400.798,22	-432.586,41	-31.788,19	0,00
11 Personalaufwendungen	758.578,34	857.633,48		857.633,48	803.352,40	-54.281,08	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	215.590,07	233.943,30		233.943,30	274.044,49	40.101,19	
14 Bilanzielle Abschreibungen	169.459,94	178.142,19		178.142,19	169.225,08	-8.917,11	
15 Transferaufwendungen					10.000,00	10.000,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.170,69	167.628,29	20.991,52	188.619,81	220.174,13	31.554,32	-3.019,06
17 Ordentliche Aufwendungen	1.290.799,04	1.437.347,26	20.991,52	1.458.338,78	1.476.796,10	18.457,32	-3.019,06
18 Ordentliches Ergebnis	923.030,86	1.036.549,04	20.991,52	1.057.540,56	1.044.209,69	-13.330,87	-3.019,06
19 Finanzerträge	-0,42	-0,48		-0,48	-18,39	-17,91	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	957,39	977,17		977,17	910,91	-66,26	
21 Finanzergebnis	956,97	976,69	0,00	976,69	892,52	-84,17	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	923.987,83	1.037.525,73	20.991,52	1.058.517,25	1.045.102,21	-13.415,04	-3.019,06
23 Außerordentliche Erträge	-155.114,60				-110.550,45	-110.550,45	
25 Außerordentliches Ergebnis	-155.114,60	0,00	0,00	0,00	-110.550,45	-110.550,45	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	768.873,23	1.037.525,73	20.991,52	1.058.517,25	934.551,76	-123.965,49	-3.019,06
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-12.871,17	-12.091,86		-12.091,86	-10.938,72	1.153,14	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	323.005,33	486.169,47		486.169,47	524.174,70	38.005,23	
29 Ergebnis	1.079.007,39	1.511.603,34	20.991,52	1.532.594,86	1.447.787,74	-84.807,12	-3.019,06
37 Erfolg/Verlust	1.079.007,39	1.511.603,34	20.991,52	1.532.594,86	1.447.787,74	-84.807,12	-3.019,06
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-48.415,83	-48.000,00		-48.000,00	-51.538,95	-3.538,95	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.415,83	-48.000,00	0,00	-48.000,00	-51.538,95	-3.538,95	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen		25.000,00		25.000,00		-25.000,00	
26 Auszahlungen Erwerb beweg. Anlageverm.	156.409,19	92.000,00	68.566,62	160.566,62	111.491,52	-49.075,10	-41.895,80
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.471,64						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	157.880,83	117.000,00	68.566,62	185.566,62	111.491,52	-74.075,10	-41.895,80
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	109.465,00	69.000,00	68.566,62	137.566,62	59.952,57	-77.614,05	-41.895,80
Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.394,38	-10.700,00		-10.700,00	-9.675,28	1.024,72	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00		100,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.530,32				-12,00	-12,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.070,50	-1.150,00		-1.150,00	-6.377,65	-5.227,65	
10 Ordentliche Erträge	-14.995,20	-11.950,00	0,00	-11.950,00	-16.064,93	-4.114,93	0,00
11 Personalaufwendungen	291.143,26	324.743,48		324.743,48	304.965,57	-19.777,91	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	54.341,71	63.865,45		63.865,45	67.720,48	3.855,03	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.562,35	14.166,32		14.166,32	7.780,98	-6.385,34	
17 Ordentliche Aufwendungen	354.047,32	402.775,25	0,00	402.775,25	380.467,03	-22.308,22	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	339.052,12	390.825,25	0,00	390.825,25	364.402,10	-26.423,15	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	40,78	47,04		47,04		-47,04	
21 Finanzergebnis	40,78	47,04	0,00	47,04	0,00	-47,04	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	339.092,90	390.872,29	0,00	390.872,29	364.402,10	-26.470,19	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-111.656,73				-71.167,38	-71.167,38	
25 Außerordentliches Ergebnis	-111.656,73	0,00	0,00	0,00	-71.167,38	-71.167,38	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	227.436,17	390.872,29	0,00	390.872,29	293.234,72	-97.637,57	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Fortschreibung nach § 22 KommHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020) €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 KommHVO €
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-114.807,75	-128.085,01		-128.085,01	-130.827,55	-2.742,54	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	150.391,09	154.420,48		154.420,48	174.400,12	19.979,64	
29 Ergebnis	263.019,51	417.207,76	0,00	417.207,76	336.807,29	-80.400,47	0,00
37 Erfolg/Verlust	263.019,51	417.207,76	0,00	417.207,76	336.807,29	-80.400,47	0,00
Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung							
Teilergebnisrechnung							
7 Sonstige ordentliche Erträge	-31.293,80	-27.000,00		-27.000,00	-25.887,11	1.112,89	
10 Ordentliche Erträge	-31.293,80	-27.000,00	0,00	-27.000,00	-25.887,11	1.112,89	0,00
11 Personalaufwendungen	85.651,74	119.484,24		119.484,24	97.573,42	-21.910,82	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.287,03	3.615,12		3.615,12	3.332,96	-282,16	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	672,12	917,92		917,92	760,88	-157,04	
17 Ordentliche Aufwendungen	88.610,89	124.017,28	0,00	124.017,28	101.667,26	-22.350,02	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	57.317,09	97.017,28	0,00	97.017,28	75.780,15	-21.237,13	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,01				0,01	0,01	
21 Finanzergebnis	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	57.317,10	97.017,28	0,00	97.017,28	75.780,16	-21.237,12	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-14.404,75				-16.149,35	-16.149,35	
25 Außerordentliches Ergebnis	-14.404,75	0,00	0,00	0,00	-16.149,35	-16.149,35	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	42.912,35	97.017,28	0,00	97.017,28	59.630,81	-37.386,47	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	40.831,91	52.912,99		52.912,99	49.508,07	-3.404,92	
29 Ergebnis	83.744,26	149.930,27	0,00	149.930,27	109.138,88	-40.791,39	0,00
37 Erfolg/Verlust	83.744,26	149.930,27	0,00	149.930,27	109.138,88	-40.791,39	0,00
Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandswesen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-800,00		-800,00	-567,23	232,77	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-118.299,05	-148.400,00		-148.400,00	-172.369,22	-23.969,22	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-32,20	-500,00		-500,00	-2.488,66	-1.988,66	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.631,04						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-729,69				-1.435,95	-1.435,95	
10 Ordentliche Erträge	-125.691,98	-149.700,00	0,00	-149.700,00	-176.861,06	-27.161,06	0,00
11 Personalaufwendungen	297.679,69	280.988,80		280.988,80	258.642,66	-22.346,14	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	72.569,99	98.473,64		98.473,64	106.013,43	7.539,79	
14 Bilanzielle Abschreibungen		800,00		800,00		-800,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.482,86	7.400,20		7.400,20	11.006,89	3.606,69	
17 Ordentliche Aufwendungen	377.732,54	387.662,64	0,00	387.662,64	375.662,98	-11.999,66	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	252.040,56	237.962,64	0,00	237.962,64	198.801,92	-39.160,72	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	252.040,56	237.962,64	0,00	237.962,64	198.801,92	-39.160,72	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-3.271,49				-2.839,64	-2.839,64	
25 Außerordentliches Ergebnis	-3.271,49	0,00	0,00	0,00	-2.839,64	-2.839,64	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	248.769,07	237.962,64	0,00	237.962,64	195.962,28	-42.000,36	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	191.904,42	202.705,80		202.705,80	182.430,92	-20.274,88	
29 Ergebnis	440.673,49	440.668,44	0,00	440.668,44	378.393,20	-62.275,24	0,00
37 Erfolg/Verlust	440.673,49	440.668,44	0,00	440.668,44	378.393,20	-62.275,24	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.052,75						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.052,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.052,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.052,75						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.052,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen							
Teilergebnisrechnung							

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-292,70						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.919,03	-20.000,00		-20.000,00	-14.660,82	5.339,18	
10 Ordentliche Erträge	-8.211,73	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-14.660,82	5.339,18	0,00
11 Personalaufwendungen	28.615,38	28.920,03		28.920,03	29.319,13	399,10	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11.800,69	3.471,76		3.471,76	11.847,48	8.375,72	
14 Bilanzielle Abschreibungen	292,70						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.074,41	27.032,52		27.032,52	23.260,26	-3.772,26	
17 Ordentliche Aufwendungen	72.783,18	59.424,31	0,00	59.424,31	64.426,87	5.002,56	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	64.571,45	39.424,31	0,00	39.424,31	49.766,05	10.341,74	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	64.571,45	39.424,31	0,00	39.424,31	49.766,05	10.341,74	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-5.454,19				-3.132,14	-3.132,14	
25 Außerordentliches Ergebnis	-5.454,19	0,00	0,00	0,00	-3.132,14	-3.132,14	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	59.117,26	39.424,31	0,00	39.424,31	46.633,91	7.209,60	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	24.727,68	17.160,86		17.160,86	33.299,86	16.139,00	
29 Ergebnis	83.844,94	56.585,17	0,00	56.585,17	79.933,77	23.348,60	0,00
37 Erfolg/Verlust	83.844,94	56.585,17	0,00	56.585,17	79.933,77	23.348,60	0,00
Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-168.622,76	-177.098,22		-177.098,22	-178.680,61	-1.582,39	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					-2.000,00	-2.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-5.050,00		-5.050,00		5.050,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-18.952,71	-10.000,00		-10.000,00	-18.431,88	-8.431,88	
10 Ordentliche Erträge	-187.575,47	-192.148,22	0,00	-192.148,22	-199.112,49	-6.964,27	0,00
11 Personalaufwendungen	55.488,27	103.496,93		103.496,93	112.851,62	9.354,69	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	74.590,65	64.517,33		64.517,33	85.130,14	20.612,81	
14 Bilanzielle Abschreibungen	169.167,24	177.342,19		177.342,19	169.225,08	-8.117,11	
15 Transferaufwendungen					10.000,00	10.000,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.378,95	118.111,33	20.991,52	139.102,85	177.365,12	38.262,27	-3.019,06
17 Ordentliche Aufwendungen	397.625,11	463.467,78	20.991,52	484.459,30	554.571,96	70.112,66	-3.019,06
18 Ordentliches Ergebnis	210.049,64	271.319,56	20.991,52	292.311,08	355.459,47	63.148,39	-3.019,06
19 Finanzerträge	-0,42	-0,48		-0,48	-18,39	-17,91	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	916,60	930,13		930,13	910,90	-19,23	
21 Finanzergebnis	916,18	929,65	0,00	929,65	892,51	-37,14	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	210.965,82	272.249,21	20.991,52	293.240,73	356.351,98	63.111,25	-3.019,06
23 Außerordentliche Erträge	-20.327,44				-17.261,94	-17.261,94	
25 Außerordentliches Ergebnis	-20.327,44	0,00	0,00	0,00	-17.261,94	-17.261,94	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	190.638,38	272.249,21	20.991,52	293.240,73	339.090,04	45.849,31	-3.019,06
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	17.086,81	174.962,49		174.962,49	204.424,56	29.462,07	
29 Ergebnis	207.725,19	447.211,70	20.991,52	468.203,22	543.514,60	75.311,38	-3.019,06
37 Erfolg/Verlust	207.725,19	447.211,70	20.991,52	468.203,22	543.514,60	75.311,38	-3.019,06
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-48.415,83	-48.000,00		-48.000,00	-51.538,95	-3.538,95	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.415,83	-48.000,00	0,00	-48.000,00	-51.538,95	-3.538,95	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen		25.000,00		25.000,00		-25.000,00	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	154.356,44	92.000,00	68.566,62	160.566,62	111.491,52	-49.075,10	-41.895,80
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.471,64						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	155.828,08	117.000,00	68.566,62	185.566,62	111.491,52	-74.075,10	-41.895,80
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	107.412,25	69.000,00	68.566,62	137.566,62	59.952,57	-77.614,05	-41.895,80
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000038 persönliche Ausrüstung Feuerwehr							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	15.454,84	26.000,00	20.991,52	46.991,52	26.528,18	-20.463,34	-20.014,64
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.454,84	26.000,00	20.991,52	46.991,52	26.528,18	-20.463,34	-20.014,64

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	15.454,84	26.000,00	20.991,52	46.991,52	26.528,18	-20.463,34	-20.014,64
5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	15.948,24	20.500,00	2.150,65	22.650,65	3.268,62	-19.382,03	-7.560,21
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.948,24	20.500,00	2.150,65	22.650,65	3.268,62	-19.382,03	-7.560,21
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	15.948,24	20.500,00	2.150,65	22.650,65	3.268,62	-19.382,03	-7.560,21
5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	12.934,58	20.500,00	5.493,48	25.993,48	6.987,01	-19.006,47	-12.101,10
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.934,58	20.500,00	5.493,48	25.993,48	6.987,01	-19.006,47	-12.101,10
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	12.934,58	20.500,00	5.493,48	25.993,48	6.987,01	-19.006,47	-12.101,10
5.000218 Umstellung Digitalfunk							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		25.000,00	25.000,00	50.000,00	57.439,79	7.439,79	-2.219,85
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	57.439,79	7.439,79	-2.219,85
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	57.439,79	7.439,79	-2.219,85
5.000295 Ausbau Warnsysteme							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		25.000,00		25.000,00		-25.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
5.000320 Ansch. KdoW Nissan Navara SU-FW 1015							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	40.000,00		12.464,00	12.464,00	12.904,90	440,90	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00	0,00	12.464,00	12.464,00	12.904,90	440,90	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	40.000,00	0,00	12.464,00	12.464,00	12.904,90	440,90	0,00
5.000321 mobiles Stromaggregat SU-FW1050							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	22.205,40						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.205,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	22.205,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000499 Neubeschaffung FW Seelscheid Einbruch							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	25.159,27						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.159,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	25.159,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000545 Abgasabsauganlage FW Seelscheid							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	15.206,31						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.206,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	15.206,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.415,83	-48.000,00		-48.000,00	-51.538,95	-3.538,95	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.919,44		2.466,97	2.466,97	4.363,02	1.896,05	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-39.496,39	-48.000,00	2.466,97	-45.533,03	-47.175,93	-1.642,90	0,00
Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-757.534,89	-653.458,68		-653.458,68	-1.168.042,73	-514.584,05	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-444.873,21	-623.190,00		-623.190,00	-447.597,37	175.592,63	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-60.129,84	-18.900,00		-18.900,00	-85.375,45	-66.475,45	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-317.358,46	-284.300,00		-284.300,00	-294.410,44	-10.110,44	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-12.161,08	-75.855,12		-75.855,12	-195.651,64	-119.796,52	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-434,68	-434,68	
10 Ordentliche Erträge	-1.592.057,48	-1.655.703,80	0,00	-1.655.703,80	-2.191.512,31	-535.808,51	0,00
11 Personalaufwendungen	1.122.482,23	1.248.197,79		1.248.197,79	1.135.860,82	-112.336,97	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.464.823,10	1.679.545,13		1.679.545,13	1.517.684,02	-161.861,11	
14 Bilanzielle Abschreibungen	88.735,54	187.893,84		187.893,84	308.432,84	120.539,00	
15 Transferaufwendungen	743.233,40	701.846,88		701.846,88	888.022,24	186.175,36	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	307.007,47	246.668,04		246.668,04	360.464,43	113.796,39	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.726.281,74	4.064.151,68	0,00	4.064.151,68	4.210.464,35	146.312,67	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	2.134.224,26	2.408.447,88	0,00	2.408.447,88	2.018.952,04	-389.495,84	0,00
19 Finanzerträge	-0,02				126,53	126,53	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	307,55	273,50		273,50	-1.711,97	-1.985,47	
21 Finanzergebnis	307,53	273,50	0,00	273,50	-1.585,44	-1.858,94	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.134.531,79	2.408.721,38	0,00	2.408.721,38	2.017.366,60	-391.354,78	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-211.350,43	-31.200,00		-31.200,00	-200.507,50	-169.307,50	
25 Außerordentliches Ergebnis	-211.350,43	-31.200,00	0,00	-31.200,00	-200.507,50	-169.307,50	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.923.181,36	2.377.521,38	0,00	2.377.521,38	1.816.859,10	-560.662,28	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-68.614,54	-62.147,31		-62.147,31	-59.752,57	2.394,74	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	1.900.567,50	2.237.571,77		2.237.571,77	2.611.532,22	373.960,45	
29 Ergebnis	3.755.134,32	4.552.945,84	0,00	4.552.945,84	4.368.638,75	-184.307,09	0,00
37 Erfolg/Verlust	3.755.134,32	4.552.945,84	0,00	4.552.945,84	4.368.638,75	-184.307,09	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-76.016,95	-125.000,00		-125.000,00	-93.536,64	31.463,36	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-76.016,95	-125.000,00	0,00	-125.000,00	-93.536,64	31.463,36	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	16.322,07	138.889,00	660,18	139.549,18	37.824,74	-101.724,44	-15.242,78
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	43.034,81	98.240,00	438.570,43	536.810,43	501.288,16	-35.522,27	-61.568,30
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.000,00	7.300,00		7.300,00		-7.300,00	-3.524,94
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		6.050,00		6.050,00		-6.050,00	-1.000,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.356,88	250.479,00	439.230,61	689.709,61	539.112,90	-150.596,71	-81.336,02
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.660,07	125.479,00	439.230,61	564.709,61	445.576,26	-119.133,35	-81.336,02
Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-206.612,41	-114.498,96		-114.498,96	-210.299,31	-95.800,35	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-144.163,62	-220.780,00		-220.780,00	-128.033,28	92.746,72	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.867,66	-10.600,00		-10.600,00	-9.300,00	1.300,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.291,27	-23.660,02		-23.660,02	-7.511,18	16.148,84	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-144,88	-144,88	
10 Ordentliche Erträge	-362.934,96	-369.538,98	0,00	-369.538,98	-355.288,65	14.250,33	0,00
11 Personalaufwendungen	239.427,26	275.379,74		275.379,74	215.413,90	-59.965,84	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	96.423,13	132.636,96		132.636,96	138.230,97	5.594,01	
14 Bilanzielle Abschreibungen	12.568,21	32.859,22		32.859,22	60.755,91	27.896,69	
15 Transferaufwendungen	22.078,95				16.025,82	16.025,82	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.648,17	20.368,02		20.368,02	30.522,61	10.154,59	
17 Ordentliche Aufwendungen	392.145,72	461.243,94	0,00	461.243,94	460.949,21	-294,73	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	29.210,76	91.704,96	0,00	91.704,96	105.660,56	13.955,60	0,00
19 Finanzerträge					38,14	38,14	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7,57	3,96		3,96	-486,61	-490,57	
21 Finanzergebnis	7,57	3,96	0,00	3,96	-448,47	-452,43	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	29.218,33	91.708,92	0,00	91.708,92	105.212,09	13.503,17	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-34.848,89	-9.680,00		-9.680,00	-86.137,25	-76.457,25	
25 Außerordentliches Ergebnis	-34.848,89	-9.680,00	0,00	-9.680,00	-86.137,25	-76.457,25	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-5.630,56	82.028,92	0,00	82.028,92	19.074,84	-62.954,08	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	488.824,64	554.213,42		554.213,42	541.820,84	-12.392,58	
29 Ergebnis	483.194,08	636.242,34	0,00	636.242,34	560.895,68	-75.346,66	0,00
37 Erfolg/Verlust	483.194,08	636.242,34	0,00	636.242,34	560.895,68	-75.346,66	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-6.063,31	-6.063,31	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.063,31	-6.063,31	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	882,10	3.890,00	60.267,27	64.157,27	112.743,80	48.586,53	-2.567,13
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	882,10	3.890,00	60.267,27	64.157,27	112.743,80	48.586,53	-2.567,13
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	882,10	3.890,00	60.267,27	64.157,27	106.680,49	42.523,22	-2.567,13
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000337 Digitalisierungsmaßn. GSNK GS 2020							

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-6.063,31	-6.063,31	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.063,31	-6.063,31	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			47.646,57	47.646,57	39.733,84	-7.912,73	-421,30
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	47.646,57	47.646,57	39.733,84	-7.912,73	-421,30
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	47.646,57	47.646,57	33.670,53	-13.976,04	-421,30
5.000526 Ausb. Infrastr. Ganztagsbetreuung GGS NK							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			12.620,70	12.620,70	72.475,65	59.854,95	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	12.620,70	12.620,70	72.475,65	59.854,95	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	12.620,70	12.620,70	72.475,65	59.854,95	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	882,10	3.890,00		3.890,00	534,31	-3.355,69	-2.145,83
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	882,10	3.890,00	0,00	3.890,00	534,31	-3.355,69	-2.145,83
Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-216.167,02	-158.360,81		-158.360,81	-284.821,17	-126.460,36	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-189.658,82	-244.510,00		-244.510,00	-194.238,91	50.271,09	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.274,79	-10.700,00		-10.700,00	-17.447,67	-6.747,67	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.478,81	-24.215,44		-24.215,44	-10.729,30	13.486,14	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-144,88	-144,88	
10 Ordentliche Erträge	-421.579,44	-437.786,25	0,00	-437.786,25	-507.381,93	-69.595,68	0,00
11 Personalaufwendungen	332.153,50	385.280,50		385.280,50	379.796,02	-5.484,48	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	116.985,97	117.308,60		117.308,60	126.298,76	8.990,16	
14 Bilanzielle Abschreibungen	22.364,15	39.564,56		39.564,56	96.731,71	57.167,15	
15 Transferaufwendungen	13.181,20	900,00		900,00	18.953,01	18.053,01	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.365,06	22.527,22		22.527,22	28.571,18	6.043,96	
17 Ordentliche Aufwendungen	509.049,88	565.580,88	0,00	565.580,88	650.350,68	84.769,80	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	87.470,44	127.794,63	0,00	127.794,63	142.968,75	15.174,12	0,00
19 Finanzerträge					61,87	61,87	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16,72	3,72		3,72	-906,28	-910,00	
21 Finanzergebnis	16,72	3,72	0,00	3,72	-844,41	-848,13	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	87.487,16	127.798,35	0,00	127.798,35	142.124,34	14.325,99	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-47.802,75	-15.340,00		-15.340,00	-13.192,96	2.147,04	
25 Außerordentliches Ergebnis	-47.802,75	-15.340,00	0,00	-15.340,00	-13.192,96	2.147,04	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	39.684,41	112.458,35	0,00	112.458,35	128.931,38	16.473,03	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	623.477,00	637.684,18		637.684,18	824.591,30	186.907,12	
29 Ergebnis	663.161,41	750.142,53	0,00	750.142,53	953.522,68	203.380,15	0,00
37 Erfolg/Verlust	663.161,41	750.142,53	0,00	750.142,53	953.522,68	203.380,15	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-10.088,65	-10.088,65	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.088,65	-10.088,65	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.311,42	4.040,00	65.245,89	69.285,89	136.878,32	67.592,43	-1.584,90
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.311,42	4.040,00	65.245,89	69.285,89	136.878,32	67.592,43	-1.584,90
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.311,42	4.040,00	65.245,89	69.285,89	126.789,67	57.503,78	-1.584,90
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000338 Digitalisierungsmaßn. GGS Seels. GS 2020							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-10.088,65	-10.088,65	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.088,65	-10.088,65	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			47.646,57	47.646,57	60.498,72	12.852,15	-674,09
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	47.646,57	47.646,57	60.498,72	12.852,15	-674,09
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	47.646,57	47.646,57	50.410,07	2.763,50	-674,09
5.000527 Ausb. Infrastr. Ganztagsbetreuung GGS Se							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			14.956,03	14.956,03	73.147,12	58.191,09	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	14.956,03	14.956,03	73.147,12	58.191,09	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	14.956,03	14.956,03	73.147,12	58.191,09	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.311,42	4.040,00	2.643,29	6.683,29	3.232,48	-3.450,81	-910,81
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.311,42	4.040,00	2.643,29	6.683,29	3.232,48	-3.450,81	-910,81
Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-123.137,55	-88.605,84		-88.605,84	-178.003,61	-89.397,77	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-111.050,77	-157.900,00		-157.900,00	-125.325,18	32.574,82	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.982,31	-6.900,00		-6.900,00	-7.221,22	-321,22	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.905,14	-19.697,98		-19.697,98	-4.902,69	14.795,29	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-144,92	-144,92	
10 Ordentliche Erträge	-255.075,77	-273.103,82	0,00	-273.103,82	-315.597,62	-42.493,80	0,00
11 Personalaufwendungen	203.882,61	234.001,22		234.001,22	208.423,92	-25.577,30	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	104.423,19	105.631,94		105.631,94	98.302,66	-7.329,28	
14 Bilanzielle Abschreibungen	13.841,71	29.374,70		29.374,70	37.830,80	8.456,10	
15 Transferaufwendungen	18.493,00				10.292,58	10.292,58	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.895,66	17.915,41		17.915,41	18.113,08	197,67	
17 Ordentliche Aufwendungen	358.536,17	386.923,27	0,00	386.923,27	372.963,04	-13.960,23	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	103.460,40	113.819,45	0,00	113.819,45	57.365,42	-56.454,03	0,00
19 Finanzerträge	-0,01				22,19	22,19	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	30,35	7,81		7,81	-259,80	-267,61	
21 Finanzergebnis	30,34	7,81	0,00	7,81	-237,61	-245,42	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	103.490,74	113.827,26	0,00	113.827,26	57.127,81	-56.699,45	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-24.320,24	-5.580,00		-5.580,00	-7.328,50	-1.748,50	
25 Außerordentliches Ergebnis	-24.320,24	-5.580,00	0,00	-5.580,00	-7.328,50	-1.748,50	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	79.170,50	108.247,26	0,00	108.247,26	49.799,31	-58.447,95	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	291.750,94	345.211,89		345.211,89	294.944,16	-50.267,73	
29 Ergebnis	370.921,44	453.459,15	0,00	453.459,15	344.743,47	-108.715,68	0,00
37 Erfolg/Verlust	370.921,44	453.459,15	0,00	453.459,15	344.743,47	-108.715,68	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-3.884,68	-3.884,68	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.884,68	-3.884,68	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.017,45	3.080,00	39.764,12	42.844,12	80.346,06	37.501,94	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.017,45	3.080,00	39.764,12	42.844,12	80.346,06	37.501,94	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.017,45	3.080,00	39.764,12	42.844,12	76.461,38	33.617,26	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000341 Digitalisierungsmaßn. GGS Wolp. GS 2020							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-3.884,68	-3.884,68	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.884,68	-3.884,68	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			31.764,38	31.764,38	27.404,45	-4.359,93	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	31.764,38	31.764,38	27.404,45	-4.359,93	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	31.764,38	31.764,38	23.519,77	-8.244,61	0,00
5.000528 Ausb. Infrastr. Ganztagsbetreuung GGS Wo							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			7.999,74	7.999,74	52.941,61	44.941,87	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.999,74	7.999,74	52.941,61	44.941,87	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.999,74	7.999,74	52.941,61	44.941,87	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.017,45	3.080,00		3.080,00		-3.080,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.017,45	3.080,00	0,00	3.080,00	0,00	-3.080,00	0,00
Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers							
Teilergebnisrechnung							

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-136.253,32	-239.455,00		-239.455,00	-350.245,40	-110.790,40	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-60.129,84	-18.900,00		-18.900,00	-85.375,45	-66.475,45	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-270.362,55	-256.100,00		-256.100,00	-260.441,55	-4.341,55	
10 Ordentliche Erträge	-466.745,71	-514.455,00	0,00	-514.455,00	-696.062,40	-181.607,40	0,00
11 Personalaufwendungen	258.682,54	266.446,57		266.446,57	239.461,38	-26.985,19	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.080.695,15	1.245.451,23		1.245.451,23	1.083.007,11	-162.444,12	
14 Bilanzielle Abschreibungen		24.455,00		24.455,00		-24.455,00	
15 Transferaufwendungen	654.439,89	700.946,88		700.946,88	810.232,73	109.285,85	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	211.915,67	151.952,56		151.952,56	250.450,29	98.497,73	
17 Ordentliche Aufwendungen	2.205.733,25	2.389.252,24	0,00	2.389.252,24	2.383.151,51	-6.100,73	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.738.987,54	1.874.797,24	0,00	1.874.797,24	1.687.089,11	-187.708,13	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	239,41	275,96		275,96		-275,96	
21 Finanzergebnis	239,41	275,96	0,00	275,96	0,00	-275,96	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.739.226,95	1.875.073,20	0,00	1.875.073,20	1.687.089,11	-187.984,09	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-94.970,19	-600,00		-600,00	-86.588,46	-85.988,46	
25 Außerordentliches Ergebnis	-94.970,19	-600,00	0,00	-600,00	-86.588,46	-85.988,46	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.644.256,76	1.874.473,20	0,00	1.874.473,20	1.600.500,65	-273.972,55	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-349.689,89	-459.600,21		-459.600,21	-350.439,22	109.160,99	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	-113.699,17	162.359,80		162.359,80	-59.048,77	-221.408,57	
29 Ergebnis	1.180.867,70	1.577.232,79	0,00	1.577.232,79	1.191.012,66	-386.220,13	0,00
37 Erfolg/Verlust	1.180.867,70	1.577.232,79	0,00	1.577.232,79	1.191.012,66	-386.220,13	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-74.935,95				-63.500,00	-63.500,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-74.935,95	0,00	0,00	0,00	-63.500,00	-63.500,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.502,06	26.250,00	185.363,94	211.613,94	147.492,06	-64.121,88	-291,54
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.000,00	7.300,00		7.300,00		-7.300,00	-3.524,94
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.502,06	33.550,00	185.363,94	218.913,94	147.492,06	-71.421,88	-3.816,48
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-65.433,89	33.550,00	185.363,94	218.913,94	83.992,06	-134.921,88	-3.816,48
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000046 IT-Konzept							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		26.250,00	43.174,78	69.424,78	6.436,44	-62.988,34	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	26.250,00	43.174,78	69.424,78	6.436,44	-62.988,34	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	26.250,00	43.174,78	69.424,78	6.436,44	-62.988,34	0,00
5.000252 Mobiliar Antoniuskolleg							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.000,00	7.300,00		7.300,00		-7.300,00	-3.524,94
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	7.300,00	0,00	7.300,00	0,00	-7.300,00	-3.524,94
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.000,00	7.300,00	0,00	7.300,00	0,00	-7.300,00	-3.524,94
5.000522 Schülerausstattung IPADs Förderprojekt							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-74.935,95						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-74.935,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.463,25		78.728,15	78.728,15	78.320,28	-407,87	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.463,25	0,00	78.728,15	78.728,15	78.320,28	-407,87	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-70.472,70	0,00	78.728,15	78.728,15	78.320,28	-407,87	0,00
5.000523 Lehrerausstattung IPADs Förderprojekt							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-63.500,00	-63.500,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.500,00	-63.500,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	38,81		63.461,01	63.461,01	62.735,34	-725,67	-291,54
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38,81	0,00	63.461,01	63.461,01	62.735,34	-725,67	-291,54
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	38,81	0,00	63.461,01	63.461,01	-764,66	-64.225,67	-291,54
Produktgruppe 0307 – Gesamtschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-75.364,59	-52.538,07		-52.538,07	-144.673,24	-92.135,17	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.871,15						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.485,86	-8.281,68		-8.281,68	-172.508,47	-164.226,79	
10 Ordentliche Erträge	-85.721,60	-60.819,75	0,00	-60.819,75	-317.181,71	-256.361,96	0,00
11 Personalaufwendungen	88.336,32	87.089,76		87.089,76	92.765,60	5.675,84	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	66.295,66	78.516,40		78.516,40	71.844,52	-6.671,88	
14 Bilanzielle Abschreibungen	39.961,47	61.640,36		61.640,36	113.114,42	51.474,06	
15 Transferaufwendungen	35.040,36				32.518,10	32.518,10	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.182,91	33.904,83		33.904,83	32.807,27	-1.097,56	
17 Ordentliche Aufwendungen	260.816,72	261.151,35	0,00	261.151,35	343.049,91	81.898,56	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	175.095,12	200.331,60	0,00	200.331,60	25.868,20	-174.463,40	0,00
19 Finanzerträge	-0,01				4,33	4,33	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	13,50	-17,95		-17,95	-59,28	-41,33	
21 Finanzergebnis	13,49	-17,95	0,00	-17,95	-54,95	-37,00	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	175.108,61	200.313,65	0,00	200.313,65	25.813,25	-174.500,40	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-9.408,36				-7.260,33	-7.260,33	
25 Außerordentliches Ergebnis	-9.408,36	0,00	0,00	0,00	-7.260,33	-7.260,33	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	165.700,25	200.313,65	0,00	200.313,65	18.552,92	-181.760,73	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-651,27	-1.820,97		-1.820,97	-0,01	1.820,96	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	891.940,71	937.376,35		937.376,35	1.299.911,35	362.535,00	
29 Ergebnis	1.056.989,69	1.135.869,03	0,00	1.135.869,03	1.318.464,26	182.595,23	0,00
37 Erfolg/Verlust	1.056.989,69	1.135.869,03	0,00	1.135.869,03	1.318.464,26	182.595,23	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.081,00	-125.000,00		-125.000,00	-10.000,00	115.000,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.081,00	-125.000,00	0,00	-125.000,00	-10.000,00	115.000,00	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	16.322,07	138.889,00	660,18	139.549,18	37.824,74	-101.724,44	-15.242,78
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	35.321,78	60.980,00	87.929,21	148.909,21	23.827,92	-125.081,29	-57.124,73
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		6.050,00		6.050,00		-6.050,00	-1.000,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.643,85	205.919,00	88.589,39	294.508,39	61.652,66	-232.855,73	-73.367,51
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	50.562,85	80.919,00	88.589,39	169.508,39	51.652,66	-117.855,73	-73.367,51
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000275 Ersteinrichtung Gesamtschule							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	9.689,58	10.000,00	10.187,43	20.187,43	8.833,96	-11.353,47	-499,02
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.689,58	10.000,00	10.187,43	20.187,43	8.833,96	-11.353,47	-499,02
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	9.689,58	10.000,00	10.187,43	20.187,43	8.833,96	-11.353,47	-499,02
5.000336 Darstellung/Gestaltung Gesamtschule							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			1.916,31	1.916,31		-1.916,31	-1.916,31
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.916,31	1.916,31	0,00	-1.916,31	-1.916,31
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.916,31	1.916,31	0,00	-1.916,31	-1.916,31
5.000347 Neuausst.Fachräume Gesamtsch.KlnvFG							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-125.000,00		-125.000,00		125.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-125.000,00	0,00	-125.000,00	0,00	125.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	7.328,29	138.889,00	660,18	139.549,18	37.824,74	-101.724,44	-15.242,78
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.328,29	138.889,00	660,18	139.549,18	37.824,74	-101.724,44	-15.242,78
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.328,29	13.889,00	660,18	14.549,18	37.824,74	23.275,56	-15.242,78
5.000360 Ausstattung NW(Biologie, Chemie, Physik)							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	19.761,99	10.500,00	670,41	11.170,41	14.369,88	3.199,47	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.761,99	10.500,00	670,41	11.170,41	14.369,88	3.199,47	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	19.761,99	10.500,00	670,41	11.170,41	14.369,88	3.199,47	0,00
5.000361 Ausstattung Bereich Sonderpädagogik							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		3.800,00	7.500,00	11.300,00		-11.300,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.800,00	7.500,00	11.300,00	0,00	-11.300,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.800,00	7.500,00	11.300,00	0,00	-11.300,00	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
5.000362 Ausstattung Koordination und Planung							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		1.000,00	13.500,00	14.500,00		-14.500,00	-5.000,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen		3.500,00		3.500,00		-3.500,00	-1.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.500,00	13.500,00	18.000,00	0,00	-18.000,00	-6.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4.500,00	13.500,00	18.000,00	0,00	-18.000,00	-6.000,00
5.000462 Küche Gesamtschule GS 2020							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	8.993,78						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.993,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	8.993,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000479 Laptopwagen Gesamtschule GS 2020							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			47.000,00	47.000,00		-47.000,00	-47.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	47.000,00	47.000,00	0,00	-47.000,00	-47.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	47.000,00	47.000,00	0,00	-47.000,00	-47.000,00
5.000480 Einr. Küche Gesamtschule							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.500,00	6.000,00	11.500,00		-11.500,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00	6.000,00	11.500,00	0,00	-11.500,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00	6.000,00	11.500,00	0,00	-11.500,00	0,00
5.000519 Erneuerung PCs Raum 2 Ges.NK							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		23.500,00		23.500,00		-23.500,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.500,00	0,00	23.500,00	0,00	-23.500,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	23.500,00	0,00	23.500,00	0,00	-23.500,00	0,00
5.000581 Förderpr. Aufholen nach Corona GesSchule							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-10.000,00	-10.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.081,00						
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.870,21	9.230,00	1.155,06	10.385,06	624,08	-9.760,98	-2.709,40
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.789,21	9.230,00	1.155,06	10.385,06	624,08	-9.760,98	-2.709,40
Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.255,34	-5.762,57		-5.762,57	-4.928,51	834,06	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.874,58	-13.350,00		-13.350,00	-7.983,50	5.366,50	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-498,20	-20,00		-20,00		20,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-720,00		-720,00		720,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.806,34	-2.500,00		-2.500,00	-2.687,00	-187,00	
10 Ordentliche Erträge	-20.434,46	-22.352,57	0,00	-22.352,57	-15.599,01	6.753,56	0,00
11 Personalaufwendungen	104.822,11	128.573,14		128.573,14	128.531,52	-41,62	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	100.350,32	106.965,44		106.965,44	103.868,00	-3.097,44	
14 Bilanzielle Abschreibungen	5.205,94	3.062,25		3.062,25	2.108,19	-954,06	
15 Transferaufwendungen	14.165,93	17.840,00		17.840,00	7.810,25	-10.029,75	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.562,68	22.154,80		22.154,80	16.319,46	-5.835,34	
17 Ordentliche Aufwendungen	241.106,98	278.595,63	0,00	278.595,63	258.637,42	-19.958,21	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	220.672,52	256.243,06	0,00	256.243,06	243.038,41	-13.204,65	0,00
19 Finanzerträge	-0,42	-0,48		-0,48	-18,65	-18,17	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	926,13	919,31		919,31	921,32	2,01	
21 Finanzergebnis	925,71	918,83	0,00	918,83	902,67	-16,16	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	221.598,23	257.161,89	0,00	257.161,89	243.941,08	-13.220,81	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-4.888,86	-2.560,00		-2.560,00	-3.665,32	-1.105,32	
25 Außerordentliches Ergebnis	-4.888,86	-2.560,00	0,00	-2.560,00	-3.665,32	-1.105,32	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	216.709,37	254.601,89	0,00	254.601,89	240.275,76	-14.326,13	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	144.998,37	201.897,04		201.897,04	148.730,59	-53.166,45	
29 Ergebnis	361.707,74	456.498,93	0,00	456.498,93	389.006,35	-67.492,58	0,00
37 Erfolg/Verlust	361.707,74	456.498,93	0,00	456.498,93	389.006,35	-67.492,58	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	6.884,57	3.000,00		3.000,00		-3.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.884,57	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	6.884,57	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.905,34	-5.762,57		-5.762,57	-4.928,51	834,06	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.578,98	-9.500,00		-9.500,00	-7.346,00	2.154,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95,00						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.491,17	-2.500,00		-2.500,00	-2.687,00	-187,00	
10 Ordentliche Erträge	-19.070,49	-17.762,57	0,00	-17.762,57	-14.961,51	2.801,06	0,00
11 Personalaufwendungen	92.279,10	92.033,60		92.033,60	90.483,53	-1.550,07	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	25.553,24	21.604,44		21.604,44	25.794,18	4.189,74	
14 Bilanzielle Abschreibungen	5.205,94	3.062,25		3.062,25	2.108,19	-954,06	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.938,45	15.326,48		15.326,48	15.363,25	36,77	
17 Ordentliche Aufwendungen	137.976,73	132.026,77	0,00	132.026,77	133.749,15	1.722,38	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	118.906,24	114.264,20	0,00	114.264,20	118.787,64	4.523,44	0,00
19 Finanzerträge	-0,42	-0,48		-0,48	-18,65	-18,17	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	926,13	919,31		919,31	921,32	2,01	
21 Finanzergebnis	925,71	918,83	0,00	918,83	902,67	-16,16	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	119.831,95	115.183,03	0,00	115.183,03	119.690,31	4.507,28	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-3.374,50	-2.560,00		-2.560,00		2.560,00	
25 Außerordentliches Ergebnis	-3.374,50	-2.560,00	0,00	-2.560,00	0,00	2.560,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	116.457,45	112.623,03	0,00	112.623,03	119.690,31	7.067,28	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	94.126,11	121.909,63		121.909,63	101.691,92	-20.217,71	
29 Ergebnis	210.583,56	234.532,66	0,00	234.532,66	221.382,23	-13.150,43	0,00
37 Erfolg/Verlust	210.583,56	234.532,66	0,00	234.532,66	221.382,23	-13.150,43	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	6.884,57	3.000,00		3.000,00		-3.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.884,57	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	6.884,57	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.884,57	3.000,00		3.000,00		-3.000,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	6.884,57	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-350,00						
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-295,60	-3.850,00		-3.850,00	-637,50	3.212,50	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-403,20	-20,00		-20,00		20,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-720,00		-720,00		720,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-315,17						
10 Ordentliche Erträge	-1.363,97	-4.590,00	0,00	-4.590,00	-637,50	3.952,50	0,00
11 Personalaufwendungen	12.543,01	36.539,54		36.539,54	38.047,99	1.508,45	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	74.797,08	85.361,00		85.361,00	78.073,82	-7.287,18	
15 Transferaufwendungen	14.165,93	17.840,00		17.840,00	7.810,25	-10.029,75	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.624,23	6.828,32		6.828,32	956,21	-5.872,11	
17 Ordentliche Aufwendungen	103.130,25	146.568,86	0,00	146.568,86	124.888,27	-21.680,59	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	101.766,28	141.978,86	0,00	141.978,86	124.250,77	-17.728,09	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	101.766,28	141.978,86	0,00	141.978,86	124.250,77	-17.728,09	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-1.514,36				-3.665,32	-3.665,32	
25 Außerordentliches Ergebnis	-1.514,36	0,00	0,00	0,00	-3.665,32	-3.665,32	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	100.251,92	141.978,86	0,00	141.978,86	120.585,45	-21.393,41	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Fortschreibung nach § 22 KomHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020) €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 KomHVO €
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	50.872,26	79.987,41		79.987,41	47.038,67	-32.948,74	
29 Ergebnis	151.124,18	221.966,27	0,00	221.966,27	167.624,12	-54.342,15	0,00
37 Erfolg/Verlust	151.124,18	221.966,27	0,00	221.966,27	167.624,12	-54.342,15	0,00
Produktbereich 05 – Soziale Leistungen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-555.645,69	-563.098,73		-563.098,73	-650.867,06	-87.768,33	
3 Sonstige Transfererträge	-29.213,88	-16.000,00		-16.000,00	-20.246,61	-4.246,61	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-81.321,68	-82.110,00		-82.110,00	-72.666,48	9.443,52	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.978,72	-17.500,00		-17.500,00	-17.130,40	369,60	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-8.611,38	-100,00		-100,00	-7.149,35	-7.049,35	
10 Ordentliche Erträge	-691.771,35	-678.808,73	0,00	-678.808,73	-768.059,90	-89.251,17	0,00
11 Personalaufwendungen	444.838,35	426.002,15		426.002,15	369.591,41	-56.410,74	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	49.026,78	19.663,63		19.663,63	14.590,95	-5.072,68	
14 Bilanzielle Abschreibungen	13.190,69	12.658,73		12.658,73	12.570,73	-88,00	
15 Transferaufwendungen	482.947,80	458.864,00		458.864,00	530.783,98	71.919,98	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.858,61	13.442,04		13.442,04	9.963,11	-3.478,93	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.002.862,23	930.630,55	0,00	930.630,55	937.500,18	6.869,63	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	311.090,88	251.821,82	0,00	251.821,82	169.440,28	-82.381,54	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,06	0,48		0,48	0,06	-0,42	
21 Finanzergebnis	0,06	0,48	0,00	0,48	0,06	-0,42	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	311.090,94	251.822,30	0,00	251.822,30	169.440,34	-82.381,96	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-58.729,33				-7.715,31	-7.715,31	
25 Außerordentliches Ergebnis	-58.729,33	0,00	0,00	0,00	-7.715,31	-7.715,31	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	252.361,61	251.822,30	0,00	251.822,30	161.725,03	-90.097,27	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen		-79.540,25		-79.540,25		79.540,25	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	530.616,20	558.002,42		558.002,42	470.557,61	-87.444,81	
29 Ergebnis	782.977,81	730.284,47	0,00	730.284,47	632.282,64	-98.001,83	0,00
37 Erfolg/Verlust	782.977,81	730.284,47	0,00	730.284,47	632.282,64	-98.001,83	0,00
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	331,06						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	331,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	331,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0501 – Grundversorgung							
Teilergebnisrechnung							
3 Sonstige Transfererträge		-50,00		-50,00		50,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.978,72	-17.500,00		-17.500,00	-17.130,40	369,60	
10 Ordentliche Erträge	-16.978,72	-17.550,00	0,00	-17.550,00	-17.130,40	419,60	0,00
11 Personalaufwendungen	149.517,37	145.525,07		145.525,07	135.276,95	-10.248,12	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.334,34	5.055,66		5.055,66	4.914,97	-140,69	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.428,90	8.269,88		8.269,88	4.166,78	-4.103,10	
17 Ordentliche Aufwendungen	155.280,61	158.850,61	0,00	158.850,61	144.358,70	-14.491,91	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	138.301,89	141.300,61	0,00	141.300,61	127.228,30	-14.072,31	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	138.301,89	141.300,61	0,00	141.300,61	127.228,30	-14.072,31	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-12.198,34				-3.097,26	-3.097,26	
25 Außerordentliches Ergebnis	-12.198,34	0,00	0,00	0,00	-3.097,26	-3.097,26	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	126.103,55	141.300,61	0,00	141.300,61	124.131,04	-17.169,57	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-54.582,46	-79.540,25		-79.540,25	-46.544,15	32.996,10	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	66.662,97	70.023,10		70.023,10	70.797,07	773,97	
29 Ergebnis	138.184,06	131.783,46	0,00	131.783,46	148.383,96	16.600,50	0,00
37 Erfolg/Verlust	138.184,06	131.783,46	0,00	131.783,46	148.383,96	16.600,50	0,00
Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtli., Aussiedler							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-552.645,69	-561.098,73		-561.098,73	-650.867,06	-89.768,33	
3 Sonstige Transfererträge	-29.213,88	-15.950,00		-15.950,00	-20.246,61	-4.296,61	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Fortschreibung nach § 22 KomHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020) €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 KomHVO €
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-81.321,68	-82.110,00		-82.110,00	-72.666,48	9.443,52	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-8.611,38	-100,00		-100,00	-3.752,84	-3.652,84	
10 Ordentliche Erträge	-671.792,63	-659.258,73	0,00	-659.258,73	-747.532,99	-88.274,26	0,00
11 Personalaufwendungen	122.259,42	114.764,40		114.764,40	99.026,02	-15.738,38	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	43.193,59	9.394,40		9.394,40	7.581,39	-1.813,01	
14 Bilanzielle Abschreibungen	13.190,69	12.658,73		12.658,73	12.570,73	-88,00	
15 Transferaufwendungen	481.885,80	454.789,00		454.789,00	530.783,98	75.994,98	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.306,25	3.037,56		3.037,56	4.342,60	1.305,04	
17 Ordentliche Aufwendungen	669.835,75	594.644,09	0,00	594.644,09	654.304,72	59.660,63	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-1.956,88	-64.614,64	0,00	-64.614,64	-93.228,27	-28.613,63	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,06	0,48		0,48	0,06	-0,42	
21 Finanzergebnis	0,06	0,48	0,00	0,48	0,06	-0,42	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.956,82	-64.614,16	0,00	-64.614,16	-93.228,21	-28.614,05	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-42.437,15				-3.694,08	-3.694,08	
25 Außerordentliches Ergebnis	-42.437,15	0,00	0,00	0,00	-3.694,08	-3.694,08	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-44.393,97	-64.614,16	0,00	-64.614,16	-96.922,29	-32.308,13	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	447.470,34	446.366,21		446.366,21	386.259,71	-60.106,50	
29 Ergebnis	403.076,37	381.752,05	0,00	381.752,05	289.337,42	-92.414,63	0,00
37 Erfolg/Verlust	403.076,37	381.752,05	0,00	381.752,05	289.337,42	-92.414,63	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	331,06						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	331,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	331,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000319 Einrichtung Asylbewerberunterkünfte							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	331,06						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	331,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	331,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.000,00	-2.000,00		-2.000,00		2.000,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-3.396,51	-3.396,51	
10 Ordentliche Erträge	-3.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-3.396,51	-1.396,51	0,00
11 Personalaufwendungen	173.061,56	165.712,68		165.712,68	135.288,44	-30.424,24	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.498,85	5.213,57		5.213,57	2.094,59	-3.118,98	
15 Transferaufwendungen	1.062,00	4.075,00		4.075,00		-4.075,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.123,46	2.134,60		2.134,60	1.453,73	-680,87	
17 Ordentliche Aufwendungen	177.745,87	177.135,85	0,00	177.135,85	138.836,76	-38.299,09	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	174.745,87	175.135,85	0,00	175.135,85	135.440,25	-39.695,60	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	174.745,87	175.135,85	0,00	175.135,85	135.440,25	-39.695,60	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-4.093,84				-923,97	-923,97	
25 Außerordentliches Ergebnis	-4.093,84	0,00	0,00	0,00	-923,97	-923,97	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	170.652,03	175.135,85	0,00	175.135,85	134.516,28	-40.619,57	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	71.065,35	41.613,11		41.613,11	60.044,98	18.431,87	
29 Ergebnis	241.717,38	216.748,96	0,00	216.748,96	194.561,26	-22.187,70	0,00
37 Erfolg/Verlust	241.717,38	216.748,96	0,00	216.748,96	194.561,26	-22.187,70	0,00
Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-194.922,53	-199.431,90		-199.431,90	-198.645,15	786,75	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-935,00	-2.000,00		-2.000,00	-574,00	1.426,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.464,55						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-50,00	-50,00	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
7 Sonstige ordentliche Erträge	-0,27	-50,00		-50,00		50,00	
10 Ordentliche Erträge	-198.322,35	-201.481,90	0,00	-201.481,90	-199.269,15	2.212,75	0,00
11 Personalaufwendungen	268.183,48	265.681,20		265.681,20	263.545,19	-2.136,01	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	10.026,67	17.357,70		17.357,70	9.668,58	-7.689,12	
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.471,01	6.224,07		6.224,07	2.222,07	-4.002,00	
15 Transferaufwendungen	363.899,78	412.345,83		412.345,83	391.687,97	-20.657,86	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.488,57	7.524,04		7.524,04	4.921,46	-2.602,58	
17 Ordentliche Aufwendungen	650.069,51	709.132,84	0,00	709.132,84	672.045,27	-37.087,57	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	451.747,16	507.650,94	0,00	507.650,94	472.776,12	-34.874,82	0,00
19 Finanzerträge					2,11	2,11	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,28	0,24		0,24	-41,12	-41,36	
21 Finanzergebnis	0,28	0,24	0,00	0,24	-39,01	-39,25	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	451.747,44	507.651,18	0,00	507.651,18	472.737,11	-34.914,07	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-14.926,70				-3.525,25	-3.525,25	
25 Außerordentliches Ergebnis	-14.926,70	0,00	0,00	0,00	-3.525,25	-3.525,25	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	436.820,74	507.651,18	0,00	507.651,18	469.211,86	-38.439,32	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	144.658,90	235.316,87		235.316,87	149.505,61	-85.811,26	
29 Ergebnis	581.479,64	742.968,05	0,00	742.968,05	618.717,47	-124.250,58	0,00
37 Erfolg/Verlust	581.479,64	742.968,05	0,00	742.968,05	618.717,47	-124.250,58	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.514,80				-12.896,50	-12.896,50	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.514,80	0,00	0,00	0,00	-12.896,50	-12.896,50	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen							-121,92
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.526,67	14.500,00	17.158,16	31.658,16	18.071,42	-13.586,74	
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.000,00	35.000,00		35.000,00		-35.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.526,67	49.500,00	17.158,16	66.658,16	18.071,42	-48.586,74	-121,92
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.011,87	49.500,00	17.158,16	66.658,16	5.174,92	-61.483,24	-121,92
Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-184.101,70	-187.166,07		-187.166,07	-186.656,87	509,20	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-935,00	-2.000,00		-2.000,00	-574,00	1.426,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-50,00	-50,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-0,27	-50,00		-50,00		50,00	
10 Ordentliche Erträge	-185.036,97	-189.216,07	0,00	-189.216,07	-187.280,87	1.935,20	0,00
11 Personalaufwendungen	260.183,63	258.357,24		258.357,24	256.439,86	-1.917,38	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	9.877,77	17.030,84		17.030,84	9.356,75	-7.674,09	
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.471,01	2.474,07		2.474,07	2.222,07	-252,00	
15 Transferaufwendungen	8.879,29	13.820,00		13.820,00	9.127,00	-4.693,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.442,79	7.478,32		7.478,32	4.876,13	-2.602,19	
17 Ordentliche Aufwendungen	286.854,49	299.160,47	0,00	299.160,47	282.021,81	-17.138,66	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	101.817,52	109.944,40	0,00	109.944,40	94.740,94	-15.203,46	0,00
19 Finanzerträge					2,11	2,11	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,28	0,24		0,24	-41,12	-41,36	
21 Finanzergebnis	0,28	0,24	0,00	0,24	-39,01	-39,25	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	101.817,80	109.944,64	0,00	109.944,64	94.701,93	-15.242,71	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-13.476,23				-2.835,08	-2.835,08	
25 Außerordentliches Ergebnis	-13.476,23	0,00	0,00	0,00	-2.835,08	-2.835,08	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	88.341,57	109.944,64	0,00	109.944,64	91.866,85	-18.077,79	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	159.090,43	241.912,18		241.912,18	148.915,44	-92.996,74	
29 Ergebnis	247.432,00	351.856,82	0,00	351.856,82	240.782,29	-111.074,53	0,00
37 Erfolg/Verlust	247.432,00	351.856,82	0,00	351.856,82	240.782,29	-111.074,53	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.514,80				-12.896,50	-12.896,50	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.514,80	0,00	0,00	0,00	-12.896,50	-12.896,50	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen							-121,92
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.526,67	14.500,00	17.158,16	31.658,16	18.071,42	-13.586,74	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.526,67	14.500,00	17.158,16	31.658,16	18.071,42	-13.586,74	-121,92
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.011,87	14.500,00	17.158,16	31.658,16	5.174,92	-26.483,24	-121,92
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000070 Einrichtung Spielplätze							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.514,80						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.514,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen							-121,92
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.887,38	10.000,00	17.158,16	27.158,16	5.174,92	-21.983,24	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.887,38	10.000,00	17.158,16	27.158,16	5.174,92	-21.983,24	-121,92
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.372,58	10.000,00	17.158,16	27.158,16	5.174,92	-21.983,24	-121,92
5.000556 Förderpr. Aufholen nach Corona JuZentrum							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-12.896,50	-12.896,50	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.896,50	-12.896,50	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					12.896,50	12.896,50	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	12.896,50	12.896,50	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	639,29	4.500,00		4.500,00		-4.500,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	639,29	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	-4.500,00	0,00
Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.820,83	-12.265,83		-12.265,83	-11.988,28	277,55	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.464,55						
10 Ordentliche Erträge	-13.285,38	-12.265,83	0,00	-12.265,83	-11.988,28	277,55	0,00
11 Personalaufwendungen	7.999,85	7.323,96		7.323,96	7.105,33	-218,63	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	148,90	326,86		326,86	311,83	-15,03	
14 Bilanzielle Abschreibungen		3.750,00		3.750,00		-3.750,00	
15 Transferaufwendungen	355.020,49	398.525,83		398.525,83	382.560,97	-15.964,86	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	45,78	45,72		45,72	45,33	-0,39	
17 Ordentliche Aufwendungen	363.215,02	409.972,37	0,00	409.972,37	390.023,46	-19.948,91	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	349.929,64	397.706,54	0,00	397.706,54	378.035,18	-19.671,36	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	349.929,64	397.706,54	0,00	397.706,54	378.035,18	-19.671,36	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-1.450,47				-690,17	-690,17	
25 Außerordentliches Ergebnis	-1.450,47	0,00	0,00	0,00	-690,17	-690,17	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	348.479,17	397.706,54	0,00	397.706,54	377.345,01	-20.361,53	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	-14.431,53	-6.595,31		-6.595,31	590,17	7.185,48	
29 Ergebnis	334.047,64	391.111,23	0,00	391.111,23	377.935,18	-13.176,05	0,00
37 Erfolg/Verlust	334.047,64	391.111,23	0,00	391.111,23	377.935,18	-13.176,05	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.000,00	35.000,00		35.000,00		-35.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000235 Baukostenzuschuss KiGa Pohlhausen							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.000,00						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000517 Investitionszuschuss KiGa Eischeid							

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		35.000,00		35.000,00		-35.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00
Produktbereich 08 – Sportförderung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-126.011,37	-19.880,77		-19.880,77	-6.571,15	13.309,62	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-22.116,97	-22.116,97	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-608.883,91	-1.015.067,00		-1.015.067,00	-446.074,60	568.992,40	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.982,43	-42.731,00		-42.731,00	-43.936,99	-1.205,99	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-484,49	-50,00		-50,00	-17.632,43	-17.582,43	
9 Bestandsveränderungen					-564,21	-564,21	
10 Ordentliche Erträge	-796.362,20	-1.077.728,77	0,00	-1.077.728,77	-536.896,35	540.832,42	0,00
11 Personalaufwendungen	666.305,52	785.414,37		785.414,37	654.558,72	-130.855,65	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	207.811,78	253.015,37		253.015,37	162.987,76	-90.027,61	
14 Bilanzielle Abschreibungen	34.063,01	37.927,77		37.927,77	28.073,41	-9.854,36	
15 Transferaufwendungen	8.500,00	8.500,00		8.500,00		-8.500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.443,30	80.747,88		80.747,88	59.739,05	-21.008,83	
17 Ordentliche Aufwendungen	973.123,61	1.165.605,39	0,00	1.165.605,39	905.358,94	-260.246,45	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	176.761,41	87.876,62	0,00	87.876,62	368.462,59	280.585,97	0,00
19 Finanzerträge	-1.753,93	-1.685,26		-1.685,26	-2.942,15	-1.256,89	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	96.691,45	65.807,46		65.807,46	54.252,21	-11.555,25	
21 Finanzergebnis	94.937,52	64.122,20	0,00	64.122,20	51.310,06	-12.812,14	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	271.698,93	151.998,82	0,00	151.998,82	419.772,65	267.773,83	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-295.561,33				-463.844,48	-463.844,48	
25 Außerordentliches Ergebnis	-295.561,33	0,00	0,00	0,00	-463.844,48	-463.844,48	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-23.862,40	151.998,82	0,00	151.998,82	-44.071,83	-196.070,65	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	1.613.836,37	1.881.081,58		1.881.081,58	1.611.802,36	-269.279,22	
29 Ergebnis	1.589.973,97	2.033.080,40	0,00	2.033.080,40	1.567.730,53	-465.349,87	0,00
37 Erfolg/Verlust	1.589.973,97	2.033.080,40	0,00	2.033.080,40	1.567.730,53	-465.349,87	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.981,85				-4.125,90	-4.125,90	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.981,85	0,00	0,00	0,00	-4.125,90	-4.125,90	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.509,21				2.629,50	2.629,50	-1.085,70
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.896,32	52.275,00	38.343,96	90.618,96	5.158,00	-85.460,96	-681,28
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.405,53	52.275,00	38.343,96	90.618,96	7.787,50	-82.831,46	-1.766,98
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.423,68	52.275,00	38.343,96	90.618,96	3.661,60	-86.957,36	-1.766,98
Produktgruppe 0801 – Sportförderung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-48,58	-862,50		-862,50	-194,30	668,20	
10 Ordentliche Erträge	-48,58	-862,50	0,00	-862,50	-194,30	668,20	0,00
11 Personalaufwendungen	15.143,27	15.029,82		15.029,82	14.640,51	-389,31	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.003,32	2.320,52		2.320,52	1.456,56	-863,96	
14 Bilanzielle Abschreibungen	48,58	862,50		862,50	194,30	-668,20	
15 Transferaufwendungen	8.500,00	8.500,00		8.500,00		-8.500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	392,24	394,04		394,04	390,70	-3,34	
17 Ordentliche Aufwendungen	25.087,41	27.106,88	0,00	27.106,88	16.682,07	-10.424,81	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	25.038,83	26.244,38	0,00	26.244,38	16.487,77	-9.756,61	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	25.038,83	26.244,38	0,00	26.244,38	16.487,77	-9.756,61	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-3.524,19				-2.303,62	-2.303,62	
25 Außerordentliches Ergebnis	-3.524,19	0,00	0,00	0,00	-2.303,62	-2.303,62	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	21.514,64	26.244,38	0,00	26.244,38	14.184,15	-12.060,23	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	114.064,00	133.070,45		133.070,45	122.649,91	-10.420,54	
29 Ergebnis	135.578,64	159.314,83	0,00	159.314,83	136.834,06	-22.480,77	0,00
37 Erfolg/Verlust	135.578,64	159.314,83	0,00	159.314,83	136.834,06	-22.480,77	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
5.000555 Errichtung Beachvolleyballanlage							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen					2.629,50	2.629,50	-1.085,70
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.629,50	2.629,50	-1.085,70
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.629,50	2.629,50	-1.085,70
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278,26						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	278,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0803 – Bäder							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-123.774,31	-12.768,27		-12.768,27	-4.084,75	8.683,52	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-22.116,97	-22.116,97	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-601.268,95	-1.007.916,00		-1.007.916,00	-439.359,64	568.556,36	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-59.063,09	-41.000,00		-41.000,00	-42.205,62	-1.205,62	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-484,22	-50,00		-50,00	-15.943,11	-15.893,11	
9 Bestandsveränderungen					-564,21	-564,21	
10 Ordentliche Erträge	-784.590,57	-1.061.734,27	0,00	-1.061.734,27	-524.274,30	537.459,97	0,00
11 Personalaufwendungen	647.713,43	770.384,55		770.384,55	639.918,21	-130.466,34	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	206.535,98	220.928,85		220.928,85	161.531,20	-59.397,65	
14 Bilanzielle Abschreibungen	34.014,43	37.065,27		37.065,27	27.879,11	-9.186,16	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.850,68	80.199,68		80.199,68	59.194,19	-21.005,49	
17 Ordentliche Aufwendungen	944.114,52	1.108.578,35	0,00	1.108.578,35	888.522,71	-220.055,64	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	159.523,95	46.844,08	0,00	46.844,08	364.248,41	317.404,33	0,00
19 Finanzerträge	-1.753,93	-1.685,26		-1.685,26	-2.942,15	-1.256,89	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	96.691,45	65.807,53		65.807,53	54.252,21	-11.555,32	
21 Finanzergebnis	94.937,52	64.122,27	0,00	64.122,27	51.310,06	-12.812,21	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	254.461,47	110.966,35	0,00	110.966,35	415.558,47	304.592,12	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-291.953,23				-461.540,86	-461.540,86	
25 Außerordentliches Ergebnis	-291.953,23	0,00	0,00	0,00	-461.540,86	-461.540,86	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-37.491,76	110.966,35	0,00	110.966,35	-45.982,39	-156.948,74	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	1.075.269,29	1.261.640,06		1.261.640,06	1.109.451,12	-152.188,94	
29 Ergebnis	1.037.777,53	1.372.606,41	0,00	1.372.606,41	1.063.468,73	-309.137,68	0,00
37 Erfolg/Verlust	1.037.777,53	1.372.606,41	0,00	1.372.606,41	1.063.468,73	-309.137,68	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	11.596,99	47.525,00	38.343,96	85.868,96	5.158,00	-80.710,96	-681,28
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.596,99	47.525,00	38.343,96	85.868,96	5.158,00	-80.710,96	-681,28
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	11.596,99	47.525,00	38.343,96	85.868,96	5.158,00	-80.710,96	-681,28
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000374 BAD: Wasser- und Luftaufbereitung							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			13.000,00	13.000,00		-13.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00
5.000384 AQ: Austausch Fitnessgeräte							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	8.046,23	28.000,00	25.343,96	53.343,96		-53.343,96	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.046,23	28.000,00	25.343,96	53.343,96	0,00	-53.343,96	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	8.046,23	28.000,00	25.343,96	53.343,96	0,00	-53.343,96	0,00
5.000433 BAD: Maschinen und Technik							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		8.000,00		8.000,00		-8.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
5.000478 AQ: Erneuerung Kleingeräte Bistro							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.017,00	8.250,00		8.250,00		-8.250,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.017,00	8.250,00	0,00	8.250,00	0,00	-8.250,00	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.017,00	8.250,00	0,00	8.250,00	0,00	-8.250,00	0,00
5.000538 AQ: Serveraustausch Aquarena							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					5.342,00	5.342,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	5.342,00	5.342,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	5.342,00	5.342,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.533,76	3.275,00		3.275,00	-184,00	-3.459,00	-681,28
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.533,76	3.275,00	0,00	3.275,00	-184,00	-3.459,00	-681,28
Produktbereich 09 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.264,00	-28.175,00		-28.175,00	-25.318,00	2.857,00	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.501,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.295,00	205,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.536,73						
10 Ordentliche Erträge	-27.301,73	-31.675,00	0,00	-31.675,00	-28.613,00	3.062,00	0,00
11 Personalaufwendungen	110.655,14	154.250,06		154.250,06	88.955,23	-65.294,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	4.372,61	9.122,83		9.122,83	5.586,43	-3.536,40	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.214,11	78.859,12		78.859,12	62.369,32	-16.489,80	
17 Ordentliche Aufwendungen	158.241,86	242.232,01	0,00	242.232,01	156.910,98	-85.321,03	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	130.940,13	210.557,01	0,00	210.557,01	128.297,98	-82.259,03	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	130.940,13	210.557,01	0,00	210.557,01	128.297,98	-82.259,03	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-8.516,78				-3.635,09	-3.635,09	
25 Außerordentliches Ergebnis	-8.516,78	0,00	0,00	0,00	-3.635,09	-3.635,09	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	122.423,35	210.557,01	0,00	210.557,01	124.662,89	-85.894,12	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.658,70	-1.831,90		-1.831,90	-4.192,45	-2.360,55	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	55.801,66	52.549,32		52.549,32	50.068,27	-2.481,05	
29 Ergebnis	175.566,31	261.274,43	0,00	261.274,43	170.538,71	-90.735,72	0,00
37 Erfolg/Verlust	175.566,31	261.274,43	0,00	261.274,43	170.538,71	-90.735,72	0,00
Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.264,00	-28.175,00		-28.175,00	-25.318,00	2.857,00	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.501,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.295,00	205,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.536,73						
10 Ordentliche Erträge	-27.301,73	-31.675,00	0,00	-31.675,00	-28.613,00	3.062,00	0,00
11 Personalaufwendungen	110.655,14	154.250,06		154.250,06	88.955,23	-65.294,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	4.372,61	9.122,83		9.122,83	5.586,43	-3.536,40	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.214,11	78.859,12		78.859,12	62.369,32	-16.489,80	
17 Ordentliche Aufwendungen	158.241,86	242.232,01	0,00	242.232,01	156.910,98	-85.321,03	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	130.940,13	210.557,01	0,00	210.557,01	128.297,98	-82.259,03	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	130.940,13	210.557,01	0,00	210.557,01	128.297,98	-82.259,03	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-8.516,78				-3.635,09	-3.635,09	
25 Außerordentliches Ergebnis	-8.516,78	0,00	0,00	0,00	-3.635,09	-3.635,09	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	122.423,35	210.557,01	0,00	210.557,01	124.662,89	-85.894,12	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.658,70	-1.831,90		-1.831,90	-4.192,45	-2.360,55	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	55.801,66	52.549,32		52.549,32	50.068,27	-2.481,05	
29 Ergebnis	175.566,31	261.274,43	0,00	261.274,43	170.538,71	-90.735,72	0,00
37 Erfolg/Verlust	175.566,31	261.274,43	0,00	261.274,43	170.538,71	-90.735,72	0,00
Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-146,42	-500,00		-500,00	-1.520,19	-1.020,19	
10 Ordentliche Erträge	-146,42	-500,00	0,00	-500,00	-1.520,19	-1.020,19	0,00
11 Personalaufwendungen	374.725,62	452.887,28		452.887,28	388.389,09	-64.498,19	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	8.041,51	22.050,00		22.050,00	13.027,68	-9.022,32	
14 Bilanzielle Abschreibungen		447,00		447,00		-447,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.091,18	12.722,52		12.722,52	5.229,95	-7.492,57	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis - / fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
17 Ordentliche Aufwendungen	389.858,31	488.106,80	0,00	488.106,80	406.646,72	-81.460,08	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	389.711,89	487.606,80	0,00	487.606,80	405.126,53	-82.480,27	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	104,20	122,40		122,40		-122,40	
21 Finanzergebnis	104,20	122,40	0,00	122,40	0,00	-122,40	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	389.816,09	487.729,20	0,00	487.729,20	405.126,53	-82.602,67	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	389.816,09	487.729,20	0,00	487.729,20	405.126,53	-82.602,67	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-196.547,19	-261.114,50		-261.114,50	-215.611,12	45.503,38	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	75.701,45	93.730,89		93.730,89	98.245,01	4.514,12	
29 Ergebnis	268.970,35	320.345,59	0,00	320.345,59	287.760,42	-32.585,17	0,00
37 Erfolg/Verlust	268.970,35	320.345,59	0,00	320.345,59	287.760,42	-32.585,17	0,00
Produktgruppe 1001 – Bauord. & -aufs., Denkmalsch. & -pflege							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-146,42	-500,00		-500,00	-1.520,19	-1.020,19	
10 Ordentliche Erträge	-146,42	-500,00	0,00	-500,00	-1.520,19	-1.020,19	0,00
11 Personalaufwendungen	374.725,62	452.887,28		452.887,28	388.389,09	-64.498,19	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	8.041,51	22.050,00		22.050,00	13.027,68	-9.022,32	
14 Bilanzielle Abschreibungen		447,00		447,00		-447,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.091,18	12.722,52		12.722,52	5.229,95	-7.492,57	
17 Ordentliche Aufwendungen	389.858,31	488.106,80	0,00	488.106,80	406.646,72	-81.460,08	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	389.711,89	487.606,80	0,00	487.606,80	405.126,53	-82.480,27	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	104,20	122,40		122,40		-122,40	
21 Finanzergebnis	104,20	122,40	0,00	122,40	0,00	-122,40	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	389.816,09	487.729,20	0,00	487.729,20	405.126,53	-82.602,67	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	389.816,09	487.729,20	0,00	487.729,20	405.126,53	-82.602,67	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-196.547,19	-261.114,50		-261.114,50	-215.611,12	45.503,38	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	75.701,45	93.730,89		93.730,89	98.245,01	4.514,12	
29 Ergebnis	268.970,35	320.345,59	0,00	320.345,59	287.760,42	-32.585,17	0,00
37 Erfolg/Verlust	268.970,35	320.345,59	0,00	320.345,59	287.760,42	-32.585,17	0,00
Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-138.658,06	-184.454,00		-184.454,00	-186.468,11	-2.014,11	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.590.185,71	-8.705.623,48		-8.705.623,48	-8.409.030,76	296.592,72	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-116.179,41	-141.282,00		-141.282,00	-115.909,03	25.372,97	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.304,41	-19.350,00		-19.350,00	-17.694,32	1.655,68	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-44.246,39	-34.924,00		-34.924,00	-125.967,64	-91.043,64	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-73.192,24				-71.978,28	-71.978,28	
10 Ordentliche Erträge	-7.980.766,22	-9.085.633,48	0,00	-9.085.633,48	-8.927.048,14	158.585,34	0,00
11 Personalaufwendungen	777.729,22	796.843,51		796.843,51	819.641,58	22.798,07	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.472.787,66	4.438.523,07		4.438.523,07	4.313.840,82	-124.682,25	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.913.604,41	1.896.643,15		1.896.643,15	1.907.738,90	11.095,75	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	169.342,41	205.616,31		205.616,31	181.691,78	-23.924,53	
17 Ordentliche Aufwendungen	6.333.463,70	7.337.626,04	0,00	7.337.626,04	7.222.913,08	-114.712,96	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-1.647.302,52	-1.748.007,44	0,00	-1.748.007,44	-1.704.135,06	43.872,38	0,00
19 Finanzerträge	-5.022,30	-4.804,63		-4.804,63	-10.275,89	-5.471,26	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	493.776,17	414.438,10		414.438,10	357.573,38	-56.864,72	
21 Finanzergebnis	488.753,87	409.633,47	0,00	409.633,47	347.297,49	-62.335,98	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.158.548,65	-1.338.373,97	0,00	-1.338.373,97	-1.356.837,57	-18.463,60	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-1.483,35						
25 Außerordentliches Ergebnis	-1.483,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-1.160.032,00	-1.338.373,97	0,00	-1.338.373,97	-1.356.837,57	-18.463,60	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-38.484,88	-41.128,26		-41.128,26	-40.352,52	775,74	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	499.760,44	494.980,59		494.980,59	504.904,28	9.923,69	
29 Ergebnis	-698.756,44	-884.521,64	0,00	-884.521,64	-892.285,81	-7.764,17	0,00
32 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-4.217,49	-4.217,49	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
36 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.217,49	-4.217,49	0,00
37 Erfolg/Verlust	-698.756,44	-884.521,64	0,00	-884.521,64	-896.503,30	-11.981,66	0,00
Teilfinanzrechnung							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-4.218,49	-4.218,49	
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-149.011,88	-403.000,00		-403.000,00	-132.177,48	270.822,52	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-149.011,88	-403.000,00	0,00	-403.000,00	-136.395,97	266.604,03	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		30.000,00		30.000,00		-30.000,00	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	468.109,67	3.795.100,00	1.085.158,18	4.880.258,18	537.241,42	-4.343.016,76	-398.677,13
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	16.501,99	16.500,00	46.515,93	63.015,93	75.319,31	12.303,38	
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	7.592,91		2.226,29	2.226,29		-2.226,29	-2.347,10
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	73,73	7.000,00		7.000,00		-7.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	492.278,30	3.848.600,00	1.133.900,40	4.982.500,40	612.560,73	-4.369.939,67	-401.024,23
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	343.266,42	3.445.600,00	1.133.900,40	4.579.500,40	476.164,76	-4.103.335,64	-401.024,23
Produktgruppe 1101 – Erneuerbare Energien							
Teilergebnisrechnung							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-68.759,37	-94.000,00		-94.000,00	-67.963,99	26.036,01	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-12.817,14	-12.817,14	
10 Ordentliche Erträge	-68.759,37	-94.000,00	0,00	-94.000,00	-80.781,13	13.218,87	0,00
11 Personalaufwendungen	15.786,61	16.018,63		16.018,63	15.083,04	-935,59	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	24.547,30	35.772,96		35.772,96	18.279,67	-17.493,29	
14 Bilanzielle Abschreibungen	32.102,29	32.102,00		32.102,00	32.102,29	0,29	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.837,13	7.186,94		7.186,94	4.284,05	-2.902,89	
17 Ordentliche Aufwendungen	74.273,33	91.080,53	0,00	91.080,53	69.749,05	-21.331,48	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	5.513,96	-2.919,47	0,00	-2.919,47	-11.032,08	-8.112,61	0,00
19 Finanzerträge	-275,90	-265,23		-265,23	-463,04	-197,81	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.905,02	5.565,31		5.565,31	5.874,10	308,79	
21 Finanzergebnis	5.629,12	5.300,08	0,00	5.300,08	5.411,06	110,98	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	11.143,08	2.380,61	0,00	2.380,61	-5.621,02	-8.001,63	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	11.143,08	2.380,61	0,00	2.380,61	-5.621,02	-8.001,63	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-19.173,87	-22.479,04		-22.479,04	-22.132,04	347,00	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	7.557,61	8.117,81		8.117,81	11.465,58	3.347,77	
29 Ergebnis	-473,18	-11.980,62	0,00	-11.980,62	-16.287,48	-4.306,86	0,00
37 Erfolg/Verlust	-473,18	-11.980,62	0,00	-11.980,62	-16.287,48	-4.306,86	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.807,98	62.500,00	146,01	62.646,01	1.220,91	-61.425,10	-9,91
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.807,98	62.500,00	146,01	62.646,01	1.220,91	-61.425,10	-9,91
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.807,98	62.500,00	146,01	62.646,01	1.220,91	-61.425,10	-9,91
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000505 Neubau WW/FW PV-Anlage							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.807,98		146,01	146,01	1.220,91	1.074,90	-9,91
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.807,98	0,00	146,01	146,01	1.220,91	1.074,90	-9,91
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.807,98	0,00	146,01	146,01	1.220,91	1.074,90	-9,91
5.000530 PV-Anlage Selbstlernzentrum							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		62.500,00		62.500,00		-62.500,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	62.500,00	0,00	62.500,00	0,00	-62.500,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	62.500,00	0,00	62.500,00	0,00	-62.500,00	0,00
Produktgruppe 1102 – Wasserversorgung							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.034.548,60	-2.243.198,82		-2.243.198,82	-2.122.064,30	121.134,52	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-47.420,04	-47.282,00		-47.282,00	-47.945,04	-663,04	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.297,31	-8.050,00		-8.050,00	-6.141,72	1.908,28	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-23.070,79	-13.681,00		-13.681,00	-11.274,11	2.406,89	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Fortschreibung nach § 22 KomHVO €	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020) €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 KomHVO €
8 Aktivierte Eigenleistungen	-73.043,74				-70.935,00	-70.935,00	
10 Ordentliche Erträge	-2.185.380,48	-2.312.211,82	0,00	-2.312.211,82	-2.258.360,17	53.851,65	0,00
11 Personalaufwendungen	405.515,26	405.737,30		405.737,30	414.253,90	8.516,60	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	784.443,31	931.987,88		931.987,88	827.630,51	-104.357,37	
14 Bilanzielle Abschreibungen	346.231,51	347.371,79		347.371,79	341.184,63	-6.187,16	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	106.759,79	115.936,25		115.936,25	115.625,37	-310,88	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.642.949,87	1.801.033,22	0,00	1.801.033,22	1.698.694,41	-102.338,81	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-542.430,61	-511.178,60	0,00	-511.178,60	-559.665,76	-48.487,16	0,00
19 Finanzerträge	-879,85	-822,01		-822,01	-1.443,54	-621,53	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	66.998,50	59.441,85		59.441,85	57.227,94	-2.213,91	
21 Finanzergebnis	66.118,65	58.619,84	0,00	58.619,84	55.784,40	-2.835,44	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-476.311,96	-452.558,76	0,00	-452.558,76	-503.881,36	-51.322,60	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-476.311,96	-452.558,76	0,00	-452.558,76	-503.881,36	-51.322,60	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-17.388,49	-18.565,33		-18.565,33	-17.983,21	582,12	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	224.929,58	208.798,41		208.798,41	216.501,06	7.702,65	
29 Ergebnis	-268.770,87	-262.325,68	0,00	-262.325,68	-305.363,51	-43.037,83	0,00
32 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-4.217,49	-4.217,49	
36 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.217,49	-4.217,49	0,00
37 Erfolg/Verlust	-268.770,87	-262.325,68	0,00	-262.325,68	-309.581,00	-47.255,32	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-4.218,49	-4.218,49	
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-97.779,41	-225.000,00		-225.000,00	-132.177,48	92.822,52	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-97.779,41	-225.000,00	0,00	-225.000,00	-136.395,97	88.604,03	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	237.416,17	574.800,00	215.580,50	790.380,50	128.667,89	-661.712,61	-26.500,10
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	8.594,95	13.500,00	42.483,70	55.983,70	50.630,03	-5.353,67	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	246.011,12	588.300,00	258.064,20	846.364,20	179.297,92	-667.066,28	-26.500,10
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	148.231,71	363.300,00	258.064,20	621.364,20	42.901,95	-578.462,25	-26.500,10
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000416 WW: Rohrnetzerweiterung allgemein							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-25.000,00		-25.000,00		25.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	24.398,86	50.000,00	34.583,26	84.583,26	7.684,00	-76.899,26	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.398,86	50.000,00	34.583,26	84.583,26	7.684,00	-76.899,26	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	24.398,86	25.000,00	34.583,26	59.583,26	7.684,00	-51.899,26	0,00
5.000417 WW: Rohrnetzerweiterung Neue HA							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-97.779,41	-70.000,00		-70.000,00	-132.177,48	-62.177,48	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-97.779,41	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-132.177,48	-62.177,48	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	56.099,16	70.000,00	12.023,92	82.023,92	66.980,74	-15.043,18	-4.278,55
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.099,16	70.000,00	12.023,92	82.023,92	66.980,74	-15.043,18	-4.278,55
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-41.680,25	0,00	12.023,92	12.023,92	-65.196,74	-77.220,66	-4.278,55
5.000418 WW: Rohrnetzerneuerung allgemein							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		20.000,00		20.000,00		-20.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
5.000419 WW: Erneuerung HL Hardt bis Birkenfeld							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	46.332,93						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.332,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	46.332,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000420 WW: Neubau/Erneuerungen Hydranten							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	5.797,68	13.000,00		13.000,00		-13.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.797,68	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.797,68	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
5.000421 WW: Erneuerung HL Heister-Pohlhausen							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		75.000,00		75.000,00		-75.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00
5.000422 WW: Rohrnetz Erne. v. Hausanschlüssen							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		10.000,00		10.000,00	5.913,98	-4.086,02	-5.174,82
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	5.913,98	-4.086,02	-5.174,82
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	5.913,98	-4.086,02	-5.174,82
5.000424 WW: Druckerhöhungs-/Druckminder.station							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		2.500,00	5.000,00	7.500,00		-7.500,00	
9 Auszahlungen Erwerb beweg. Anlageverm.					5.459,17	5.459,17	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	5.000,00	7.500,00	5.459,17	-2.040,83	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	5.000,00	7.500,00	5.459,17	-2.040,83	0,00
5.000428 WW: Ersatz f. SU-HQ 1638							
9 Auszahlungen Erwerb beweg. Anlageverm.			41.000,00	41.000,00	40.755,13	-244,87	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	41.000,00	41.000,00	40.755,13	-244,87	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	41.000,00	41.000,00	40.755,13	-244,87	0,00
5.000429 WW: Werkzeuge und Geräte							
9 Auszahlungen Erwerb beweg. Anlageverm.	7.596,70	6.500,00	803,30	7.303,30	3.829,18	-3.474,12	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.596,70	6.500,00	803,30	7.303,30	3.829,18	-3.474,12	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.596,70	6.500,00	803,30	7.303,30	3.829,18	-3.474,12	0,00
5.000470 WW: Erneuerung HL Am Bergwerk							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	67.937,28		131.939,22	131.939,22	2.385,24	-129.553,98	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.937,28	0,00	131.939,22	131.939,22	2.385,24	-129.553,98	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	67.937,28	0,00	131.939,22	131.939,22	2.385,24	-129.553,98	0,00
5.000509 WW: Erneuerung HL Hauptstr. Birkenfeld							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	36.850,26		32.034,10	32.034,10	18.507,76	-13.526,34	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.850,26	0,00	32.034,10	32.034,10	18.507,76	-13.526,34	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	36.850,26	0,00	32.034,10	32.034,10	18.507,76	-13.526,34	0,00
5.000511 WW: Erw. Erschl. Hermerath							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-80.000,00		-80.000,00		80.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		90.000,00		90.000,00	610,31	-89.389,69	-17.046,73
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	610,31	-89.389,69	-17.046,73
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	610,31	-9.389,69	-17.046,73
5.000512 WW: Erw. Erschl. Birkenfeld							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-50.000,00		-50.000,00		50.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		60.000,00		60.000,00		-60.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
5.000513 WW: Erneuerung HL Bergstr.							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		100.000,00		100.000,00	5.333,00	-94.667,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	5.333,00	-94.667,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	5.333,00	-94.667,00	0,00
5.000514 WW: Erneuerung HL Kurtsiefener Str.							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		80.000,00		80.000,00		-80.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
5.000532 WW: Erneuerung HL Baumweg Birkenfeld							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen					7.389,63	7.389,63	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	7.389,63	7.389,63	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	7.389,63	7.389,63	0,00
5.000546 WW: Erneuerung HL Kieferweg							

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
8 Auszahlungen Baumaßnahmen					13.863,23	13.863,23	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	13.863,23	13.863,23	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	13.863,23	13.863,23	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					-4.218,49	-4.218,49	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	998,25	11.300,00	680,40	11.980,40	586,55	-11.393,85	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	998,25	11.300,00	680,40	11.980,40	-3.631,94	-15.612,34	0,00
Produktgruppe 1103 – Abwasserentsorgung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-138.658,06	-184.454,00		-184.454,00	-186.468,11	-2.014,11	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.555.637,11	-6.462.424,66		-6.462.424,66	-6.286.966,46	175.458,20	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.007,10	-11.300,00		-11.300,00	-11.552,60	-252,60	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-21.175,60	-21.243,00		-21.243,00	-101.876,39	-80.633,39	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-148,50				-1.043,28	-1.043,28	
10 Ordentliche Erträge	-5.726.626,37	-6.679.421,66	0,00	-6.679.421,66	-6.587.906,84	91.514,82	0,00
11 Personalaufwendungen	356.427,35	375.087,58		375.087,58	390.304,64	15.217,06	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.663.797,05	3.470.762,23		3.470.762,23	3.467.930,64	-2.831,59	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.535.270,61	1.517.169,36		1.517.169,36	1.534.451,98	17.282,62	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.745,49	82.493,12		82.493,12	61.782,36	-20.710,76	
17 Ordentliche Aufwendungen	4.616.240,50	5.445.512,29	0,00	5.445.512,29	5.454.469,62	8.957,33	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-1.110.385,87	-1.233.909,37	0,00	-1.233.909,37	-1.133.437,22	100.472,15	0,00
19 Finanzerträge	-3.866,55	-3.717,39		-3.717,39	-8.369,31	-4.651,92	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	420.872,65	349.430,94		349.430,94	294.471,34	-54.959,60	
21 Finanzergebnis	417.006,10	345.713,55	0,00	345.713,55	286.102,03	-59.611,52	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-693.379,77	-888.195,82	0,00	-888.195,82	-847.335,19	40.860,63	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-1.483,35						
25 Außerordentliches Ergebnis	-1.483,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-694.863,12	-888.195,82	0,00	-888.195,82	-847.335,19	40.860,63	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-5.787,81	-5.458,72		-5.458,72	-5.280,62	178,10	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	271.138,54	283.439,20		283.439,20	281.980,99	-1.458,21	
29 Ergebnis	-429.512,39	-610.215,34	0,00	-610.215,34	-570.634,82	39.580,52	0,00
37 Erfolg/Verlust	-429.512,39	-610.215,34	0,00	-610.215,34	-570.634,82	39.580,52	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-51.232,47	-178.000,00		-178.000,00		178.000,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-51.232,47	-178.000,00	0,00	-178.000,00	0,00	178.000,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		30.000,00		30.000,00		-30.000,00	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	226.885,52	3.157.800,00	869.431,67	4.027.231,67	407.352,62	-3.619.879,05	-372.167,12
26 Auszahlungen Erwerb beweg. Anlageverm.	7.907,04	3.000,00	4.032,23	7.032,23	24.689,28	17.657,05	
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	7.592,91		2.226,29	2.226,29		-2.226,29	-2.347,10
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	73,73	7.000,00		7.000,00		-7.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	242.459,20	3.197.800,00	875.690,19	4.073.490,19	432.041,90	-3.641.448,29	-374.514,22
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	191.226,73	3.019.800,00	875.690,19	3.895.490,19	432.041,90	-3.463.448,29	-374.514,22
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000365 AW:Sanierung von SW-Kanäle nach ABK							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		50.000,00	106.956,04	156.956,04		-156.956,04	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	106.956,04	156.956,04	0,00	-156.956,04	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	106.956,04	156.956,04	0,00	-156.956,04	0,00
5.000366 AW:Sanierung von RW-Kanäle nach ABK							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		50.000,00	254.293,80	304.293,80		-304.293,80	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	254.293,80	304.293,80	0,00	-304.293,80	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	254.293,80	304.293,80	0,00	-304.293,80	0,00
5.000367 AW:Sanierung von MW-Kanäle nach ABK							

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		25.000,00	25.000,00	50.000,00		-50.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
5.000371 AW: Erneuer. Technik div. PW							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		60.000,00		60.000,00		-60.000,00	
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.907,04		4.032,23	4.032,23	24.689,28	20.657,05	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.907,04	60.000,00	4.032,23	64.032,23	24.689,28	-39.342,95	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.907,04	60.000,00	4.032,23	64.032,23	24.689,28	-39.342,95	0,00
5.000372 AW: Sanierungsplanung Kanäle allgemein							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		10.000,00	20.000,00	30.000,00		-30.000,00	-10.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	-10.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	-10.000,00
5.000376 AW: RW-Einl. 5.1.02 Nackhausen Weiert							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		15.000,00		15.000,00		-15.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
5.000377 AW: RW-Einl. 5.1.02 Nackhausen Oberdorst							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		15.000,00		15.000,00		-15.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
5.000378 AW: RKB Im Wolfsgarten							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		20.000,00		20.000,00		-20.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
5.000380 AW: Geschäftsausstattung							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		1.000,00		1.000,00		-1.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
5.000386 AW: Erweiterung RW - Kanal Höfferhofer S							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	41.034,20		4.865,71	4.865,71	4.865,71		
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.034,20	0,00	4.865,71	4.865,71	4.865,71	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	41.034,20	0,00	4.865,71	4.865,71	4.865,71	0,00	0,00
5.000393 AW: RRB Neunkirchen-Süd							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	35.417,46	736.000,00		736.000,00	294.807,75	-441.192,25	-186.333,20
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.417,46	736.000,00	0,00	736.000,00	294.807,75	-441.192,25	-186.333,20
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	35.417,46	736.000,00	0,00	736.000,00	294.807,75	-441.192,25	-186.333,20
5.000394 AW: Erschließung Nackhausen u. Sanierung							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	17.364,32		3.846,72	3.846,72	3.846,72		
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.364,32	0,00	3.846,72	3.846,72	3.846,72	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	17.364,32	0,00	3.846,72	3.846,72	3.846,72	0,00	0,00
5.000395 AW: San. Einleit. 46.1.01 u.02 (Straßen)							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	7.660,68	250.000,00		250.000,00		-250.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.660,68	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.660,68	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00
5.000396 AW: San. Einleitungsstelle Meisterhofstr							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		40.000,00		40.000,00	6.768,61	-33.231,39	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	6.768,61	-33.231,39	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	6.768,61	-33.231,39	0,00
5.000397 AW: San. Einleitungsst. Söntgerather Str							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		50.000,00		50.000,00	7.181,87	-42.818,13	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	7.181,87	-42.818,13	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	7.181,87	-42.818,13	0,00
5.000398 AW: Erneuerung SW-Kanal Im Liemerich							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		430.000,00		430.000,00	6.337,35	-423.662,65	-49.062,22

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	430.000,00	0,00	430.000,00	6.337,35	-423.662,65	-49.062,22
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	430.000,00	0,00	430.000,00	6.337,35	-423.662,65	-49.062,22
5.000401 AW: Kanalsanierung Seel. 2 u. 7							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.390,36						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.390,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.390,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000402 AW: Ertüchtigung RRB Breite Str. 2.1.10							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	33.701,10						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.701,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	33.701,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000404 AW: Neue SW-Hausanschlüsse							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-5.560,76	-20.000,00		-20.000,00		20.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.560,76	-20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	43.871,04	82.500,00	20.395,26	102.895,26	78.540,67	-24.354,59	-9.867,18
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.871,04	82.500,00	20.395,26	102.895,26	78.540,67	-24.354,59	-9.867,18
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	38.310,28	62.500,00	20.395,26	82.895,26	78.540,67	-4.354,59	-9.867,18
5.000405 AW: Neue RW-Hausanschlüsse							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-45.671,71	-20.000,00		-20.000,00		20.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.671,71	-20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	10.798,45	71.500,00	16.576,58	88.076,58	13.533,77	-74.542,81	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.798,45	71.500,00	16.576,58	88.076,58	13.533,77	-74.542,81	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-34.873,26	51.500,00	16.576,58	68.076,58	13.533,77	-54.542,81	0,00
5.000406 AW: Neue MW-Hausanschlüsse							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-5.000,00		-5.000,00		5.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	9.604,43	19.800,00		19.800,00		-19.800,00	-2.161,58
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.604,43	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	-19.800,00	-2.161,58
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	9.604,43	14.800,00	0,00	14.800,00	0,00	-14.800,00	-2.161,58
5.000412 AW: Erschließung neuer Bauflächen							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-133.000,00		-133.000,00		133.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-133.000,00	0,00	-133.000,00	0,00	133.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		133.000,00		133.000,00		-133.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	133.000,00	0,00	133.000,00	0,00	-133.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000414 AW: Grundstücke ohne Bauten							
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		30.000,00		30.000,00		-30.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
5.000438 AW:RRB/RKB GE Oberheister, Industriestr.							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	5.000,00						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000439 AW: RW-Kanal Hermerath							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		120.000,00		120.000,00	140,00	-119.860,00	-110.223,86
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	140,00	-119.860,00	-110.223,86
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	140,00	-119.860,00	-110.223,86
5.000489 AW:Sanierung Berliner Str. nach ABK							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		980.000,00	151.707,16	1.131.707,16	87.707,16	-1.044.000,00	-4.519,08
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	980.000,00	151.707,16	1.131.707,16	87.707,16	-1.044.000,00	-4.519,08
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	980.000,00	151.707,16	1.131.707,16	87.707,16	-1.044.000,00	-4.519,08
5.000490 AW:Sanierung Seelscheid 5 nach ABK							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	20.243,20		246.333,38	246.333,38	16.333,38	-230.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.243,20	0,00	246.333,38	246.333,38	16.333,38	-230.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	20.243,20	0,00	246.333,38	246.333,38	16.333,38	-230.000,00	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
5.000506 AW: Kanalsanierung Dahlerhof							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	800,28						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	800,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	800,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000525 Gemeindeanteil Kläranlage Sankt Augustin							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	7.592,91		2.226,29	2.226,29		-2.226,29	-2.347,10
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.592,91	0,00	2.226,29	2.226,29	0,00	-2.226,29	-2.347,10
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.592,91	0,00	2.226,29	2.226,29	0,00	-2.226,29	-2.347,10
5.000554 AW: RRB/RKB Neunkirchen-Ost							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			13.107,18	13.107,18	13.107,18		
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.107,18	13.107,18	13.107,18	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.107,18	13.107,18	13.107,18	0,00	0,00
5.000575 AW: RKB Neunkirchen-Süd/B507							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen					-132.167,39	-132.167,39	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-132.167,39	-132.167,39	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-132.167,39	-132.167,39	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73,73	9.000,00	6.349,84	15.349,84	6.349,84	-9.000,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	73,73	9.000,00	6.349,84	15.349,84	6.349,84	-9.000,00	0,00
Produktbereich 12 – Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-289.233,72	-681.955,98		-681.955,98	-330.040,10	351.915,88	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-607.433,68	-678.979,50		-678.979,50	-571.800,02	107.179,48	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-19.673,02	-19.535,00		-19.535,00	-19.004,03	530,97	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.263,83						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-526.656,22	-508.198,94		-508.198,94	-510.526,42	-2.327,48	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-503,16						
10 Ordentliche Erträge	-1.444.763,63	-1.888.669,42	0,00	-1.888.669,42	-1.431.370,57	457.298,85	0,00
11 Personalaufwendungen	82.367,47	81.886,39		81.886,39	81.490,76	-395,63	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.372.339,74	2.236.007,59		2.236.007,59	2.296.263,39	60.255,80	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.349.893,01	1.267.019,43		1.267.019,43	1.252.776,88	-14.242,55	
15 Transferaufwendungen	6.500,00	16.500,00		16.500,00	6.500,00	-10.000,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.288,34	61.966,68	1.215,90	63.182,58	35.404,79	-27.777,79	-2.504,54
17 Ordentliche Aufwendungen	2.837.388,56	3.663.380,09	1.215,90	3.664.595,99	3.672.435,82	7.839,83	-2.504,54
18 Ordentliches Ergebnis	1.392.624,93	1.774.710,67	1.215,90	1.775.926,57	2.241.065,25	465.138,68	-2.504,54
19 Finanzerträge	-145,46	-145,49		-145,49	-4.343,56	-4.198,07	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	220.765,60	215.706,20		215.706,20	212.951,11	-2.755,09	
21 Finanzergebnis	220.620,14	215.560,71	0,00	215.560,71	208.607,55	-6.953,16	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.613.245,07	1.990.271,38	1.215,90	1.991.487,28	2.449.672,80	458.185,52	-2.504,54
23 Außerordentliche Erträge	-564,95						
25 Außerordentliches Ergebnis	-564,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.612.680,12	1.990.271,38	1.215,90	1.991.487,28	2.449.672,80	458.185,52	-2.504,54
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	65.655,17	101.856,79		101.856,79	67.417,12	-34.439,67	
29 Ergebnis	1.678.335,29	2.092.128,17	1.215,90	2.093.344,07	2.517.089,92	423.745,85	-2.504,54
32 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-4.018,10				-3.894,02	-3.894,02	
36 Verrechnungssaldo	-4.018,10	0,00	0,00	0,00	-3.894,02	-3.894,02	0,00
37 Erfolg/Verlust	1.674.317,19	2.092.128,17	1.215,90	2.093.344,07	2.513.195,90	419.851,83	-2.504,54
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-241.000,00	-78.012,00		-78.012,00		78.012,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.100,00	-10.000,00		-10.000,00	-4.700,00	5.300,00	
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-220.000,00		-220.000,00		220.000,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-245.100,00	-308.012,00	0,00	-308.012,00	-4.700,00	303.312,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00		10.000,00		-10.000,00	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	278.565,28	548.000,00	354.014,92	902.014,92	26.883,40	-875.131,52	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	12.942,69	10.000,00	1.915,11	11.915,11	12.665,31	750,20	-4.249,80
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	4.014,61	6.000,00	7.858,89	13.858,89		-13.858,89	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	295.522,58	574.000,00	363.788,92	937.788,92	39.548,71	-898.240,21	-4.249,80
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	50.422,58	265.988,00	363.788,92	629.776,92	34.848,71	-594.928,21	-4.249,80
Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-269.673,82	-646.594,67		-646.594,67	-314.610,24	331.984,43	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-467.836,91	-459.249,40		-459.249,40	-435.298,79	23.950,61	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-522.497,95	-507.748,94		-507.748,94	-509.453,01	-1.704,07	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-503,16						
10 Ordentliche Erträge	-1.260.511,84	-1.613.593,01	0,00	-1.613.593,01	-1.259.362,04	354.230,97	0,00
11 Personalaufwendungen	62.322,85	61.564,67		61.564,67	65.457,82	3.893,15	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.098.005,31	1.639.362,56		1.639.362,56	1.806.192,64	166.830,08	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.334.775,11	1.257.448,75		1.257.448,75	1.243.206,20	-14.242,55	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.634,46	61.570,76	1.215,90	62.786,66	35.000,04	-27.786,62	-2.504,54
17 Ordentliche Aufwendungen	2.520.737,73	3.019.946,74	1.215,90	3.021.162,64	3.149.856,70	128.694,06	-2.504,54
18 Ordentliches Ergebnis	1.260.225,89	1.406.353,73	1.215,90	1.407.569,63	1.890.494,66	482.925,03	-2.504,54
19 Finanzerträge	-99,58	-101,39		-101,39	-4.266,17	-4.164,78	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	219.586,81	214.768,36		214.768,36	212.087,35	-2.681,01	
21 Finanzergebnis	219.487,23	214.666,97	0,00	214.666,97	207.821,18	-6.845,79	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.479.713,12	1.621.020,70	1.215,90	1.622.236,60	2.098.315,84	476.079,24	-2.504,54
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.479.713,12	1.621.020,70	1.215,90	1.622.236,60	2.098.315,84	476.079,24	-2.504,54
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-1.623,20	-1.687,95		-1.687,95	-1.567,43	120,52	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	33.840,84	56.884,89		56.884,89	31.969,25	-24.915,64	
29 Ergebnis	1.511.930,76	1.676.217,64	1.215,90	1.677.433,54	2.128.717,66	451.284,12	-2.504,54
32 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-4.018,10				-3.894,02	-3.894,02	
36 Verrechnungssaldo	-4.018,10	0,00	0,00	0,00	-3.894,02	-3.894,02	0,00
37 Erfolg/Verlust	1.507.912,66	1.676.217,64	1.215,90	1.677.433,54	2.124.823,64	447.390,10	-2.504,54
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.100,00	-10.000,00		-10.000,00	-4.700,00	5.300,00	
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-220.000,00		-220.000,00		220.000,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.100,00	-230.000,00	0,00	-230.000,00	-4.700,00	225.300,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00		10.000,00		-10.000,00	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	90.787,35	400.000,00	95.000,00	495.000,00	3.200,00	-491.800,00	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	12.942,69	10.000,00	1.915,11	11.915,11	12.665,31	750,20	-4.249,80
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.730,04	420.000,00	96.915,11	516.915,11	15.865,31	-501.049,80	-4.249,80
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	99.630,04	190.000,00	96.915,11	286.915,11	11.165,31	-275.749,80	-4.249,80
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000076 Erwerb von Straßenland							
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.100,00	-10.000,00		-10.000,00	-4.700,00	5.300,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.100,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-4.700,00	5.300,00	0,00
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00		10.000,00		-10.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.100,00	0,00	0,00	0,00	-4.700,00	-4.700,00	0,00
5.000187 Gehweg Hennefer Straße							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-50.000,00		-50.000,00		50.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		200.000,00		200.000,00		-200.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00
5.000298 Brücke Ingersau							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	85.787,35						

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.787,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	85.787,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000334 Erneuerung Beschilderung Straßen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	12.942,69	10.000,00	1.915,11	11.915,11	12.665,31	750,20	-4.249,80
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.942,69	10.000,00	1.915,11	11.915,11	12.665,31	750,20	-4.249,80
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	12.942,69	10.000,00	1.915,11	11.915,11	12.665,31	750,20	-4.249,80
5.000500 Gehweg Eisenerzstraße REWE Markt							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	5.000,00		95.000,00	95.000,00	3.200,00	-91.800,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	0,00	95.000,00	95.000,00	3.200,00	-91.800,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.000,00	0,00	95.000,00	95.000,00	3.200,00	-91.800,00	0,00
5.000515 Straßenausbau Sankt-Franziskus-Weg							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-170.000,00		-170.000,00		170.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-170.000,00	0,00	-170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		200.000,00		200.000,00		-200.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-19.931,45		-19.931,45		19.931,45	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.263,83						
10 Ordentliche Erträge	-1.263,83	-19.931,45	0,00	-19.931,45	0,00	19.931,45	0,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	92.888,97	161.946,99		161.946,99	198.036,95	36.089,96	
17 Ordentliche Aufwendungen	92.888,97	161.946,99	0,00	161.946,99	198.036,95	36.089,96	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	91.625,14	142.015,54	0,00	142.015,54	198.036,95	56.021,41	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	91.625,14	142.015,54	0,00	142.015,54	198.036,95	56.021,41	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	91.625,14	142.015,54	0,00	142.015,54	198.036,95	56.021,41	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	139,61	1.775,08		1.775,08	261,05	-1.514,03	
29 Ergebnis	91.764,75	143.790,62	0,00	143.790,62	198.298,00	54.507,38	0,00
37 Erfolg/Verlust	91.764,75	143.790,62	0,00	143.790,62	198.298,00	54.507,38	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-500,00						
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	4.014,61	6.000,00	7.858,89	13.858,89		-13.858,89	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.014,61	6.000,00	7.858,89	13.858,89	0,00	-13.858,89	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.514,61	6.000,00	7.858,89	13.858,89	0,00	-13.858,89	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000108 Erweiterung der Straßenbeleuchtung							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-500,00						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	4.014,61	6.000,00	7.858,89	13.858,89		-13.858,89	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.014,61	6.000,00	7.858,89	13.858,89	0,00	-13.858,89	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.514,61	6.000,00	7.858,89	13.858,89	0,00	-13.858,89	0,00
Produktgruppe 1203 – ÖPNV							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.559,90	-15.429,86		-15.429,86	-15.429,86		
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.896,22						
10 Ordentliche Erträge	-22.456,12	-15.429,86	0,00	-15.429,86	-15.429,86	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	20.044,62	20.321,72		20.321,72	16.032,94	-4.288,78	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	42.156,84	30.044,04		30.044,04	30.996,10	952,06	
14 Bilanzielle Abschreibungen	13.840,45	9.570,68		9.570,68	9.570,68		
15 Transferaufwendungen	6.500,00	16.500,00		16.500,00	6.500,00	-10.000,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	490,61	394,92		394,92	369,68	-25,24	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
17 Ordentliche Aufwendungen	83.032,52	76.831,36	0,00	76.831,36	63.469,40	-13.361,96	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	60.576,40	61.401,50	0,00	61.401,50	48.039,54	-13.361,96	0,00
19 Finanzerträge	-0,01				-0,37	-0,37	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	26,15	21,13		21,13	20,09	-1,04	
21 Finanzergebnis	26,14	21,13	0,00	21,13	19,72	-1,41	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	60.602,54	61.422,63	0,00	61.422,63	48.059,26	-13.363,37	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	60.602,54	61.422,63	0,00	61.422,63	48.059,26	-13.363,37	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	8.014,13	7.853,47		7.853,47	7.307,46	-546,01	
29 Ergebnis	68.616,67	69.276,10	0,00	69.276,10	55.366,72	-13.909,38	0,00
37 Erfolg/Verlust	68.616,67	69.276,10	0,00	69.276,10	55.366,72	-13.909,38	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-240.500,00	-78.012,00		-78.012,00		78.012,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-240.500,00	-78.012,00	0,00	-78.012,00	0,00	78.012,00	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	187.777,93	148.000,00	259.014,92	407.014,92	23.683,40	-383.331,52	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	187.777,93	148.000,00	259.014,92	407.014,92	23.683,40	-383.331,52	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-52.722,07	69.988,00	259.014,92	329.002,92	23.683,40	-305.319,52	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000170 Ausbau Haltestelle AK							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-37.000,00						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000328 Ausbau barrierefreie Haltestellen							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-203.500,00	-78.012,00		-78.012,00		78.012,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-203.500,00	-78.012,00	0,00	-78.012,00	0,00	78.012,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	187.777,93	128.000,00	259.014,92	387.014,92	23.683,40	-363.331,52	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	187.777,93	128.000,00	259.014,92	387.014,92	23.683,40	-363.331,52	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.722,07	49.988,00	259.014,92	309.002,92	23.683,40	-285.319,52	0,00
5.000524 Mobilstationen Fahrradmietsystem							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		20.000,00		20.000,00		-20.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
Produktgruppe 1204 – Straßenreinigung							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.479,22	-21.392,62		-21.392,62	-16.729,19	4.663,43	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-19.673,02	-19.535,00		-19.535,00	-19.004,03	530,97	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-83,40	-120,00		-120,00	-58,84	61,16	
10 Ordentliche Erträge	-37.235,64	-41.047,62	0,00	-41.047,62	-35.792,06	5.255,56	0,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	63.758,47	64.300,00		64.300,00	50.690,91	-13.609,09	
14 Bilanzielle Abschreibungen	18,71						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,03				22,17	22,17	
17 Ordentliche Aufwendungen	63.777,21	64.300,00	0,00	64.300,00	50.713,08	-13.586,92	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	26.541,57	23.252,38	0,00	23.252,38	14.921,02	-8.331,36	0,00
19 Finanzerträge	-8,60	-8,27		-8,27	-14,44	-6,17	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	162,93	154,14		154,14	160,32	6,18	
21 Finanzergebnis	154,33	145,87	0,00	145,87	145,88	0,01	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	26.695,90	23.398,25	0,00	23.398,25	15.066,90	-8.331,35	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-188,30						
25 Außerordentliches Ergebnis	-188,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	26.507,60	23.398,25	0,00	23.398,25	15.066,90	-8.331,35	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	9.313,43	14.346,69		14.346,69	10.328,63	-4.018,06	
29 Ergebnis	35.821,03	37.744,94	0,00	37.744,94	25.395,53	-12.349,41	0,00
37 Erfolg/Verlust	35.821,03	37.744,94	0,00	37.744,94	25.395,53	-12.349,41	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Produktgruppe 1205 – Winterdienst							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-122.117,55	-198.337,48		-198.337,48	-119.772,04	78.565,44	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.178,65	-330,00		-330,00	-1.014,57	-684,57	
10 Ordentliche Erträge	-123.296,20	-198.667,48	0,00	-198.667,48	-120.786,61	77.880,87	0,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	75.530,15	340.354,00		340.354,00	210.346,79	-130.007,21	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.258,74						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	163,24	1,00		1,00	12,90	11,90	
17 Ordentliche Aufwendungen	76.952,13	340.355,00	0,00	340.355,00	210.359,69	-129.995,31	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-46.344,07	141.687,52	0,00	141.687,52	89.573,08	-52.114,44	0,00
19 Finanzerträge	-37,27	-35,83		-35,83	-62,58	-26,75	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	989,71	762,57		762,57	683,35	-79,22	
21 Finanzergebnis	952,44	726,74	0,00	726,74	620,77	-105,97	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-45.391,63	142.414,26	0,00	142.414,26	90.193,85	-52.220,41	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-376,65						
25 Außerordentliches Ergebnis	-376,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-45.768,28	142.414,26	0,00	142.414,26	90.193,85	-52.220,41	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	15.970,36	22.684,61		22.684,61	19.118,16	-3.566,45	
29 Ergebnis	-29.797,92	165.098,87	0,00	165.098,87	109.312,01	-55.786,86	0,00
37 Erfolg/Verlust	-29.797,92	165.098,87	0,00	165.098,87	109.312,01	-55.786,86	0,00
Produktbereich 13 – Natur und Landschaft							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.814,08	-23.226,62		-23.226,62	-13.814,25	9.412,37	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-218.044,34	-310.589,00		-310.589,00	-436.268,22	-125.679,22	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.012,28	-35.927,00		-35.927,00	-38.484,45	-2.557,45	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-145,87				-483,21	-483,21	
10 Ordentliche Erträge	-268.016,57	-369.742,62	0,00	-369.742,62	-489.050,13	-119.307,51	0,00
11 Personalaufwendungen	66.537,40	66.421,13		66.421,13	55.345,78	-11.075,35	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	443.093,09	456.082,99		456.082,99	466.250,85	10.167,86	
14 Bilanzielle Abschreibungen	56.635,60	74.824,58		74.824,58	65.024,43	-9.800,15	
15 Transferaufwendungen	380,00	880,00		880,00	380,00	-500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.219,67	5.405,82		5.405,82	12.755,45	7.349,63	
17 Ordentliche Aufwendungen	582.865,76	603.614,52	0,00	603.614,52	599.756,51	-3.858,01	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	314.849,19	233.871,90	0,00	233.871,90	110.706,38	-123.165,52	0,00
19 Finanzerträge	-3,12	-3,24		-3,24	-31,42	-28,18	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.404,46	1.966,53		1.966,53	1.392,96	-573,57	
21 Finanzergebnis	1.401,34	1.963,29	0,00	1.963,29	1.361,54	-601,75	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	316.250,53	235.835,19	0,00	235.835,19	112.067,92	-123.767,27	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-3.948,14				-2.863,28	-2.863,28	
25 Außerordentliches Ergebnis	-3.948,14	0,00	0,00	0,00	-2.863,28	-2.863,28	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	312.302,39	235.835,19	0,00	235.835,19	109.204,64	-126.630,55	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	74.696,61	68.280,17		68.280,17	65.954,19	-2.325,98	
29 Ergebnis	386.999,00	304.115,36	0,00	304.115,36	175.158,83	-128.956,53	0,00
37 Erfolg/Verlust	386.999,00	304.115,36	0,00	304.115,36	175.158,83	-128.956,53	0,00
Teilfinanzrechnung							
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	13.500,07	11.000,00	7.500,00	18.500,00		-18.500,00	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.910,79	18.000,00	7.757,44	25.757,44	11.178,54	-14.578,90	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.410,86	29.000,00	15.257,44	44.257,44	11.178,54	-33.078,90	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	21.410,86	29.000,00	15.257,44	44.257,44	11.178,54	-33.078,90	0,00
Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-9.500,00		-9.500,00		9.500,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.085,37	-35.000,00		-35.000,00	-37.557,54	-2.557,54	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-26,61						

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Fortschreibung nach § 22 KomHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020) €	Ist-Ergebnis 2021 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 KomHVO €
10 Ordentliche Erträge	-35.111,98	-44.500,00	0,00	-44.500,00	-37.557,54	6.942,46	0,00
11 Personalaufwendungen	15.409,33	15.702,98		15.702,98	13.120,23	-2.582,75	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	223.408,35	225.952,16		225.952,16	244.132,24	18.180,08	
14 Bilanzielle Abschreibungen	460,68	9.766,72		9.766,72	266,72	-9.500,00	
15 Transferaufwendungen		500,00		500,00		-500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	113,59	112,56		112,56	130,93	18,37	
17 Ordentliche Aufwendungen	239.391,95	252.034,42	0,00	252.034,42	257.650,12	5.615,70	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	204.279,97	207.534,42	0,00	207.534,42	220.092,58	12.558,16	0,00
19 Finanzerträge	-0,61	-0,84		-0,84	-27,21	-26,37	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.355,34	1.920,08		1.920,08	1.344,70	-575,38	
21 Finanzergebnis	1.354,73	1.919,24	0,00	1.919,24	1.317,49	-601,75	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	205.634,70	209.453,66	0,00	209.453,66	221.410,07	11.956,41	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	205.634,70	209.453,66	0,00	209.453,66	221.410,07	11.956,41	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	23.437,32	23.240,36		23.240,36	22.105,14	-1.135,22	
29 Ergebnis	229.072,02	232.694,02	0,00	232.694,02	243.515,21	10.821,19	0,00
37 Erfolg/Verlust	229.072,02	232.694,02	0,00	232.694,02	243.515,21	10.821,19	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.910,79	9.500,00	184,56	9.684,56	184,56	-9.500,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.910,79	9.500,00	184,56	9.684,56	184,56	-9.500,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.910,79	9.500,00	184,56	9.684,56	184,56	-9.500,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000300 Maßnahmen Landschaftspflege							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.910,79	9.500,00	184,56	9.684,56	184,56	-9.500,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.910,79	9.500,00	184,56	9.684,56	184,56	-9.500,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.910,79	9.500,00	184,56	9.684,56	184,56	-9.500,00	0,00
Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.814,08	-13.726,62		-13.726,62	-13.814,25	-87,63	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-218.044,34	-310.589,00		-310.589,00	-436.268,22	-125.679,22	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-926,91	-927,00		-927,00	-926,91	0,09	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-119,26				-483,21	-483,21	
10 Ordentliche Erträge	-232.904,59	-325.242,62	0,00	-325.242,62	-451.492,59	-126.249,97	0,00
11 Personalaufwendungen	51.128,07	50.718,15		50.718,15	42.225,55	-8.492,60	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	219.684,74	230.130,83		230.130,83	222.118,61	-8.012,22	
14 Bilanzielle Abschreibungen	56.174,92	65.057,86		65.057,86	64.757,71	-300,15	
15 Transferaufwendungen	380,00	380,00		380,00	380,00		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.106,08	5.293,26		5.293,26	12.624,52	7.331,26	
17 Ordentliche Aufwendungen	343.473,81	351.580,10	0,00	351.580,10	342.106,39	-9.473,71	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	110.569,22	26.337,48	0,00	26.337,48	-109.386,20	-135.723,68	0,00
19 Finanzerträge	-2,51	-2,40		-2,40	-4,21	-1,81	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	49,12	46,45		46,45	48,26	1,81	
21 Finanzergebnis	46,61	44,05	0,00	44,05	44,05	0,00	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	110.615,83	26.381,53	0,00	26.381,53	-109.342,15	-135.723,68	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-3.948,14				-2.863,28	-2.863,28	
25 Außerordentliches Ergebnis	-3.948,14	0,00	0,00	0,00	-2.863,28	-2.863,28	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	106.667,69	26.381,53	0,00	26.381,53	-112.205,43	-138.586,96	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	51.259,29	45.039,81		45.039,81	43.849,05	-1.190,76	
29 Ergebnis	157.926,98	71.421,34	0,00	71.421,34	-68.356,38	-139.777,72	0,00
37 Erfolg/Verlust	157.926,98	71.421,34	0,00	71.421,34	-68.356,38	-139.777,72	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	13.500,07	11.000,00	7.500,00	18.500,00		-18.500,00	

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		8.500,00	7.572,88	16.072,88	10.993,98	-5.078,90	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.500,07	19.500,00	15.072,88	34.572,88	10.993,98	-23.578,90	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	13.500,07	19.500,00	15.072,88	34.572,88	10.993,98	-23.578,90	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000172 Ausstattung Bestattungswesen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		8.500,00	2.572,88	11.072,88	10.993,98	-78,90	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.500,00	2.572,88	11.072,88	10.993,98	-78,90	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	8.500,00	2.572,88	11.072,88	10.993,98	-78,90	0,00
5.000182 Einrichtung besond. Bestattungsflächen							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	4.718,00						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000460 Errichtung Zaunanlage Friedhof Seel.							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	8.782,07	11.000,00		11.000,00		-11.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.782,07	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	8.782,07	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00
5.000529 Erw. Parkplatz Friedhof Neunkirchen							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			7.500,00	7.500,00		-7.500,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000,00	5.000,00		-5.000,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
Produktbereich 14 – Umweltschutz							
Teilergebnisrechnung							
11 Personalaufwendungen	48.107,33	48.772,02		48.772,02	38.478,75	-10.293,27	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	102,36	105,48		105,48	70,06	-35,42	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.723,61	11.211,35		11.211,35	5.570,47	-5.640,88	
17 Ordentliche Aufwendungen	53.933,30	60.088,85	0,00	60.088,85	44.119,28	-15.969,57	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	53.933,30	60.088,85	0,00	60.088,85	44.119,28	-15.969,57	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	53.933,30	60.088,85	0,00	60.088,85	44.119,28	-15.969,57	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	53.933,30	60.088,85	0,00	60.088,85	44.119,28	-15.969,57	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen					-18,40	-18,40	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.439,01	12.831,70		12.831,70	11.870,28	-961,42	
29 Ergebnis	66.372,31	72.920,55	0,00	72.920,55	55.971,16	-16.949,39	0,00
37 Erfolg/Verlust	66.372,31	72.920,55	0,00	72.920,55	55.971,16	-16.949,39	0,00
Produktgruppe 1401 – Umweltschutz							
Teilergebnisrechnung							
11 Personalaufwendungen	48.107,33	48.772,02		48.772,02	38.478,75	-10.293,27	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	102,36	105,48		105,48	70,06	-35,42	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.723,61	11.211,35		11.211,35	5.570,47	-5.640,88	
17 Ordentliche Aufwendungen	53.933,30	60.088,85	0,00	60.088,85	44.119,28	-15.969,57	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	53.933,30	60.088,85	0,00	60.088,85	44.119,28	-15.969,57	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	53.933,30	60.088,85	0,00	60.088,85	44.119,28	-15.969,57	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	53.933,30	60.088,85	0,00	60.088,85	44.119,28	-15.969,57	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen					-18,40	-18,40	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.439,01	12.831,70		12.831,70	11.870,28	-961,42	
29 Ergebnis	66.372,31	72.920,55	0,00	72.920,55	55.971,16	-16.949,39	0,00
37 Erfolg/Verlust	66.372,31	72.920,55	0,00	72.920,55	55.971,16	-16.949,39	0,00
Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus							
Teilergebnisrechnung							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6,00						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-765,95						

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
10 Ordentliche Erträge	-771,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	23.051,36	24.516,37		24.516,37	21.694,10	-2.822,27	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.449,10	5.525,60		5.525,60	2.468,68	-3.056,92	
15 Transferaufwendungen	15.186,00	30.091,37		30.091,37	15.186,00	-14.905,37	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.687,60	14.287,00		14.287,00	769,77	-13.517,23	
17 Ordentliche Aufwendungen	43.374,06	74.420,34	0,00	74.420,34	40.118,55	-34.301,79	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	42.602,11	74.420,34	0,00	74.420,34	40.118,55	-34.301,79	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	42.602,11	74.420,34	0,00	74.420,34	40.118,55	-34.301,79	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-468,45				-1.817,61	-1.817,61	
25 Außerordentliches Ergebnis	-468,45	0,00	0,00	0,00	-1.817,61	-1.817,61	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	42.133,66	74.420,34	0,00	74.420,34	38.300,94	-36.119,40	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	36.807,03	34.997,49		34.997,49	36.706,18	1.708,69	
29 Ergebnis	78.940,69	109.417,83	0,00	109.417,83	75.007,12	-34.410,71	0,00
37 Erfolg/Verlust	78.940,69	109.417,83	0,00	109.417,83	75.007,12	-34.410,71	0,00
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					25,00	25,00	-485,79
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	-485,79
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	-485,79
Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus							
Teilergebnisrechnung							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6,00						
10 Ordentliche Erträge	-6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	23.051,36	24.516,37		24.516,37	21.694,10	-2.822,27	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.449,10	5.525,60		5.525,60	2.468,68	-3.056,92	
15 Transferaufwendungen	15.186,00	30.091,37		30.091,37	15.186,00	-14.905,37	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.687,60	14.287,00		14.287,00	769,77	-13.517,23	
17 Ordentliche Aufwendungen	43.374,06	74.420,34	0,00	74.420,34	40.118,55	-34.301,79	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	43.368,06	74.420,34	0,00	74.420,34	40.118,55	-34.301,79	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	43.368,06	74.420,34	0,00	74.420,34	40.118,55	-34.301,79	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-468,45				-1.817,61	-1.817,61	
25 Außerordentliches Ergebnis	-468,45	0,00	0,00	0,00	-1.817,61	-1.817,61	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	42.899,61	74.420,34	0,00	74.420,34	38.300,94	-36.119,40	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	8.971,84	8.905,86		8.905,86	10.821,67	1.915,81	
29 Ergebnis	51.871,45	83.326,20	0,00	83.326,20	49.122,61	-34.203,59	0,00
37 Erfolg/Verlust	51.871,45	83.326,20	0,00	83.326,20	49.122,61	-34.203,59	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					25,00	25,00	-485,79
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	-485,79
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	-485,79
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					25,00	25,00	-485,79
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	-485,79
Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-765,95						
10 Ordentliche Erträge	-765,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-765,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-765,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-765,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	27.835,19	26.091,63		26.091,63	25.884,51	-207,12	
29 Ergebnis	27.069,24	26.091,63	0,00	26.091,63	25.884,51	-207,12	0,00
37 Erfolg/Verlust	27.069,24	26.091,63	0,00	26.091,63	25.884,51	-207,12	0,00

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft							
Teilergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-25.458.103,17	-25.105.699,54		-25.105.699,54	-28.406.869,73	-3.301.170,19	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.707.109,83	-3.329.988,97		-3.329.988,97	-4.023.383,54	-693.394,57	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-82.763,33	-170.614,24		-170.614,24	-332.648,17	-162.033,93	
10 Ordentliche Erträge	-32.247.976,33	-28.606.302,75	0,00	-28.606.302,75	-32.762.901,44	-4.156.598,69	0,00
11 Personalaufwendungen	120.461,24	147.664,84		147.664,84	130.089,60	-17.575,24	
12 Versorgungsaufwendungen	1.005.657,24	1.005.801,00		1.005.801,00	829.273,40	-176.527,60	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	52.099,63						
14 Bilanzielle Abschreibungen		122,97		122,97		-122,97	
15 Transferaufwendungen	16.414.400,21	16.842.751,00		16.842.751,00	16.640.979,61	-201.771,39	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	461.445,51	45.755,00		45.755,00	1.095.011,30	1.049.256,30	
17 Ordentliche Aufwendungen	18.054.063,83	18.042.094,81	0,00	18.042.094,81	18.695.353,91	653.259,10	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-14.193.912,50	-10.564.207,94	0,00	-10.564.207,94	-14.067.547,53	-3.503.339,59	0,00
19 Finanzerträge	-212.667,46	-162.015,23		-162.015,23	-189.062,41	-27.047,18	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	71.618,66	68.513,88		68.513,88	69.262,92	749,04	
21 Finanzergebnis	-141.048,80	-93.501,35	0,00	-93.501,35	-119.799,49	-26.298,14	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.334.961,30	-10.657.709,29	0,00	-10.657.709,29	-14.187.347,02	-3.529.637,73	0,00
23 Außerordentliche Erträge	15.426,46	-2.852.057,00		-2.852.057,00	-585.610,44	2.266.446,56	
25 Außerordentliches Ergebnis	15.426,46	-2.852.057,00	0,00	-2.852.057,00	-585.610,44	2.266.446,56	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-14.319.534,84	-13.509.766,29	0,00	-13.509.766,29	-14.772.957,46	-1.263.191,17	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	19.173,87	22.479,04		22.479,04	22.132,04	-347,00	
29 Ergebnis	-14.300.360,97	-13.487.287,25	0,00	-13.487.287,25	-14.750.825,42	-1.263.538,17	0,00
37 Erfolg/Verlust	-14.300.360,97	-13.487.287,25	0,00	-13.487.287,25	-14.750.825,42	-1.263.538,17	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.784.651,32	-1.899.223,98		-1.899.223,98	-1.899.222,97	1,01	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.784.651,32	-1.899.223,98	0,00	-1.899.223,98	-1.899.222,97	1,01	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.784.651,32	-1.899.223,98	0,00	-1.899.223,98	-1.899.222,97	1,01	0,00
Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen & Umlagen							
Teilergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-25.458.103,17	-25.105.699,54		-25.105.699,54	-28.406.869,73	-3.301.170,19	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.707.109,83	-3.329.866,00		-3.329.866,00	-4.023.383,54	-693.517,54	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-75.454,13	-26.318,00		-26.318,00	-134.033,06	-107.715,06	
10 Ordentliche Erträge	-32.240.667,13	-28.461.883,54	0,00	-28.461.883,54	-32.564.286,33	-4.102.402,79	0,00
15 Transferaufwendungen	16.414.400,21	16.842.751,00		16.842.751,00	16.640.979,61	-201.771,39	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	420.040,85	13.159,00		13.159,00	999.454,87	986.295,87	
17 Ordentliche Aufwendungen	16.834.441,06	16.855.910,00	0,00	16.855.910,00	17.640.434,48	784.524,48	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-15.406.226,07	-11.605.973,54	0,00	-11.605.973,54	-14.923.851,85	-3.317.878,31	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.406.226,07	-11.605.973,54	0,00	-11.605.973,54	-14.923.851,85	-3.317.878,31	0,00
23 Außerordentliche Erträge	67.526,09	-2.852.057,00		-2.852.057,00	-585.610,44	2.266.446,56	
25 Außerordentliches Ergebnis	67.526,09	-2.852.057,00	0,00	-2.852.057,00	-585.610,44	2.266.446,56	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-15.338.699,98	-14.458.030,54	0,00	-14.458.030,54	-15.509.462,29	-1.051.431,75	0,00
29 Ergebnis	-15.338.699,98	-14.458.030,54	0,00	-14.458.030,54	-15.509.462,29	-1.051.431,75	0,00
37 Erfolg/Verlust	-15.338.699,98	-14.458.030,54	0,00	-14.458.030,54	-15.509.462,29	-1.051.431,75	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.784.651,32	-1.899.223,98		-1.899.223,98	-1.899.222,97	1,01	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.784.651,32	-1.899.223,98	0,00	-1.899.223,98	-1.899.222,97	1,01	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.784.651,32	-1.899.223,98	0,00	-1.899.223,98	-1.899.222,97	1,01	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.784.651,32	-1.899.223,98		-1.899.223,98	-1.899.222,97	1,01	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.784.651,32	-1.899.223,98	0,00	-1.899.223,98	-1.899.222,97	1,01	0,00
Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							

Jahresabschluss 2021

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Fortschreibung nach § 22 KomHVO	Fortgeschr. Ansatz 2021 (Ansatz 2021 + Übertr. aus 2020)	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 KomHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-122,97		-122,97		122,97	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-7.309,20	-144.296,24		-144.296,24	-198.615,11	-54.318,87	
10 Ordentliche Erträge	-7.309,20	-144.419,21	0,00	-144.419,21	-198.615,11	-54.195,90	0,00
11 Personalaufwendungen	120.461,24	147.664,84		147.664,84	130.089,60	-17.575,24	
12 Versorgungsaufwendungen	1.005.657,24	1.005.801,00		1.005.801,00	829.273,40	-176.527,60	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	52.099,63						
14 Bilanzielle Abschreibungen		122,97		122,97		-122,97	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.404,66	32.596,00		32.596,00	95.556,43	62.960,43	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.219.622,77	1.186.184,81	0,00	1.186.184,81	1.054.919,43	-131.265,38	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.212.313,57	1.041.765,60	0,00	1.041.765,60	856.304,32	-185.461,28	0,00
19 Finanzerträge	-212.667,46	-162.015,23		-162.015,23	-189.062,41	-27.047,18	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	71.618,66	68.513,88		68.513,88	69.262,92	749,04	
21 Finanzergebnis	-141.048,80	-93.501,35	0,00	-93.501,35	-119.799,49	-26.298,14	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.071.264,77	948.264,25	0,00	948.264,25	736.504,83	-211.759,42	0,00
23 Außerordentliche Erträge	-52.099,63						
25 Außerordentliches Ergebnis	-52.099,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.019.165,14	948.264,25	0,00	948.264,25	736.504,83	-211.759,42	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	19.173,87	22.479,04		22.479,04	22.132,04	-347,00	
29 Ergebnis	1.038.339,01	970.743,29	0,00	970.743,29	758.636,87	-212.106,42	0,00
37 Erfolg/Verlust	1.038.339,01	970.743,29	0,00	970.743,29	758.636,87	-212.106,42	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2021



Anhang

zum Jahresabschluss 2021

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

1.	Einleitung.....	4
1.1	Bestandteile des Jahresabschlusses	5
1.1.1	Ergebnisrechnung (§ 39 KomHVO NRW).....	5
1.1.2	Finanzrechnung (§ 40 KomHVO NRW)	5
1.1.3	Bilanz (§ 42 KomHVO NRW)	5
1.1.4	Teilrechnungen (§ 41 KomHVO NRW).....	6
1.1.5	Anhang (§ 45 KomHVO NRW).....	7
1.2	Der Haushaltsausgleich	8
1.3	Das Haushaltssicherungskonzept	8
1.4	Der Haushaltssanierungsplan	9
1.5	Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen.....	10
2.	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	12
3.	Erläuterung zu den Positionen der Bilanz	13
3.1	Aktiva.....	13
3.1.1	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit.....	13
3.1.2	Anlagevermögen	13
3.1.3	Umlaufvermögen.....	17
3.1.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	19
3.2	Passiva	20
3.2.1	Eigenkapital	20
3.2.2	Sonderposten	21
3.2.3	Rückstellungen	22
3.2.4	Verbindlichkeiten	25
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	26
4.	Ergebnisrechnung.....	27
4.1	Ordentliche Erträge	28
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	29
4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	29
4.1.3	Sonstige Transfererträge	31
4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32



4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32
4.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen.....	32
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge	32
4.1.8	Aktiviertete Eigenleistungen.....	33
4.2	Ordentliche Aufwendungen	33
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	34
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	35
4.2.3	Transferaufwendungen	38
4.2.4	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39
4.3	Finanzergebnis.....	40
4.4	Außerordentliches Ergebnis	40
4.5	Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 KomHVO NRW.....	40
5.	Finanzrechnung	41
5.1	Laufende Verwaltungstätigkeit	41
5.2	Investitionstätigkeit.....	41
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	42
5.2.3	Finanzierungstätigkeit	43
6.	Sonstige Angaben	44
6.1	Bestehende Haftungsverhältnisse.....	44
6.2	Verpflichtungen aus Leasing- und Contractingverträgen.....	45
6.3	Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten	45
6.4	Gleichstellungsplan (§ 45 Abs. 2 S. 2 KomHVO NRW)	45
6.5	Übersicht über verselbstständigte Aufgabenbereiche.....	45
6.6	Angaben zu den beschäftigten Arbeitnehmern	45
7.	Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2021) nach § 95 Abs. 3 GO	46
7.1	Verwaltungsvorstand	46
7.2	Rat.....	46



1. Einleitung

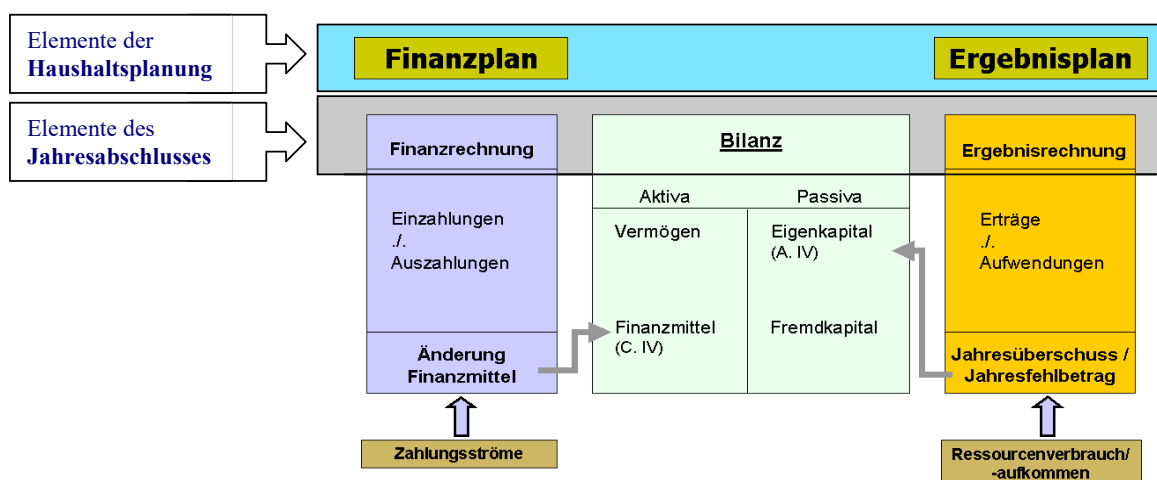
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid wird seit dem Haushaltsjahr 2008 nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements geführt.

Der Aufbau des Jahresabschlusses orientiert sich am Haushaltsplan und bildet zusammen mit diesem die Grundlage der Finanzwirtschaft. Mit dem Jahresabschluss legt der Bürgermeister gegenüber dem Rat Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft der Gemeinde ab.

Der Haushalt nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement beinhaltet:

- den Ergebnisplan/ die Ergebnisrechnung
- den Finanzplan/ die Finanzrechnung
- die Bilanz





1.1 Bestandteile des Jahresabschlusses

1.1.1 Ergebnisrechnung (§ 39 KomHVO NRW)

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und bildet periodengerecht alle Aufwendungen und Erträge ab. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (Überschuss / Fehlbedarf) geht in die Bilanz ein und bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals der Gemeinde und damit den Ressourcenverbrauch in der Rechnungsperiode ab.

Als Planungsinstrument ist der Ergebnishaushalt der wichtigste Bestandteil des Haushaltsrechts:

- Die Ergebnisrechnung beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen einer Periode und ist am ehesten vergleichbar mit dem früheren Verwaltungshaushalt.
- Die Ergebnisrechnung gibt einen Gesamtüberblick über die finanzwirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde und nimmt einen Soll-/Ist-Vergleich mit dem Haushaltsplan vor.
- Aus dem ausgewiesenen Ergebnis ist erkennbar, ob sich das Eigenkapital erhöht (Jahresüberschuss) oder vermindert hat (Jahresfehlbetrag).

1.1.2 Finanzrechnung (§ 40 KomHVO NRW)

Die Finanzrechnung weist periodengerecht alle Einzahlungen und Auszahlungen der liquiden Mittel nach und bildet die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung ab.

Der Liquiditätssaldo gem. der Finanzrechnung (der Überschuss der Einzahlungen über die Auszahlungen) bildet die Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln in der Bilanz ab.

Neben der Bilanz und Ergebnisrechnung stellt die Finanzrechnung einen weiteren wesentlichen Bestandteil des Jahresabschlusses dar. Die Finanzrechnung beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen und stellt die Veränderung des Geldvermögens dar. Sie weist die Investitionstätigkeit der Gemeinde und deren Finanzierung nach.

1.1.3 Bilanz (§ 42 KomHVO NRW)

Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses und weist das Vermögen (Mittelverwendung) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Mittelherkunft) nach. Auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz befindet sich in enger Anlehnung an das Handelsgesetzbuch (HGB) das Anlage- und Umlaufvermögen der Gemeinde einschließlich der Forderungen gegenüber Dritten. Auf der Passivseite werden das Eigenkapital und Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) ausgewiesen. Zwischen



diesen beiden Positionen werden Zuwendungen, welche die Gemeinde für Investitionen erhalten hat, als Sonderposten angesetzt.

Die Gemeinde hat erstmals zum Stichtag 01.01.2008 eine NKF-Eröffnungsbilanz aufgestellt.

1.1.4 Teilrechnungen (§ 41 KomHVO NRW)

Neben der Gesamtbetrachtung der Ergebnis- und Finanzrechnung enthält der Jahresabschluss produktorientierte Teilrechnungen. Die Produkte bilden dabei das zentrale Element für die finanzwirtschaftliche Ausrichtung des Verwaltungshandelns. Der Haushalt ist gegliedert nach

- Produktbereichen
- Produktgruppen und
- Produkten

Der Gesetzgeber hat 17 Produktbereiche verbindlich vorgeschrieben, die darunter liegenden Ebenen sind individuell gestaltbar. Diese Gestaltungsfreiheit wird allerdings durch die Anforderungen der Finanzstatistik wieder eingeschränkt, da von der Statistik eine weitergehende Differenzierung der Zahlungsströme gefordert wird.

Der Haushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid wird zur Erreichung einer größeren Transparenz nicht auf der Produktbereichsebene sondern auf der Produktgruppenebene abgebildet.

Der Aufbau sieht hierbei bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid im Haushaltsjahr 2021 wie folgt aus:

- 15 Produktbereiche (PB)

Von den 17 verbindlich vorgeschriebenen Produktbereichen sind bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid die Bereiche Gesundheit, Versorgung und Stiftungen im Haushaltsjahr 2021 nicht besetzt, so dass 15 Produktbereiche verbleiben.

- 47 Produktgruppen

Diese bilden die Darstellungsebene für den gemeindlichen Haushalt.

- 95 Produkte

Näheres zu dieser Struktur ist dem Produktbuch der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zu entnehmen.



1.1.5 Anhang (§ 45 KomHVO NRW)

Der Anhang als fünfter Bestandteil des Jahresabschlusses hat die Aufgabe, diesen zu erläutern und dessen Interpretation zu unterstützen. Der Anhang enthält zu den einzelnen Positionen zusätzliche Angaben wie:

- Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss
- Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Erläuterungen zur Bilanz
- Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- Erläuterungen zur Finanzrechnung
- Erläuterungen zu Teilrechnungen
- Sonstige Angaben zu nicht bilanzierungsfähigen Sachverhalten, die aber wirtschaftliche Bedeutung haben
- Weitere Besonderheiten

Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel beizufügen:

- Der Anlagenspiegel nach § 46 KomHVO stellt die Entwicklung der Posten des Anlagevermögens in der Systematik der Bilanzgliederung dar. Hierzu werden jeweils die Anschaffungs- oder Herstellungskosten, die Zu- und Abgänge, die Umbuchungen, die Zuschreibungen, die kumulierten Abschreibungen, die Buchwerte am Abschlusstichtag und am vorherigen Abschlusstichtag sowie die Abschreibungen im Haushaltsjahr dargestellt.
- Der Forderungsspiegel nach § 47 KomHVO NRW weist die zum Abschlusstichtag bestehenden gemeindlichen Forderungen gegliedert nach Forderungsarten und Restlaufzeiten nach.
- Der Verbindlichkeitspiegel nach § 48 KomHVO NRW hat die Aufgabe, die zum Abschlusstichtag bestehenden Verbindlichkeiten der Gemeinde nachzuweisen und ist nach Art der Verbindlichkeiten und nach den Restlaufzeiten zu gliedern. Zusätzlich sind die Haftungsverhältnisse auszuweisen.



1.2 Der Haushaltsausgleich

Der Haushalt muss nach § 75 Abs. 2 GO NRW in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen werden.

Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Er gilt als ausgeglichen, wenn ein Fehlbedarf im Ergebnisplan und ein Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Solange demnach der Jahresfehlbedarf bzw. Jahresfehlbetrag niedriger ist als der Stand der Ausgleichsrücklage, gilt die so genannte Fiktion des Haushaltsausgleichs.

Die Ausgleichsrücklage ist Bestand des Eigenkapitals. In der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zum 01.01.2008 wurde eine Ausgleichshöhe errechnet in Höhe von

6,067 Mio. €.

Bei einem ausgeglichenen Haushalt besteht nach § 80 Abs. 5 GO NRW eine so genannte Anzeigepflicht. Der Haushalt ist in diesem Fall der Kommunalaufsicht lediglich anzuzeigen.

1.3 Das Haushaltssicherungskonzept

Neben der Ausgleichsrücklage setzt sich das Eigenkapital aus der allgemeinen Rücklage zusammen. Der Haushalt ist nicht mehr ausgeglichen, wenn diese allgemeine Rücklage verringert wird. Dieses ist grundsätzlich nur dann möglich, wenn die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt ist.

Bei der Verringerung des Bestandes der allgemeinen Rücklage unterscheidet man folgende Fälle:

1. Fall: Die allgemeine Rücklage wird innerhalb eines Jahres um weniger als ein Viertel verringert.

Folge: Einfaches Genehmigungsverfahren nach § 75 Abs. 4 GO NRW.

2. Fall: Die allgemeine Rücklage wird um mehr als ein Viertel innerhalb eines Haushaltsjahres reduziert.

Folge: Ein genehmigungspflichtiges Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO NRW muss aufgestellt werden.



3. Fall: Die allgemeine Rücklage wird in zwei aufeinander folgenden Jahren um jeweils mehr als ein Zwanzigstel verringert.

Folge: Ein genehmigungspflichtiges Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO NRW muss aufgestellt werden.

4. Fall: Die allgemeine Rücklage wird innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung vollständig aufgebraucht.

Folge: Ein genehmigungspflichtiges Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO NRW muss aufgestellt werden.

Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

Sie kann nach § 76 Abs. 2 GO NRW nur dann erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass innerhalb von zehn Jahren der Haushaltsausgleich erreicht wird.

1.4 Der Haushaltssanierungsplan

Mit dem Stärkungspakt Stadtfinanzen unterstützte das Land Nordrhein-Westfalen Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation mit einer Konsolidierungshilfe.

Voraussetzung für die Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes (freiwillige Teilnahme) war, dass die Haushaltsdaten des Jahres 2010 den Eintritt der Überschuldung in den Jahren 2014 bis 2016 erwarten ließen. Diese Voraussetzung wurde von der Gemeinde erfüllt.

Auf den einstimmigen Beschluss des Rates vom 27.03.2012 hat die Gemeinde einen Antrag auf Teilnahme am Stärkungspakt gestellt. Mit Erlass vom 25.05.2012 hat die Bezirksregierung die Teilnahme festgesetzt. Daraufhin wurde ein Haushaltssanierungsplan aufgestellt, in dem der Haushaltsausgleich unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 und ohne diese Mittel in 2021 dargestellt wurde. Der Haushaltssanierungsplan wurde am 27.09.2012 beschlossen und mit Bescheid vom 26.11.2012 von der Bezirksregierung genehmigt.

Der Haushaltssanierungsplan war jährlich zum 01. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres fortzuschreiben und zusammen mit der Haushaltssatzung der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. Die Genehmigung der Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2020 wurde mit Bescheid vom 08.06.2020 erteilt.

Die Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2021 wurde der Bezirksregierung mit Bericht vom 01.03.2021 vorgelegt. Da der dem Haushalt beizufügende Entwurf des Jahresabschlusses 2019 bis zum Ende des Jahres 2021 noch nicht vorlag, konnte der Haushalt 2021 nicht genehmigt werden.

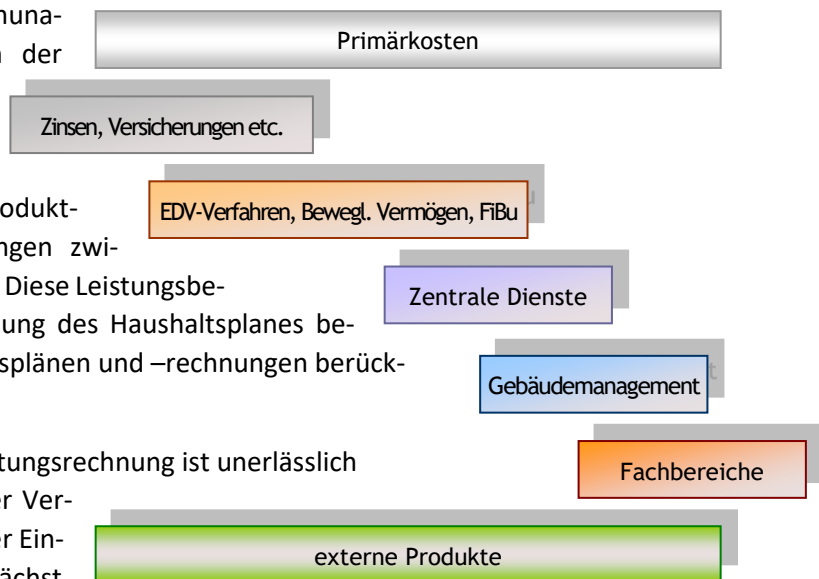


Der Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 trat an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes 2011 bis 2022. Die Vorschriften für das Haushaltssicherungskonzept gelten für den Haushaltssanierungsplan entsprechend.

1.5 Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen

Eine Zielsetzung des neuen kommunalen Finanzmanagements liegt in der vollständigen Darstellung der Leistungserbringung und des Ressourcenverbrauchs. Zu diesem Zweck wurden im Rahmen der Produktdefinition auch interne Beziehungen zwischen Verwaltungsteilen ermittelt. Diese Leistungsbeziehungen wurden bei der Erstellung des Haushaltsplanes bewertet und sind in den Teilergebnisplänen und –rechnungen berücksichtigt.

Der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung ist unerlässlich zur nachhaltigen Verbesserung der Verwaltungssteuerung. Im Rahmen der Einführung des NKF wurde hierfür zunächst ein vereinfachtes Verrechnungsmodell entwickelt, um die Kosten den Produkten zuordnen zu können. Dieser Prozess muss nach der Einführung des NKF überprüft und kontinuierlich fortgeführt werden.



Verrechnungstechniken

Verteilungen

Hierunter fallen im Wesentlichen Zinsen für Investitionskredite sowie Aufwendungen für Versicherungsbeiträge und die Kosten für Auszubildende. Diese werden zunächst zentral auf sog. Hilfskostenstellen erfasst. Durch die Verteilung werden die Kosten anhand von Schlüsseln den einzelnen Produktgruppen zugeordnet.

Da die Verteilungen kostenartengerecht erfolgen, sind die entsprechenden Aufwendungen bei den jeweiligen Haushaltspositionen der Teilergebnisrechnungen der einzelnen Produktgruppen ausgewiesen.

Die Ansätze für Zinsen in den Teilplänen entsprechen somit deren Anteil am gesamten gebundenen Fremdkapital, die Aufwendungen für die Beihilfeversicherung dem Anteil an den gesamten Beamtenbezügen.



Die Personalaufwendungen für die einzelnen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter werden seit dem Haushaltsjahr 2011 direkt entsprechend den Festlegungen des Stellenplans den Produkten zugeordnet. Die Zuordnung der Kosten für Leitungsstellen erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Dagegen werden Leistungen, die von Organisationseinheiten für andere Bereiche der Verwaltung erbracht werden, im Rahmen der internen Leistungsverrechnung den Empfängern zugerechnet. Dies betrifft den überwiegenden Teil der Leistungen des Produktbereiches 01 - Innere Verwaltung. Bei der Verrechnung kommen zwei Verfahren zum Einsatz:

Direkte Leistungsverrechnung

Die direkte Leistungsverrechnung wird beim Gebäudemanagement, bei der zentralen Vergabestelle, beim Wasserwerk und beim technischen Tiefbau angewendet. In diesen Bereichen wurde jeweils für eine Arbeitsstunde ein fester Tarif ermittelt, der zur Deckung der Kosten von den Abnehmern der Leistung zu „erstaten“ ist. Die tatsächlichen Leistungsmengen wurden durch Zeiterfassung ermittelt und verrechnet. Für den Bereich des technischen Hochbaus erfolgte eine Abrechnung der Leistungen im Rahmen von Investitionsmaßnahmen anhand der angefallenen Baukosten analog der HOAI.

Umlagen

Die Kosten der übrigen internen Produkte werden in mehreren Stufen auf der Basis von Verrechnungskennzahlen wie Anzahl Mitarbeiter, Gebäudeflächen oder Schülerzahlen umgelegt.

Darstellung von internen Leistungsbeziehungen im Haushalt

Die Verteilungen führen zu einer Veränderung der Positionen in den Teilergebnisrechnungen. Somit sind etwa die verteilten Zinsaufwendungen direkt bei der Position Finanzaufwendungen in den Teilergebnisrechnungen ausgewiesen.

Der Wert der Leistungen, die eine Produktgruppe im Wege der direkten Leistungsverrechnung und der Umlage für andere Bereiche erbracht hat, wird in den Teilergebnisrechnungen als „Erträge aus internen Leistungsbeziehungen“ ausgewiesen; empfangene Leistungen sind bei der Position „Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen“ zusammengefasst.

Da die Verteilungen und Leistungsverrechnungen zwischen einzelnen Organisationseinheiten innerhalb der Gemeinde stattfinden, haben sie auf die Gesamtbetrachtung in der Ergebnisrechnung keinen Einfluss und werden dort somit nicht ausgewiesen. Auch in der Finanzrechnung und in den Teilfinanzrechnungen sind diese nicht dargestellt, da kein Zu- oder Abfluss von Finanzmitteln erfolgt.



2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz 2021 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2021. Die Vermögensgegenstände wurden nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, wobei die für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten.

Auf den Jahresabschluss 2019 fanden erstmals die Vorschriften des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes Anwendung.

Die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten. Eine Reduzierung der Bilanzwerte erfolgte ausschließlich auf Basis der linearen Abschreibung.

Nach § 36 Abs. 4 KomHVO NRW werden neue Vermögensgegenstände in der Bilanz nach den örtlich festgelegten Nutzungsdauern abgeschrieben. Die örtliche Abschreibungstabelle ist dem Anhang als Anlage 8 beigefügt.

Die Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) ist als Anlage 1 diesem Bericht beigefügt.

Festwerte nach § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO NRW wurden für die persönliche Schutzausrüstung der Feuerwehr, für den Medienbestand in der Gemeindebücherei sowie für Verkehrszeichen und Leitplanken an den gemeindlichen Straßen gebildet. Gruppenwerte nach § 29 Abs. 1 Nr. 3 KomHVO NRW wurden für die Tische und Stühle in den Schulen sowie für Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben gebildet.

Bei geringwertigen Vermögensgegenständen wurde von der Vollabschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis 250 € wurden nicht aktiviert.

Für unterlassene Instandhaltungen von Gebäuden wurden Rückstellungen nach § 37 Abs. 4 KomHVO NRW gebildet. Die Übersicht über Instandhaltungsrückstellungen ist als Anlage 5 beigefügt.

Finanzanlagen wurden zum Nominalwert ausgewiesen und bei voraussichtlich dauernder Wertminderung mit dem niedrigeren beizulegenden Wert am Abschlussstichtag bewertet. Zahlungen auf die Ausleihungen als Finanzanlagen wurden als Abgang dargestellt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nominalwert, langfristige nicht- bzw. unterverzinsliche Forderungen mit dem Barwert bilanziert. Die Werthaltigkeit der wesentlichen Forderungen wurde überprüft und erforderlichenfalls Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Dem allgemeinen Forderungsausfallrisiko wurde durch Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgte zu den Anschaffungskosten, soweit nicht ein niedrigerer Wert beizulegen war.



Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe. Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

3. Erläuterung zu den Positionen der Bilanz

3.1 Aktiva

3.1.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Nach dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz und dem dazu ergangenen Erlass des Heimatministeriums sind die aufgrund der Corona-Pandemie entstehenden Belastungen in den Haushaltsjahren 2020 bis 2023 über den außerordentlichen Ertrag aus dem Ergebnishaushalt zu isolieren und als Bilanzierungshilfe zu aktivieren (vgl. Nr. 4.4).

3.1.2 Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Gemeinde genutzt zu werden und die sich im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde befinden.

Die Veränderungen im Bereich des Anlagevermögens werden detailliert durch den beigefügten Anlagenspiegel dargestellt.

Unter den Zu- bzw. Abgängen werden alle Veränderungen erfasst, welche sich auf die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagevermögens insgesamt auswirken, einschließlich Bewegungen zwischen Positionen des Anlage- und Umlaufvermögens. Dagegen werden unter den Umbuchungen Veränderungen zwischen verschiedenen Positionen des Anlagevermögens nachgewiesen. Hierzu zählt auch die Aktivierung von Anschaffungs- und Herstellungskosten aus früheren Haushaltsjahren, die zum vorangegangenen Stichtag bei den geleisteten Anzahlungen oder Anlagen im Bau angesetzt waren.

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass nach § 92 Abs. 2 S. 2 GO NRW die vorsichtig geschätzten Zeitwerte der Eröffnungsbilanz als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten. Somit bilden diese Werte den Ausgangspunkt der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der kumulierten Abschreibungen im Anlagenspiegel.



Immaterielle Vermögensgegenstände

Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen

Hierbei handelt es sich insb. um geleistete Baukostenzuschüsse an einen Energieversorger für die Herstellung von Straßenbeleuchtungsanlagen sowie an andere Kommunen für die Herstellung von durch die Gemeinde mitgenutzte Abwasserbeseitigungsanlagen.

Sachanlagen

Infrastrukturvermögen

Südlich der Ortslage Neunkirchen wurde ein neues Regenrückhaltebecken errichtet (AHK rd. 629 T€).

Bauten auf fremdem Grund und Boden

In diesem Bilanzposten ist vor allem die Gesamtschule einschl. Turnhalle und Außenanlagen enthalten, die sich auf Erbbaurechtsgrundstücken befinden.

Als erste Maßnahme im Rahmen des Integrierten Städtebaulichen Entwicklungskonzeptes (ISEK) wurde der erste Bauabschnitt der Umgestaltung des Schulhofes der Gesamtschule mit Innenhof und grünem Klassenzimmer fertiggestellt (AHK rd. 163 T€).

Bewegliches Vermögen

Im Bereich des beweglichen Anlagevermögens wurden im Jahre 2021 über die Förderprogramme „Gute Schule 2020“, „Digitalpakt Schule“ sowie die Ausstattungsprogramme für Schüler- und Lehrerendgeräte insb. Investitionen in die IT-Ausstattung der gemeindlichen Schulen getätigt (rd. 300 T€). Zudem wurden aus dem Förderprogramm zum Ausbau der Ganztagsinfrastruktur Mittel von rd. 199 T€ in die Ausstattung der gemeindlichen Offenen Ganztagschulen investiert.



Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau entwickelten sich im Haushaltsjahr 2021 wie folgt:

	AHK Vj.	Zugang	Abgang	Umbuchung	AHK GJ
Immobilienmanagement	1.702.865,28	2.530.447,12		-102.888,50	4.130.423,90
Neubau FW Neunkirchen	663.296,06	1.095.162,85			1.758.458,91
Anbau Feuerwache Seelscheid. KlinvFöG	173.263,84	429.616,57			602.880,41
Grundschule Seelscheid Zaunanlage	30,69				30,69
Neubau Wasserwerk	215.006,95	295.989,42			510.996,37
Amok Alarm System MZH Seelscheid	637,24				637,24
Neubau Einfeldsporthalle Schulzentrum Nk	76.469,43	124.946,57			201.416,00
ISEK Umbau Schulhof Gesamtschule	102.888,50			-102.888,50	
ISEK Selbstlernzentrum Schulzentrum NK	304.246,55	568.394,84			872.641,39
Sanierung Sportplatz Höfferhof	150.117,34				150.117,34
Erweiterung Sportplatz Breitscheid	3.526,81				3.526,81
Videoüberwachung Gesamtschule NK	8.193,69	4.091,22			12.284,91
Videoüberwachung Grundschule NK	1.372,56				1.372,56
Videoüberwachung TH NK	1.408,64				1.408,64
Neubau Dorfhaus Hasenbach	2.406,98				2.406,98
ISEK Außenbereich Grundschule Aufwertung		12.245,65			12.245,65
Gefahrenabwehr	40.464,00			-40.464,00	
Ansch. KdoW Nissan Navara SU-FW 1015	40.464,00			-40.464,00	
Zentrale Leistungen des Schulträgers	9.735,50			-9.735,50	
Schülerausstattung IPADs Förderprojekt	8.123,07			-8.123,07	
Lehrerausstattung IPADs Förderprojekt	1.612,43			-1.612,43	
Gesamtschule	20.468,75	52.407,34			72.876,09
Neuausst. Fachräume Gesamtsch. KlinvFG	20.468,75	52.407,34			72.876,09
Jugendarbeit		121,92			121,92
Einrichtung Spielplätze		121,92			121,92
Erneuerbare Energien	16.254,57	1.224,42			17.478,99
Energie:Fotovoltaikanlage Antoniuskolleg	12.259,05				12.259,05
Neubau WW/FW PV-Anlage	3.995,52	1.224,42			5.219,94
Wasserversorgung	4.622,66	39.874,17		-443,07	44.053,76
WW: Rohrnetzerweiterung Neue HA	443,07			-443,07	
WW: Erneuerung HL Heister-Pohlhausen	4.179,59				4.179,59
WW: Erw. Erschl. Hermerath		34.410,75			34.410,75
WW: Erneuerung HL Bergstr.		5.398,21			5.398,21
WW: Erneuerung HL Kurtsiefener Str.		65,21			65,21
Abwasserentsorgung	334.920,01	188.832,32		-73.247,28	450.505,05
AW: RBF Im Krummauel	14.087,10				14.087,10
AW: RW-Einl. 5.1.02 Nackhausen Weiert	658,01				658,01
AW: RW-Einl. 5.1.02 Nackhausen Oberdorst	140,31				140,31
AW: RRB/RKB Ohlenhohn	16.503,32				16.503,32
AW: RRB/RKB Oberheister Mitte	2.560,09				2.560,09
AW: RKB Wolperath, Mühlenweg	8.803,26				8.803,26
AW: RRB Neunkirchen-Süd	73.247,28			-73.247,28	
AW: San. Einleit. 46.1.01 u. 02 (Straßen)	25.361,33				25.361,33
AW: San. Einleitungsst. Söntgerather Str	2.585,88	7.181,87			9.767,75
AW: RW-Kanal Hermerath	5.101,27	114.267,67			119.368,94
AW: Sanierung Berliner Str. nach ABK	107.598,74	4.866,84			112.465,58
AW: Sanierung Seelscheid 5 nach ABK	36.576,58				36.576,58



	AHK Vj.	Zugang	Abgang	Umbuchung	AHK GJ
AW: RRB/RKB Neunkirchen-Ost	30.068,62				30.068,62
AW: Sanierung Seelscheid 3 nach ABK	93,54				93,54
AW: RW-Erschließung Renzertstr.	7.434,68				7.434,68
RW Kanal Vogelsangstr.	4.100,00				4.100,00
AW: San. Einleitungsstelle Meisterhofstr		6.768,61			6.768,61
AW: Erneuerung SW-Kanal Im Liemerich		55.747,33			55.747,33
Öffentliche Verkehrsflächen	34.647,36	3.200,00			37.847,36
Gehweg Hennefer Straße	8.319,39				8.319,39
Gehweg Eisenerzstraße REWE Markt	5.503,16	3.200,00			8.703,16
Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld	4.070,76				4.070,76
Erschließung Renzertstraße	16.754,05				16.754,05
ÖPNV		20.300,00			20.300,00
Ausbau barrierefreie Haltestellen		20.300,00			20.300,00
Bestattungswesen	8.782,07				8.782,07
Errichtung Zaunanlage Friedhof Seel.	8.782,07				8.782,07
	2.172.760,20	2.836.407,29		-226.778,35	4.782.389,14

Finanzanlagen

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei dieser Position ist der Beteiligungswert an der Stromnetzgesellschaft angesetzt.

Beteiligungen

Unter den Beteiligungen sind v.a. die Anteile der Gemeinde an der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH und am gemeinsamen Kommunalunternehmen ausgewiesen.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Bei den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens wird der Anteil der Gemeinde am KVR-Fonds zur Finanzierung der künftigen Versorgungslasten für gemeindliche Beamte nachgewiesen.



3.1.3 Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Aufteilung der verschiedenen Forderungspositionen hinsichtlich ihrer Fälligkeiten ist dem beige-fügten Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang) zu entnehmen. Aus der nachfolgenden Übersicht sind die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen ersichtlich:

Art der Forderung	Nominalwert	Einzelwertberichtigung	Pauschalwertberichtigung	Bilanzwert 31.12.2021	Bilanzwert 01.01.2021	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
1.1 Gebühren	596.327,26	-115.278,93	-13.666,77	467.381,56	669.971,05	-202.589,49	-30,24%
1.2 Beiträge	123.922,56	-68.916,10	-154,18	54.852,28	23.186,27	31.666,01	136,57%
1.3 Steuern	2.000.956,28	-1.189.503,63	-2.190,67	809.261,98	697.913,32	111.348,66	15,95%
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.404.515,92	-2.871,10	-759,13	1.400.885,69	1.427.873,37	-26.987,68	-1,89%
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	844.800,04	-281.883,26	-117,13	562.799,65	438.998,72	123.800,93	28,20%
Summe öff.-rechtl. Forderungen	4.970.522,06	-1.658.453,02	-16.887,88	3.295.181,16	3.257.942,73	37.238,43	1,14%
2. Privatrechtliche Forderungen							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	456.805,19	-31.980,46	-1.273,03	423.551,70	355.097,46	68.454,24	19,28%
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	26.934,22	0,00	0,00	26.934,22	24.300,33	2.633,89	10,84%
2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.088.923,65	0,00	0,00	3.088.923,65	2.769.884,31	319.039,34	11,52%
2.4 gegen Beteiligungen	15.185.850,00	0,00	0,00	15.185.850,00	1.960.000,00	13.225.850,00	674,79%
Summe privatrechtliche Forderungen	18.758.513,06	-31.980,46	-1.273,03	18.725.259,57	5.109.282,10	13.615.977,47	266,49%
Summe aller Forderungen	23.729.035,12	-1.690.433,48	-18.160,91	22.020.440,73	8.367.224,83	13.653.215,90	163,17%

Die Forderungen der Gemeinde sind unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert anzusetzen. Daher ist eine Wertberichtigung von zweifelhaften Forderungen vorzunehmen. Zur Abdeckung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos wurde darüber hinaus eine Pauschalwertberichtigung auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigung vorgenommen. Der Prozentsatz der Pauschalwertberichtigung wurde im Jahresabschluss 2020 aufgrund der Forderungsausfälle in den Jahren 2018 bis 2020 neu ermittelt und mit 0,27 % angesetzt (bisher 0,34 %). Bei den Forderungen in den Bereichen Wasser, Abwasser, Straßenreinigung und Winterdienst der ehemaligen Gemeindewerke werden pauschal 2 % wertberichtigt.



Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Forderungen aus Transferleistungen

Unter den Forderungen aus Transferleistungen sind die Ansprüche aus der Übernahme der Tilgungsleistungen der Kredite aus dem Programm „Gute Schule 2020“ durch das Land NRW ausgewiesen. Der Schuldendienst für die im Rahmen des Förderprogramms aufgenommenen Kredite wird in voller Höhe vom Land übernommen. Die Fördermittel von insgesamt rd. 980 T€ wurden je hälftig in den Jahren 2018 und 2020 aufgenommen. Die jährliche Tilgung beträgt rd. 52 T€.

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Bei den langfristigen sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich um Ansprüche gegen frühere Dienstherrn von bei der Gemeinde tätigen Beamten wegen der Beteiligung an Versorgungslasten nach dem 11. Abschnitt des Landesbeamtenversorgungsgesetzes (LBeamVG NRW). Die Forderungen sind zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen.

Privatrechtliche Forderungen

Gegen verbundene Unternehmen

	2020	2021
Stromnetzgesellschaft		
Gewinnbeteiligung	191.099,44 €	151.524,31 €
Konzessionsabgabe	108.784,87 €	112.514,59 €
Kostenerst. Aufstellung/Prüfung Gesamtabchlüsse bis 2018		756,61 €
Zinserträge		14.128,14 €
Kurzfr. Kredit	<u>2.470.000,00 €</u>	<u>2.810.000,00 €</u>
Summe	2.769.884,31 €	3.088.923,65 €

Gegen Beteiligungen

Die Forderungen gegen Beteiligungen betreffen einen kurzfristigen Kredit im Rahmen eines Liquiditätsverbundes mit dem gemeinsamen Kommunalunternehmen Much-Neunkirchen-Seelscheid, welches die Mittel insb. für die Zwischenfinanzierung des Neubaus des Bauhofes in Nackhausen sowie für ein Gesellschafterdarlehen an dessen Entwicklungsgesellschaft für den Erwerb des Geländes der ehem. Fa. Thurn verwendet hat.



Liquide Mittel

Die liquiden Mittel in der Bilanz setzen sich aus den folgenden Positionen zusammen:

Position	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Girokonten	424.701,63 €	790.189,12 €	-365.487,49 €	-46,25%
Festgeldkonten		101.011,92 €	-101.011,92 €	-100,00%
Bargeld	9.067,59 €	3.067,91 €	5.999,68 €	+195,56%
Handvorschüsse	6.724,21 €	4.620,42 €	2.103,79 €	+45,53%
sonst. Vorschüsse	3,54 €		3,54 €	*
Summe	440.496,97 €	898.889,37 €	-458.392,40 €	-51,00%

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. -458.392,40 € entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. 5 dieses Anhangs).

3.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive RAP für geleistete Zuwendungen

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen setzen sich aus folgenden Investitionszuschüssen zusammen:

Position	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Kindergärten	114.966,25 €	125.982,08 €	-11.015,83 €	-8,74%
Mobiliar Antoniuskolleg	218.309,44 €	237.179,72 €	-18.870,28 €	-7,96%
Summe	333.275,69 €	363.161,80 €	-29.886,11 €	-8,23%

Sonstige Aktive RAP

Den Schwerpunkt dieses Bilanzpostens bildet die Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2022, die im Dezember 2021 gezahlt wurde (rd. 101 T€). Daneben wurden u.a. die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse zur Beamtenversorgung für Januar 2022 (74 T€) und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz über 22 T€ abgegrenzt.



3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital der Gemeinde wurde in der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen den Wertansätzen für Vermögen, Sonderposten und Schulden gebildet. Es wird in der Bilanz getrennt nach der allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage ausgewiesen. Die Ausgleichsrücklage dient als Puffer für Schwankungen im Jahresergebnis und wird zur Deckung von Fehlbeträgen in Anspruch genommen. Die Ausgleichsrücklage wurde in der Eröffnungsbilanz mit einem Betrag von rd. 6,067 Mio. € festgesetzt. Der Restbetrag des Eigenkapitals i.H.v. rd. 24,651 Mio. € bildete die allgemeine Rücklage. Im Rahmen der Berichtigungen der Eröffnungsbilanz wurde ein Betrag von insgesamt rd. 1,086 Mio. € ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass ihr Bestand in der berichtigten Eröffnungsbilanz rd. 23,565 Mio. € beträgt.

Bereits mit der Abdeckung des Fehlbetrages aus 2010 wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht. Der Restbetrag des Fehlbetrages aus 2010 und die gesamten Fehlbeträge der Jahre 2011 bis 2016 mussten aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die damit zum 31.12.2017 noch einen Bestand von rd. 2,71 Mio. € aufwies. Die Jahresüberschüsse der Ergebnisrechnung 2017 i.H.v. rd. 0,66 Mio. € und der Ergebnisrechnung 2018 i.H.v. rd. 1,02 Mio. € wurden jeweils der allgemeinen Rücklage zugeführt. Aufgrund der Rückführung der Gemeindewerke wurde im Jahresabschluss 2019 ein Betrag von rd. 3,21 Mio. € der allgemeinen Rücklage zugeführt, die zusammen mit weiteren Verrechnungen aus dem Abgang und Veräußerung von Vermögensgegenständen in den Jahren 2018 bis 2020 zum 31.12.2020 einen Bestand von rd. 7,66 Mio. € aufwies.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2019 i.H.v. rd. 977 T€ konnte erstmals wieder der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, ebenso der Jahresüberschuss des Jahres 2020 i.H.v. rd. 3,27 Mio. €.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden darüber hinaus Erträge i.H.v. rd. 155 T€ aus dem Verkauf von Sachanlagevermögen gem. § 44 Abs. 3 der KomHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass ihr Bestand zum 31.12.2021 rd. 7,81 Mio. € beträgt.

Das Haushaltsjahr 2021 schließt nach dem Entwurf des Jahresabschlusses nun mit einem Überschuss von rd. 2,26 Mio. € ab. Insgesamt weist das Eigenkapital zum 31.12.2021 damit einen Bestand von rd. 14,3 Mio. € auf.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses beschließt der Rat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses. Nach § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW können Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist. Unter Berücksichtigung der Bilanzsumme per 31.12.2021 von rd. 204 Mio. € beträgt der Mindestbestand der allgemeinen Rücklage somit rd. 6,12 Mio. €. Darüber hinaus ist nach § 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW ein Jahresüberschuss zunächst der allgemeinen Rücklage zuzuführen, soweit in den Jahresabschlüssen der letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahre aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung die allgemeine Rücklage



reduziert wurde. In den Jahren 2018 bis 2020 kam es kumulativ zu keiner Reduzierung der Rücklage. Der Jahresüberschuss des Jahres 2021 kann daher in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

3.2.2 Sonderposten

Als Position zwischen dem Eigenkapital und dem Fremdkapital werden für Zuwendungen und Beiträge, welche die Gemeinde für Investitionen empfangen hat, sowie für den Ausgleich von Gebührenüberdeckungen Sonderposten angesetzt.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden pauschale Investitionszuweisungen des Landes i.H.v. rd 755 T€ aus Feuerschutzpauschale und allgemeiner Investitionspauschale passiviert. Darüber hinaus wurden insb. Bundesmittel aus dem Digitalpakt Schule i.H.v. rd. 214 T€, Bundes- und Landesmittel aus der Städtebauförderung für den ersten Bauabschnitt der Umgestaltung des Schulhofes der Gesamtschule i.H.v. rd. 156 T€ sowie Landesmittel im Rahmen der Förderprogramme für mobile EDV-Endgeräte für Schüler und Lehrer i.H.v. rd. 138 T€ in den Sonderposten aufgenommen.

Als sonstige Sonderposten sind insbesondere die kostenfrei in das Eigentum der Gemeinde übertragenen Grundstücke des Antoniuskollegs erfasst (6,46 Mio. €). 2021 wurden hier zusätzlich Mittel von rd. 142 T€ aus dem Programm „Gute Schule 2020“ für die EDV-Ausstattung der gemeindlichen Schulen passiviert.

Aufgrund der Verpflichtung zum Ausgleich von Überdeckungen in Gebührenhaushalten wurden die folgenden Sonderposten gebildet:

	2018	2019	2020	2021	Summe
Wasserversorgung	135.611,21	182.491,10	41.850,52	87.623,80	447.576,63
Abwasserbeseitigung					
Schmutzwasser	482.716,77	108.806,06	617.231,07		1.208.753,90
Regenwasser	379.191,55	236.649,24	661.732,78	91.976,96	1.369.550,53
Summe Abwasserbeseitigung	861.908,32	345.455,30	1.278.963,85	91.976,96	2.578.304,43
Straßenreinigung					
Hauptverkehrsstraßen		623,51	1.556,88	2.276,57	4.456,96
Haupterschließungsstraßen	483,89	197,84	1.078,00	1.535,93	3.295,66
Anliegerstraßen	217,11	559,15	580,18	939,48	2.295,92
Summe Straßenreinigung	701,00	1.380,50	3.215,06	4.751,98	10.048,54
Winterdienst					
Hauptverkehrsstraßen	2.018,15	1.055,79	6.762,38	3.810,05	13.646,37
Haupterschließungsstraßen		3.975,19	23.407,92	13.899,02	41.282,13
Anliegerstraßen		17.377,41	110.828,10	60.269,19	188.474,70
Gehwege		439,10	4.523,98	1.324,63	6.287,71
Summe Winterdienst	2.018,15	22.847,49	145.522,38	79.302,89	249.690,91
Summe	1.000.238,68	552.174,39	1.469.551,81	263.655,63	3.285.620,51



Im Haushaltsjahr 2021 erfolgte der restliche Ausgleich der Gebührenüberdeckungen bei Frisch-, Schmutz und Regenwasser aus 2017 i.H.v. zusammen rd. 578 T€.

3.2.3 Rückstellungen

Für Verpflichtungen, die ihre wirtschaftliche Ursache vor dem Stichtag des Jahresabschlusses haben und in zukünftigen Jahren zu Auszahlungen führen, muss die Gemeinde Rückstellungen bilden.

Pensionsrückstellungen

Dies gilt vor allem für die Versorgungsanwartschaften der Beamten, die diese während ihrer aktiven Dienstzeit ansammeln und im Ruhestand als Pension ausgezahlt erhalten. Für die angesammelten Anwartschaften der Beamten wurden daher sog. Pensionsrückstellungen eingestellt.

Für die Bewertung dieser Pensionsverpflichtungen ist haushaltsrechtlich bestimmt, dass diese mit einem festen Zinssatz von 5 % auf den heutigen Barwert abzuzinsen sind.

Das gleiche gilt für die zukünftig erwarteten Beihilfeansprüche der heute aktiven Beamten.

Zur Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen hat die Gemeinde für den Abschlussstichtag 31.12.2021, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 20,9 Mio. € (2020: 20,2 Mio. €) anzusetzen. Hiervon entfallen rd. 16,2 Mio. € (2020: 15,7 Mio. €) auf Pensionsanwartschaften der aktiven Beamten und Versorgungsempfänger und 4,71 Mio. € (2020: 4,50 Mio. €) auf Beihilferückstellungen.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Instandhaltungsrückstellungen)

Eine Übersicht über die Verwendung und Zuführung von Instandhaltungsrückstellungen nebst Erläuterung ist als Anlage 5 beigefügt.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit

Für die Gehälter, die Beschäftigte in der Arbeitsphase der Altersteilzeit für die Freistellungsphase ansammeln, sind sonstige Rückstellungen zu bilden. Zum Abschlussstichtag wird ausschließlich das Blockmodell in Anspruch genommen. Für die Berechnung der Rückstellungen wurde die vereinfachte



Methode herangezogen. Eine Abzinsung oder Berücksichtigung von Eintrittswahrscheinlichkeiten erfolgte aufgrund der kurzen Laufzeiten nicht. Der voraussichtliche Auszahlungsbetrag in der Freistellungsphase wird in gleichen Raten während der Arbeitsphase der Rückstellung zugeführt, sodass zum Ende der Arbeitsphase die gesamten in der Freistellungsphase zu leistenden Bezüge einschließlich der Aufstockungsbeträge zurückgestellt sind.

Je zwei Beamte und Tarifbeschäftigte befanden sich in der Arbeitsphase der Altersteilzeit und drei Beamtinnen sowie eine Tarifbeschäftigte in der Freistellungsphase. Zwei Beamte und ein Beschäftigter sind 2021 in die Arbeitsphase eingetreten. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Rückstellungsbetrag daher.

Rückstellungen für ausstehende Rechnungen

Die Rückstellung für den seitens des Landesbetriebs Straßen.NRW noch nicht abgerechneten Kostenanteil der Gemeinde am Ausbau der Ortsdurchfahrt Seelscheid der B 56 i.H.v. rd. 103 T€ besteht zum Abschlusstichtag 31.12.2021 weiterhin.

Die in den Vorjahren gebildete Rückstellung für den Austausch der Straßenbeleuchtung von Quecksilberdampfhochdruckleuchten gegen LED-Leuchten i.H.v. 41 T€ bleibt ebenfalls bestehen, da die Endabrechnung noch nicht erfolgt ist. Für die Abrechnung von Schülerbeförderungskosten zur Förderschule Hennef wurde eine Rückstellung von rd. 48 T€ (Vorjahr 46 T€) und für die Abrechnung des Zuschusses zur Eigenleistung des Schulträgers des Antoniuskollegs eine Rückstellung von rd. 66 T€ (Vorjahr rd. 89 T€) gebildet. Im Rahmen der Schlussabrechnung für die Errichtung des Regenrückhaltebeckens Neunkirchen-Süd wurde eine Rückstellung i.H.v. rd. 74 T€ gebildet.

Sonstige Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung

Aufgrund der tarifrechtlichen Vorschriften sind 2 % der ständigen Monatsentgelte der tariflich Beschäftigten für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) zurückzustellen.

Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung

Die Kosten der Jahresabschlussprüfung 2018 der Gemeindewerke wurden 2021 schlussabgerechnet (rd. 26 T€). Die Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2019 und 2020 der Gemeinde über jeweils rd. 25 T€ bestehen weiterhin. Für die Jahresabschlussprüfung 2021 wurde ebenfalls eine Rückstellung von rd. 25 T€ gebildet.



Rückstellungen wegen der Beteiligung an Versorgungslasten

Aus zum Abschlussstichtag nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen von Beamten, die zu einem anderen Dienstherrn gewechselt sind, bestanden für die Gemeinde unter den Voraussetzungen des § 107b des Beamtenversorgungsgesetzes (BeamtVG), des Versorgungslastenverteilungsgesetzes und des Landesbeamtenversorgungsgesetzes NRW (LBeamtVG NRW) Erstattungsverpflichtungen gegenüber den neuen Dienstherrn, welche mit ihrem Barwert als sonstige Rückstellungen zu passivieren sind.

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz (DRModG NRW) vom 14.06.2016 wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Während die zum 01.07.2016 bereits laufenden Erstattungen mit den bisherigen Anteilen fortgeführt werden, ist in den Fällen, bei denen die Versetzung vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall zu diesem Stichtag jedoch noch nicht eingetreten war (sog. Schwebefälle), nunmehr spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung zu leisten, welche bis dahin zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen ist.

Zum 31.12.2021 bestehen Erstattungsverpflichtungen aus fünf Fällen i.H.v. insgesamt rd. 312 T€.

Zudem wird eine Abfindungsverpflichtung von rd. 8 T€ angesetzt.

Rückstellungen für drohende Verluste aus laufenden Verfahren

Aufgrund der Klage eines Unternehmens gegen Gewerbesteuerfestsetzungen aus mehreren Veranlagungsjahren wurde 2015 vorsorglich eine Rückstellung von 505 T€ gebildet. Das Verfahren ist weiterhin anhängig.

Im Laufe des Jahres 2022 mussten aufgrund von ergangenen Festsetzungen der Gewerbesteuer für Veranlagungsjahre bis 2021 bei einer Vielzahl von Steuerpflichtigen Erstattungen geleistet werden. Hierfür wurden Rückstellungen für drohende Verluste aus laufenden Verfahren in Höhe von rd. 587 T€ gebildet. Im Jahr 2021 wurden rd. 347 T€ an Drohverlustrückstellungen aus Gewerbesteuerfällen In Anspruch genommen.

Andere sonstige Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2021 wurden insb. Rückstellungen aufgrund der Rückforderung von Pauschalen nach dem FlüAG für die Jahre 2017 und 2018 durch das Land NRW i.H.v. insgesamt rd. 150 T€ in Anspruch genommen. Zum Abschlussstichtag verbleibt u.a. eine Rückstellung wegen der Rückforderung für das Jahr 2019 i.H.v. 90 T€.



3.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Aus der übertragenen Kreditermächtigung für das Haushaltsjahr 2019 wurde ein Kredit i.H.v. 5 Mio. € aufgenommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von rd. 30 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten im Vergleich zum Vorjahr um 5,78 Mio. € erhöht.

Von den Liquiditätskrediten entfällt ein Anteil von rd. 2,39 Mio. € auf Mehrbelastungen infolge der Corona-Pandemie (vgl. Nr. 4.4).

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die Baukosten für die Sanierung und den Teilneubau des Antoniuskollegs wurden vom PPP-Projektpartner vorfinanziert. Bis zum Abschlussstichtag sind Bauleistungen im Werte von rd. 12,9 Mio. € erbracht worden. Zudem wurden die Kosten der Bauzwischenfinanzierung inkl. Zwischenfinanzierung der Umsatzsteuer i.H.v. rd. 235 T€ ebenfalls vorfinanziert. Bis zum 31.12.2021 wurden Tilgungen i.H.v. rd. 3,06 Mio. € geleistet.

Erhaltene Anzahlungen

Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen investiven Zuwendungen

Für den auf die Gemeinde entfallenden Kostenanteil beim Umbau der Hauptstraße in der Ortsdurchfahrt Neunkirchen hat diese Fördermittel des Bundes erhalten. Die Fördermittel i.H.v. 25.000 € wurden 2007 vereinnahmt. Da auch im Jahr 2021 weiterhin die Schlussabrechnung mit dem Landesbetrieb Straßen aussteht, erfolgte noch keine Umbuchung in den Sonderposten.

Aufgrund von bewilligten Zuwendungen aus der Städtebauförderung für die Programmjahre 2019 und 2020 sowie dem Sonderprogramm Sportstätten wurden Fördermittel von rd. 1,46 Mio. € abgerufen. Für den im Jahre 2021 fertiggestellten ersten Bauabschnitt der Umgestaltung des Schulhofes der Gesamtschule wurden hiervon rd. 89 T€ in den Sonderposten umgebucht. Die übrigen Baumaßnahmen wurden im Jahre 2021 noch nicht abgeschlossen.



Weitere bewilligte Fördermittel von rd. 169 T€ wurden aus dem Landesförderprogramm zum Ausbau der Ganztagsinfrastruktur vereinnahmt bzw. zum Soll gestellt.

Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen

Die vom Land erhaltene allgemeine Investitionspauschale konnte noch nicht vollständig in den Sonderposten umgebucht werden, da die Herstellung bzw. Finanzierung der damit finanzierten Vermögensgegenstände zum Abschlussstichtag teilweise noch nicht abgeschlossen war.

Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten

Aus dem Programm „Gute Schule 2020“ wurden der Gemeinde Fördermittel von rd. 980 T€ gewährt, die in den Jahren 2018 und 2020 abgerufen wurden. Hiervon wurden in 2021 rd. 142 T€ für den Ausbau der Infrastruktur für Drahtlosnetzwerke in der Grundschule Wolperath und der Gesamtschule sowie die Anschaffung von digitalen Endgeräten für die gemeindlichen Schulen verwandt. Der Restbetrag von rd. 643 T€ ist insb. für die Errichtung des Selbstlernzentrums vorgesehen und bis zur Verwendung weiterhin als erhaltene Anzahlungen auszuweisen.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Mobiliar Antoniuskolleg	218.165,28 €	237.035,56 €	-18.870,28 €	-7,96%
Kindergärten	114.966,25 €	125.982,08 €	-11.015,83 €	-8,74%
Summe	333.131,53 €	363.017,64 €	-29.886,11 €	-8,23%

Die Investitionszuschüsse an die Betreiber der Kindergärten Wiescheid, Pohlhausen, Birkenfeld und St. Georg sowie den Schulträger des Antoniuskollegs wurden vollständig über zweckgebundene und pauschale Zuwendungsmittel des Landes finanziert.

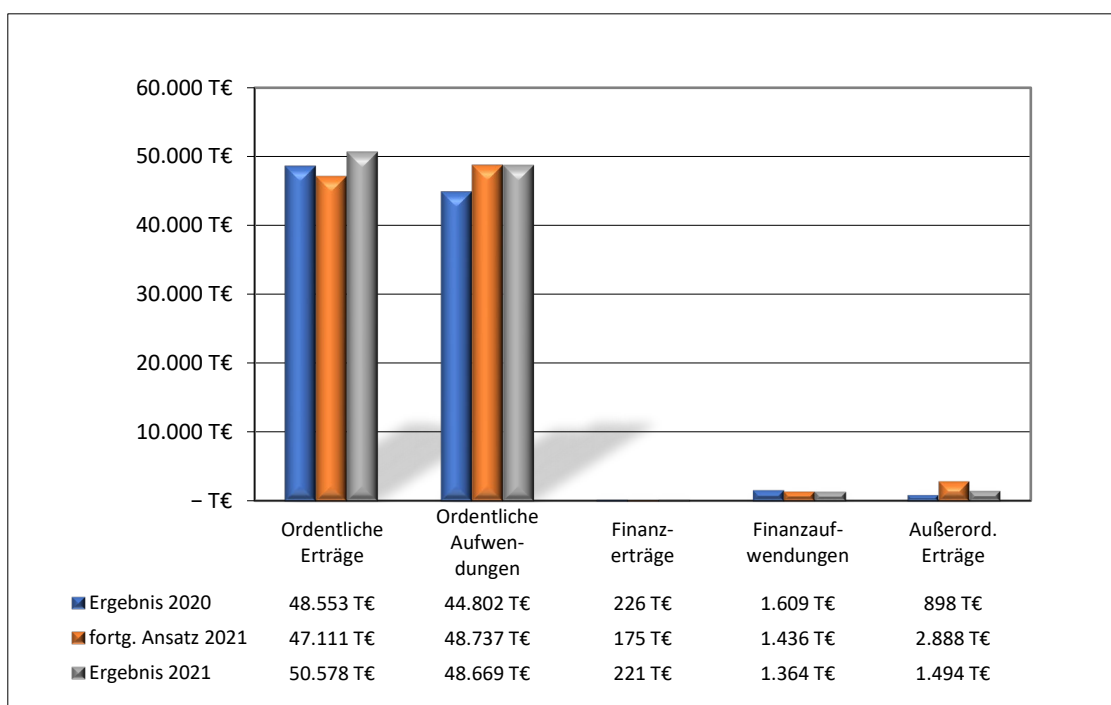
Die so verwendeten Zuwendungen wurden in den passiven RAP eingestellt und werden analog zum Aktivposten aufgelöst.



Passive RAP für Benutzungsgebühren Friedhof

Der Ansatz vermindert sich gegenüber der Vorjahresbilanz, da die anteilige Auflösung von Nutzungsrechten aus vergangenen Jahren den Wert der im Haushaltsjahr neu vergebenen Nutzungsrechte übersteigt.

4. Ergebnisrechnung



Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2021 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

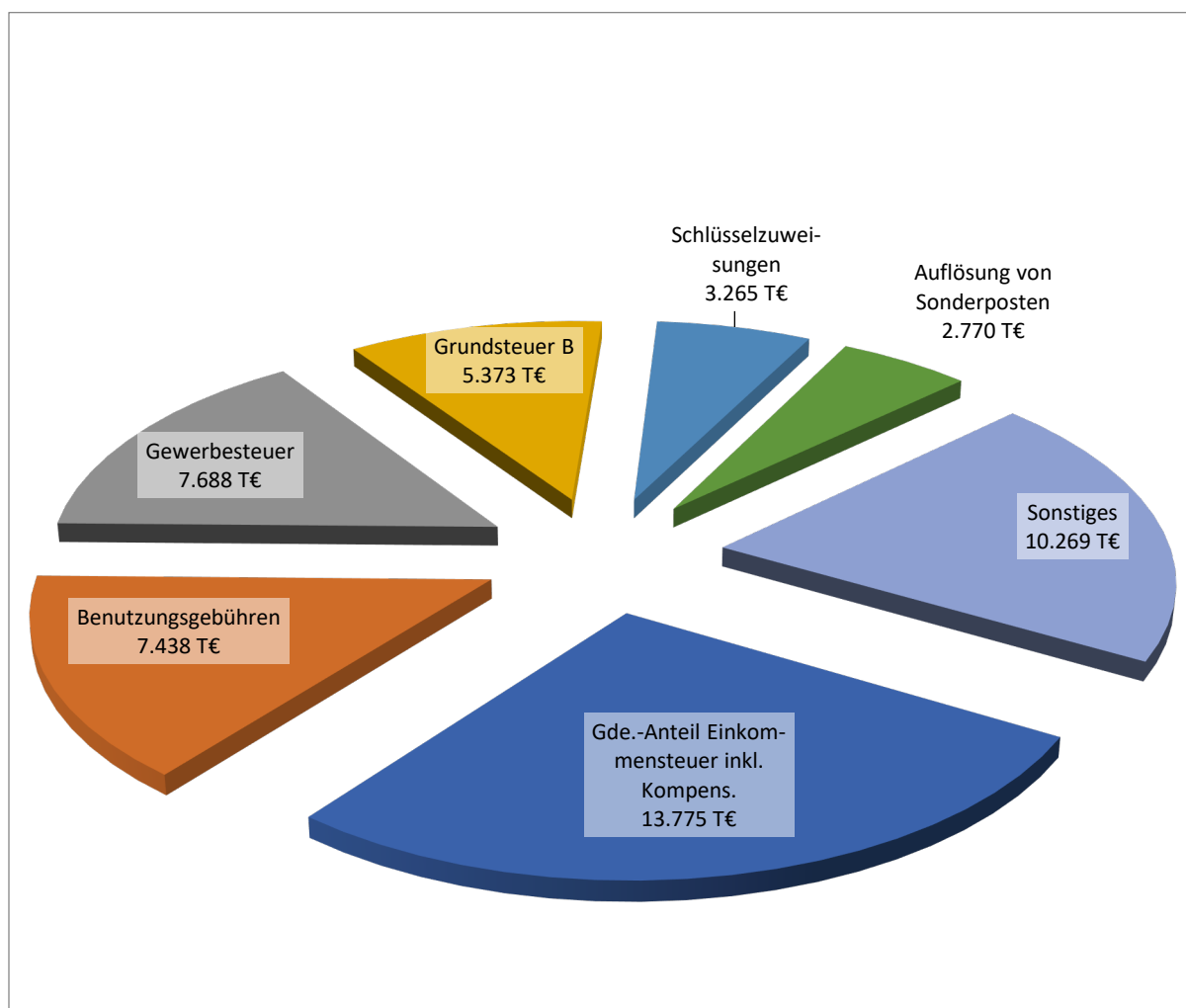
	Ist-Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021
Ordentliche Erträge	48.552.854,16 €	47.111.367,53 €	50.577.947,71 €
./. Ordentliche Aufwendungen	44.801.599,31 €	48.737.116,51 €	48.669.313,18 €
= Ordentliches Ergebnis	3.751.254,85 €	-1.625.748,98 €	1.908.634,53 €
+ Finanzergebnis	-1.383.038,01 €	-1.260.947,03 €	-1.143.620,30 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.368.216,84 €	-2.886.696,01 €	765.014,23 €
+ außerordentliches Ergebnis	898.038,11 €	2.888.017,00 €	1.494.041,83 €
= Jahresergebnis	3.266.254,95 €	1.320,99 €	2.259.056,06 €



In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2021 ein Überschuss in Höhe von 23.528,41 € ausgewiesen. Dieser Wert ist noch um Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2020 i.H.v. 22.207,42 € zu vermindern, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von 1.320,99 € ergibt. Die Ergebnisrechnung für das abgelaufene Haushaltsjahr schließt mit einem Überschuss in Höhe von 2.259.056,06 € ab. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 2.257.735,07 €. Die Ergebnisrechnung kann damit ausgeglichen werden. Über die Verwendung des Jahresüberschusses entscheidet der Rat der Gemeinde nach § 96 GO NRW.

Die Entwicklung der Ertrags- und Aufwandsansätze auf Sachkontenebene ist in der Anlage 6 dargestellt.

4.1 Ordentliche Erträge





	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Steuern und ähnliche Abgaben	25.458.103,17 €	25.105.699,54 €	28.406.869,73 €	3.301.170,19 €	+13,15%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.724.080,93 €	7.135.266,19 €	7.641.000,59 €	505.734,40 €	+7,09%
Sonstige Transfererträge	29.213,88 €	16.000,00 €	20.246,61 €	4.246,61 €	+26,54%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.014.186,87 €	10.504.981,98 €	10.093.842,43 €	-411.139,55 €	-3,91%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.397.172,91 €	2.735.309,40 €	2.335.803,46 €	-399.505,94 €	-14,61%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	560.085,61 €	529.952,25 €	518.434,94 €	-11.517,31 €	-2,17%
Sonstige ordentliche Erträge	1.291.845,53 €	1.084.158,17 €	1.479.209,37 €	395.051,20 €	+36,44%
Aktivierete Eigenleistungen	78.165,26 €		81.976,37 €	81.976,37 €	*
Bestandsveränderungen			564,21 €	564,21 €	*
Summe der ordentlichen Erträge	48.552.854,16 €	47.111.367,53 €	50.577.947,71 €	3.466.580,18 €	+7,36%

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Das Gewerbesteueraufkommen hat sich im Vergleich zur Haushaltsplanung im Laufe des Jahres 2021 äußerst positiv entwickelt. Im Rahmen des Jahresabschlusses konnte letztendlich mit einem Ergebnis von rd. 7,69 Mio. € ein Plus von rd. 2,42 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz erzielt werden. Ab dem Frühjahr 2020 hatten die Corona-Pandemie und die zu ihrer Eindämmung getroffenen Maßnahmen, die auch ein stark vereinfachtes Verfahren für Herabsetzungen von Vorauszahlungen bei hiervon betroffenen Betrieben beinhalteten, landesweit zu einem drastischen Einbruch des Gewerbesteueraufkommens um rd. ein Viertel geführt. Von dieser geringeren Basis gingen aufgrund der bestehenden Ungewissheit hinsichtlich der weiteren Entwicklung der Pandemie auch die Orientierungsdaten des Landes bei der Planung des Steueraufkommens für das Jahr 2021 aus, denen die Gemeinde im Rahmen ihrer Haushaltsplanung gefolgt ist. Tatsächlich hat sich die Corona-Pandemie auf die Betriebe in der Gemeinde in deutlich geringerem Umfang ausgewirkt und ein Großteil der im Jahre 2020 herabgesetzten Vorauszahlungen wurden im Folgejahr nacherhoben, was zusammen mit einer allgemein positiven Entwicklung der Vorauszahlungen für das laufende Jahr und der Festsetzungen für die Vorjahre zu dem Jahresergebnis von rd. 7,69 Mio. € führt. Für hierauf im Folgejahr zu leistende Steuererstattungen i.H.v. rd. 587 T€ wurden Rückstellungen berücksichtigt, unter Berücksichtigung derer das Ergebnis rd. 7,1 Mio. € beträgt.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde der im Rahmen der Novembersteuerschätzung 2020 für 2021 prognostizierte Wert für das landesweite Aufkommen i.H.v. 8,66 Mrd. €, dem auch die Veranschlagung im Haushalt der Gemeinde zugrunde lag, mit einem Ergebnis von 9,28 Mrd. € um rd. 619 Mio. € übertroffen. Auf die Gemeinde entfällt davon nach der für 2021 gültigen Schlüsselzahl von 0,0013758 ein Mehrertrag von rd. 851 T€.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Schlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen waren im Haushaltsplan noch auf der Grundlage der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2021 angesetzt. Nach den Festsetzungen zum GFG ergab sich hier



ein um 441 € höherer Betrag. Im Vergleich zu 2020 ergab sich ein Rückgang um rd. 411 T€. Ursächlich hierfür ist insbesondere die Entwicklung der gemeindlichen Gewerbesteuerkraft in der Referenzperiode für das GFG 2021 (Zeitraum vom 01.07.2019 bis zum 30.06.2020) (-2,07 Mio. €), welche in Neunkirchen-Seelscheid gegenüber dem Vorjahreszeitraum weniger stark coronabedingt zurückgegangen ist als landesweit.

Bedarfszuweisungen

Als Bedarfszuweisung wurde in 2020 die neunte und letzte Rate der Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz i.H.v. 453 T€ vereinnahmt. Zudem wurde eine Sonderzuweisung für Stärkungspaktkommunen zum Ausgleich von Verlusten durch die Corona-Pandemie i.H.v. rd. 1,34 Mio. € gewährt. Ab dem Jahre 2021 muss die Gemeinde den Haushaltsausgleich ohne Konsolidierungshilfen erreichen.

Zum Ausgleich von ungewöhnlich hohen Belastungen für die Abwasserbeseitigung wurde vom Land im Rahmen des GFG eine Abwassergebührenhilfe i.H.v. rd. 184 T€ gezahlt.

Allgemeine Zuweisungen vom Land

Seit dem Schuljahr 2014/2015 erhält die Gemeinde Mittel des Landes zur Förderung der kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion. In 2021 wurde hier eine Zuweisung von rd. 9 T€ gezahlt (Ansatz 19 T€).

Im Vorjahr gewährten Bund und Land eine Ausgleichszahlung für Verluste bei den Gewerbesteuererträgen infolge der Corona-Pandemie i.H.v. rd. 652 T€.

Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land

Pauschale Finanzausstattung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz

Für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung von ausländischen Flüchtlingen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz gewährte das Land den Kommunen eine pauschale Finanzausstattung i.H.v. 866 € je Person und Monat nach einem regelmäßig aktualisierten Zuweisungsschlüssel.

Ausgehend von durchschnittlich 53 anrechenbaren Personen je Monat errechnete sich der veranschlagte Erstattungsbetrag von rd. 550 T€. Im Jahresverlauf 2021 war ein weiterer Rückgang der Zuweisungen auf durchschnittlich 40 Personen zu verzeichnen.

Durch Änderung des FlüAG vom 13.11.2021 wurde die monatliche Pauschale mit Wirkung vom 01.01.2021 auf 875 € erhöht. Zusätzlich wird danach für jeden neuen Geduldeten anstelle der



bisherigen dreimonatigen Berücksichtigung über die Regelpauschale fortan eine einmalige Pauschale von 12.000 € gewährt, welche im Jahre 2021 für fünf Fälle gezahlt wurde.

Darüber hinaus wurde mit dem vg. Gesetz eine einmalige Ausgleichszahlung für geduldete Personen i.H.v. insgesamt rd. 322 T€ festgesetzt und je hälftig in den Jahren 2021 und 2022 ausgezahlt.

Erträge aus Investitionszuweisungen vom Land

Bei der Schul- und Sportpauschale sowie der im GFG 2020 neu eingeführten Aufwands- und Unterhaltungspauschale waren im Haushalt 2021 im Gegensatz zu den Vorjahren keine konsumtiv zu verwendenden Anteile vorgesehen, da nach den Plandaten davon auszugehen war, dass aufgrund der Einnahmeausfälle infolge der Corona-Pandemie kein die ordentliche Tilgung übersteigender Überschuss bei der laufenden Verwaltungstätigkeit würde erzielt werden können und die Pauschalen daher investiv zur Minderung des Kreditbedarfs würden eingesetzt werden müssen. Tatsächlich konnte jedoch ein die ordentliche Tilgung übersteigender Überschuss von rd. 3,34 Mio. € erreicht werden und die Pauschalen i.H.v. rd. 717 T€ daher in voller Höhe ertragswirksam verbucht werden. Zudem wurden hier konsumtiv verwendete Landesmittel aus den Förderprogrammen zur Ausstattung mit digitalen Endgeräten an Schulen sowie dem Ausbau der Ganztagsinfrastruktur i.H.v. zusammen rd. 33 T€ verbucht.

Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Gemäß der Zweckvereinbarung zwischen den Gemeinden Neunkirchen-Seelscheid und Much zu den interkommunalen Gewerbegebieten sind die dort anfallenden Realsteuereinnahmen unter Berücksichtigung der Auswirkungen auf die Zahlungsverpflichtungen aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz und anderen auf die Höhe der Steuerkraft abstellenden Gesetzen zwischen beiden Gemeinden aufzuteilen. Für 2021 wurde hier eine Ausgleichszahlung von 46 T€ berücksichtigt. Aufgrund einer vorläufigen Abrechnung wurde eine Zahlung von 32 T€ vereinnahmt.

Darüber hinaus werden vom Rhein-Sieg-Kreis die Kosten für die Schulbegleitung im Rahmen der inklusiven Beschulung in voller Höhe erstattet. Die die bisherigen Fälle zum Ende des Schuljahres 2019/2020 ausgelaufen sind, fielen die veranschlagten Aufwendungen und Erträge von jeweils 207 T€ nicht an (vgl. Nr. 4.2.2, Kto. 524910).

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge beinhalten Rückzahlungen und Kostenerstattungen aus dem Asylbereich.



4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Aufgrund der coronabedingten Einschränkungen kam es wie bereits im Vorjahr beim Betrieb der Offenen Ganztagschulen zu Beitragsausfällen, die sich im Jahre 2021 auf rd. 145 T€ beliefen und erneut zur Hälfte vom Land erstattet wurden.

Aufgrund der entstandenen Überdeckungen in den Gebührenhaushalten Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung und Winterdienst waren entsprechende Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu bilden (vgl. Nr. 3.2.2).

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Den Schwerpunkt bei den Mieten und Pachten bildet die Vermietung des Antoniuskollegs. Die Grundstücke werden seit dem Schuljahr 2014/2015 an die Malteserwerke gGmbH als Schulträger vermietet. Seit Fertigstellung von Küche und Mensa in 2015 beträgt die Miete rd. 1.111 T€ pro Jahr.

Unter dem Konto Benutzungsentgelte Allgemein werden Entgelte für Schwimmkurse, für die Nutzung der Schwimmhalle sowie für die Vermietung von Bahnen verbucht. Die Mitgliedsbeiträge entfallen im Wesentlichen auf Entgelte für die Trainingsfläche sowie für Kurse der Aquarena.

Aufgrund der Schließung der Einrichtung im Lockdown während der ersten Jahreshälfte kam es zu Einnahmeausfällen von rd. 500 T€.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erstattungen von übrigen Bereichen

Unter diese Position fällt insb. die Erstattung des Schulträgers des Antoniuskollegs für die Schülerbeförderung im gemeindlichen Schülerspezialverkehr mit einem Betrag von rd. 241 T€.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen

Die Erträge aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen sind in der Anlage 5 dargestellt.



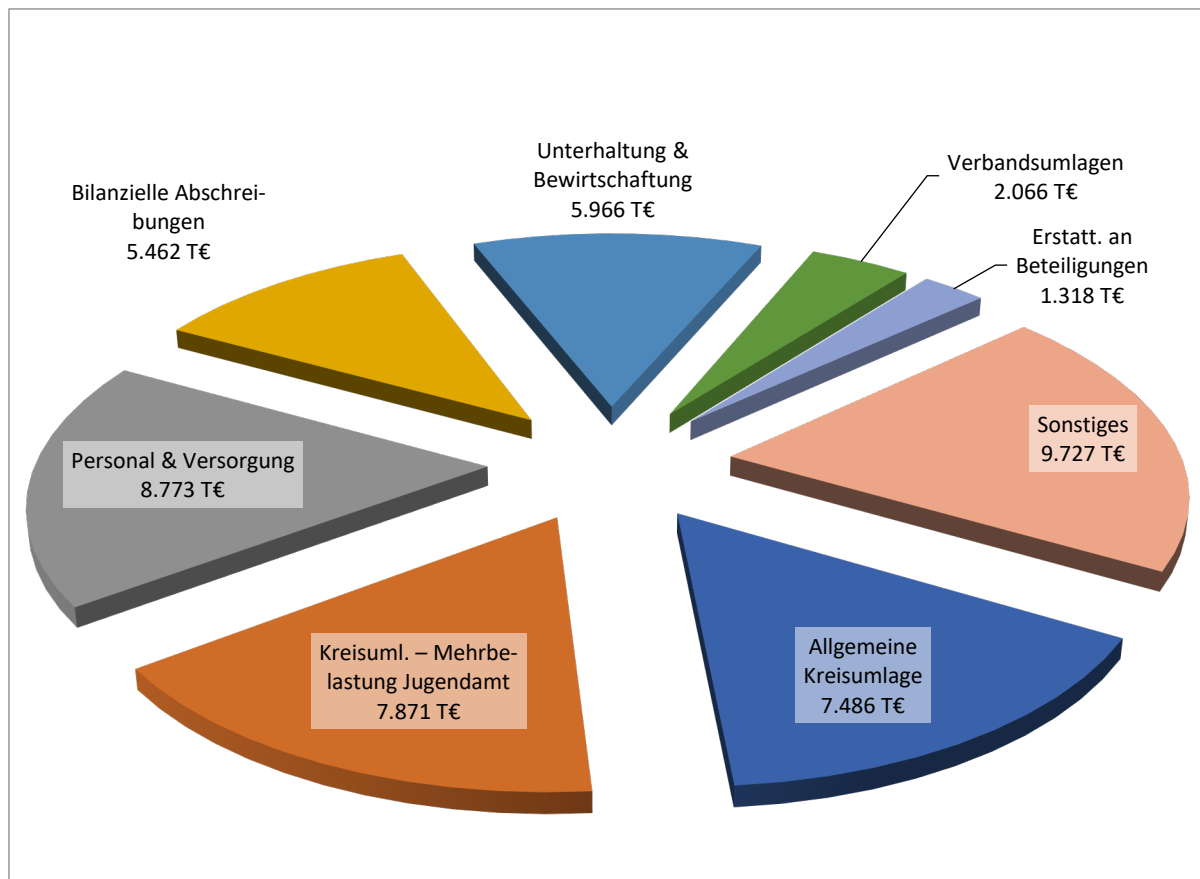
4.1.8 Aktivierete Eigenleistungen

Die hier ausgewiesenen Erträge entstehen aus den Leistungen der Zentralen Vergabestelle und des Wasserwerks für verschiedene Investitionsmaßnahmen.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Personalaufwendungen	7.969.268,76 €	8.640.549,05 €	7.944.078,33 €	-696.470,72 €	-8,06%
Versorgungsaufwendungen	1.005.657,24 €	1.005.801,00 €	829.273,40 €	-176.527,60 €	-17,55%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.960.628,17 €	12.634.084,28 €	12.757.088,33 €	123.004,05 €	+0,97%
Bilanzielle Abschreibungen	5.369.859,16 €	5.613.549,34 €	5.462.193,52 €	-151.355,82 €	-2,70%
Transferaufwendungen	18.049.213,12 €	18.489.619,08 €	18.491.350,05 €	1.730,97 €	+0,01%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.446.972,86 €	2.353.513,76 €	3.185.329,55 €	831.815,79 €	+35,34%
Summe der ordentlichen Aufwendungen	44.801.599,31 €	48.737.116,51 €	48.669.313,18 €	-67.803,33 €	-0,14%





4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Vergütungen der tariflich Beschäftigten

Die Ausgaben liegen um rd. 431 T€ unter dem Planansatz, da mehrere bestehende oder neu eingerichtete Stellen im Haushaltsjahr nicht besetzt waren und mehrere Beschäftigte langfristig erkrankt waren.

Unter anderem konnte die Besetzung der im Haushalt 2018 eingerichteten halben Stelle für den Außendienst des Ordnungsamtes einschließlich der Überwachung des ruhenden Verkehrs erst Mitte 2021 erfolgen (-20 T€). Die im Haushalt 2020 eingerichtete Stelle eines Projektmanagers wurde Mitte 2021 mit einem Beamten besetzt (-38 T€). Des Weiteren war eine Stelle im Bereich der Bauleitplanung unbesetzt (-49 T€), ebenso wie die der Betriebsleitung des Hallenbades (-55 T€) und der sportlichen Leitung der Aquarena (-24 T€). Im Dienstleistungspool waren die Stellen eines Ende 2020 umgesetzten und eines im Frühjahr 2021 ausgeschiedenen Hausmeisters zeitweise unbesetzt (-40 T€). Nach dem Ausscheiden der Stelleninhaber ebenfalls unbesetzt waren die Stellen der fachlichen Leitung des Sozialamtes (-30 T€) und des Standesbeamten (-24 T€).

Zudem wurden Rückstellungen für Urlaub (46 T€), Zeitguthaben (28 T€) und leistungsorientierte Bezahlung (71 T€) in Anspruch genommen.

Beiträge zu Versorgungskassen und zur Sozialversicherung

Die Minderaufwendungen bei den Entgelten führen auch zu entsprechend geringeren Arbeitgeberbeiträgen.

Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte

Die bei der Gemeinde beschäftigten Beamten erwerben während ihrer aktiven Dienstzeit Anwartschaften auf zukünftige Pensions- und Beihilfeleistungen. Diese Beträge sind jährlich den Pensions- und Beihilferückstellungen zuzuführen. Die Höhe der Rückstellungen und folglich die der Zuführungsbeträge wird jeweils von der Rheinischen Versorgungskasse berechnet.

Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit

Entsprechend sind bei Mitarbeitern, die sich in der Arbeitsphase der Altersteilzeit befinden, Rückstellungen für Zahlungen während der Freistellungsphase zu bilden. Im Jahresverlauf befanden sich je zwei Beamte und Tarifbeschäftigte in der Arbeitsphase der Altersteilzeit und drei Beamtinnen sowie eine



Tarifbeschäftigte in der Freistellungsphase. Zwei Beamte und ein Beschäftigter sind 2021 in die Arbeitsphase eingetreten.

Zuführung zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung

Nach den tarifrechtlichen Vorschriften sind 2 % der ständigen Monatsentgelte der tariflich Beschäftigten für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) zurückzustellen.

4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sanierungsmaßnahmen

Maßnahme	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
<u>Feuerwehrhaus Seelscheid</u>			
4.010003.790.011 – Sanierung FW Seelscheid i.Z.m. Anbau			9.533,14 €
<u>Mehrzweckhalle Neunkirchen</u>			
4.010005.790.008 – RWA-Anlage/Erneuerung Fenster MZH Nk.		69.300,00 €	32.795,70 €
4.010005.790.009 – Sanierung Hallenboden MZH Nk.		79.200,00 €	47.790,57 €
4.010005.790.010 – Erneuerung Lichtbänder			15.626,61 €
4.010005.790.011 – Sanierung der Duschräume		5.000,00 €	13.738,22 €
<u>Grundschule Seelscheid</u>			
4.010006.790.020 – Regelung Heiz- u. Lüftungsanl. GGS Seel.	5.788,32 €		
4.010006.790.021 – Brandschutzm.unt Schulg.GS Se.KInvFG II		114.021,00 €	
4.010006.790.023 – Sockelern. unt. Schulgeb.		22.500,00 €	
<u>Turnhalle Grundschule Seelscheid</u>			
4.010007.790.008 – Austausch Trinkwasserspeicher TH GSS			7.098,70 €
<u>Mehrzweckhalle Seelscheid</u>			
4.010022.790.002 – Dachsanierung MZH Seel. InvFög		36.000,00 €	
<u>Gesamtschule</u>			
4.010010.790.004 – Erneuerung Holzfenster GHS		45.000,00 €	
Summe	5.788,32 €	371.021,00 €	126.582,94 €

Die Erneuerung der Lichtbänder an der Mehrzweckhalle wurde im Frühjahr 2021 durchgeführt. Die Gesamtkosten betragen rd. 45 T€. Zudem wurden auch die RWA-Anlage/Fenster (rd. 41 T€) sowie der Hallenboden (rd. 56 T€) der Mehrzweckhalle erneuert. Die Brandschutzmaßnahmen am unteren Schulgebäude der Grundschule Seelscheid wurden 2022 durchgeführt. Die Erneuerung der Holzfenster wurde im Frühjahr 2023 abgeschlossen. Die Dachsanierung an der Mehrzweckhalle Seelscheid soll im Jahre 2023 erfolgen.

Die Erneuerung der Lichtbänder wurde durch den Projektträger Jülich i.H.v. rd. 16 T€, die übrigen vg. Maßnahmen zu 90 % mit Mitteln aus dem zweiten Kapitel des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes gefördert. Die Eigenanteile sind über im Jahresabschluss 2020 gebildete Instandhaltungsrückstellungen finanziert.



Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Es handelt sich im Einzelnen um folgende Beträge:

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Wasserversorgungsanlagen	59.212,44 €	69.000,00 €	56.418,42 €	-12.581,58 €	-18,23%
Abwasserentsorgungsanlagen	169.710,70 €	168.000,00 €	234.321,94 €	66.321,94 €	+39,48%
öffentliche Verkehrsflächen	201.026,16 €	246.000,00 €	261.646,91 €	15.646,91 €	+6,36%
öffentliche Verkehrsanlagen	41.719,52 €	106.946,99 €		-106.946,99 €	-100,00%
Wartehallen	3.712,58 €	4.000,00 €		-4.000,00 €	-100,00%
Summe	475.381,40 €	593.946,99 €	552.387,27 €	-4.000,00 €	-0,67%

Sanierung Infrastrukturvermögen

Es handelt sich hier um Maßnahmen zur Sanierung von Schmutz- und Regenwasserkanälen nach dem Abwasserbeseitigungskonzept. Die Maßnahmen sind im Haushaltsjahr 2021 überwiegend noch nicht zur Ausführung gekommen und es wurden zur Umsetzung Instandhaltungsrückstellungen gebildet.

Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen

Eine Übersicht über die Verwendung und Zuführung von Instandhaltungsrückstellungen nebst Erläuterung ist als Anlage 5 beigefügt.

Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen

Unterhaltung Technik Infrastruktur

Die unter dem Konto 523300 Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen veranschlagten Mittel für die Unterhaltung der Pumpen und weiteren technischen Einrichtungen zur Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung i.H.v. rd. 321 T€ (Ist-Ergebnis: rd. 253 T€) wurden unter dem Konto 523904 Unterhaltung Technik Infrastruktur verbucht, da diese Anlagen nicht dem beweglichen Anlagevermögen, sondern dem Infrastrukturvermögen zuzurechnen sind, ebenso die die unter dem Konto 523200 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens veranschlagten Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (Ansatz rd. 107 T€, Ergebnis rd. 46 T€).



Schülerbeförderung

Für den Einsatz von zusätzlichen Bussen im Schülerspezialverkehr aufgrund der erhöhten Abstands- und Hygieneanforderungen infolge der Corona-Pandemie sind Mehrkosten von rd. 178 T€ angefallen.

Schulbegleitung

Die Kosten für die Schulbegleitung im Rahmen der inklusiven Beschulung an den gemeindlichen Schulen werden in voller Höhe vom Rhein-Sieg-Kreis erstattet. Die die bisherigen Fälle zum Ende des Schuljahres 2019/2020 ausgelaufen sind, fielen die veranschlagten Aufwendungen und Erträge von jeweils 207 T€ nicht an (vgl. Nr. 4.1.2, Kto. 414300).

Kostenerstattungen an Beteiligungen

Es handelt sich um Kostenerstattungen an das gemeinsame Kommunalunternehmen, welches die Leistungen des Bauhofes für die Gemeinde erbringt:

		Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
0101	Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit			92,28 €	92,28 €	*
0108	Immobilienmanagement	295.516,45 €	353.900,00 €	289.394,99 €	-64.505,01 €	-18,23%
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	632,70 €	300,00 €	1.431,79 €	1.131,79 €	+377,26%
0203	Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen			184,56 €	184,56 €	*
0204	Statistik und Wahlen	3.762,63 €	2.200,00 €	5.187,46 €	2.987,46 €	+135,79%
0205	Gefahrenabwehr	549,86 €	2.300,00 €	3.153,36 €	853,36 €	+37,10%
0301	GGs Neunkirchen	1.641,18 €	5.300,00 €	8.494,36 €	3.194,36 €	+60,27%
0302	GGs Seelscheid	276,84 €	3.640,00 €	4.498,74 €	858,74 €	+23,59%
0303	GGs Wolperath	126,46 €	2.400,00 €	1.058,76 €	-1.341,24 €	-55,89%
0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers	483,40 €		332,66 €	332,66 €	*
0307	Gesamtschule	2.373,46 €	3.430,00 €	1.070,54 €	-2.359,46 €	-68,79%
0402	Kultureinrichtungen und Kulturförderung	2.488,76 €	6.000,00 €	490,58 €	-5.509,42 €	-91,82%
0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aus-siedler	1.194,86 €				
0601	Jugendarbeit	887,66 €				
0803	Bäder	138,42 €				
1102	Wasserversorgung			148,24 €	148,24 €	*
1103	Abwasserentsorgung	4.610,14 €	4.800,00 €	9.413,25 €	4.613,25 €	+96,11%
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	766.021,40 €	737.141,00 €	706.284,74 €	-30.856,26 €	-4,19%
1202	Öffentliche Verkehrsanlagen	94,16 €				
1203	ÖPNV	30.268,52 €	20.000,00 €	25.145,24 €	5.145,24 €	+25,73%
1204	Straßenreinigung	40.684,58 €	40.200,00 €	28.550,60 €	-11.649,40 €	-28,98%
1205	Winterdienst	19.993,38 €	76.800,00 €	63.141,31 €	-13.658,69 €	-17,78%
1301	Natur- und Landschaftspflege	73.386,44 €	60.200,00 €	75.720,49 €	15.520,49 €	+25,78%
1302	Bestattungswesen	83.171,86 €	84.800,00 €	93.452,49 €	8.652,49 €	+10,20%
1501	Wirtschaft und Tourismus			735,87 €	735,87 €	*
1602	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	52.099,63 €				
		1.380.402,79 €	1.403.411,00 €	1.317.982,31 €	-85.428,69 €	-6,09%



Erstattungen an sonstige öffentlich-rechtliche Sonderrechnungen

Bei dieser Position werden der an die Rheinische Versorgungskasse zu entrichtende Verwaltungs-kostenanteil für die Abwicklung der Beamtenpensionen, die Verwaltungskostenpauschalen für die Berechnung der Beihilfe sowie die Fallkostenpauschalen und Systemnutzungsentgelte im Rahmen der Entgeltabrechnung ausgewiesen.

Fremdleistungen Eigenbedarf

Unter den Fremdleistungen für Eigenbedarf sind insb. (215 T€) Fremdunternehmerleistungen für den Winterdienst angesetzt. Aufgrund der milden Witterung konnten hier rd. 94 T€ eingespart werden.

Betrieb EDV-Infrastruktur

Unter dieser Kostenart werden die Kosten für die Bereitstellung von EDV-Infrastruktur einschl. Betrieb von Servern und aktiven LAN-Komponenten, Leitungsverbindung zum Rechenzentrum, DOI-Netzzugang, Mail-Relay etc. abgebildet.

4.2.3 Transferaufwendungen

Zuschüsse an übrige Bereiche

Den Schwerpunkt bilden in diesem Bereich die gemeindlichen Zuschüsse an die Träger des Antoniuskollegs und der Kindergärten.

Die Gemeinde leistete im Jahr 2021 Zuschüsse an die Malteser Werke gemeinnützige GmbH zur Schulträgerleistung des Antoniuskollegs über 630 T€ (Ansatz 679 T€).

Im Bereich der Betriebskostenzuschüsse an Kindergärten fielen gegenüber dem Planansatz von rd. 390 T€ Minderaufwendungen von rd. 23 T€ an.

Zusätzlich wurden Fördermittel des Landes aus dem Programm „Aufholen nach Corona“ i.H.v. rd. 158 T€ an die Schulträger des Antoniuskollegs und der Franziskussschule weitergeleitet.



Kreisumlage

Die Umlagegrundlage lag nach der Festsetzung zum GFG 2021 mit 25,148 Mio. € geringfügig niedriger als nach der Modellrechnung zum GFG, die der Veranschlagung im Haushalt zugrunde lag (25,282 Mio. €). Zudem hat der Kreis im Rahmen des Beratungsverfahrens zu seinem Doppelhaushalt 2021/2022 eine Reduzierung der Umlagesätze vorgenommen (allgemeine Kreisumlage von 30,26 % auf 29,77 %, Jugendamtsumlage von 31,65 % auf 31,30 %).

4.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021
überörtliche Prüfung	400,00 €	12.500,00 €	12.600,00 €
ausstehende Rechnungen			
Endabr. Zuschuss Schulträgerleistung Antoniuskolleg	33.278,67 €		33.132,34 €
Kostenerstattung Schule für Lernbehinderte	45.548,09 €		48.280,00 €
Prüfung Jahresabschluss	24.514,00 €		25.228,00 €
drohende Verluste aus schwebenden Verfahren			
Gewerbesteuerfestsetzung	347.006,21 €		587.400,35 €
Summe	450.746,97 €	12.500,00 €	706.640,69 €

Im Laufe des Jahres 2022 mussten aufgrund von ergangenen Festsetzungen der Gewerbesteuer für Veranlagungsjahre bis 2021 bei einer Vielzahl von Steuerpflichtigen Erstattungen geleistet werden. Hierfür wurden Rückstellungen für drohende Verlust aus laufenden Verfahren in Höhe von rd. 587 T€ gebildet.

Zuführung zu Rückstellungen aus Versorgungslastenteilung

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz (DRModG NRW) vom 14.06.2016 wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Während die zum 01.07.2016 bereits laufenden Erstattungen mit den bisherigen Anteilen fortgeführt werden, ist in den Fällen, bei denen die Versetzung vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall zu diesem Stichtag jedoch noch nicht eingetreten war, nunmehr spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung zu leisten. Die Abfindungen sind mit ihrem Barwert als Rückstellungen anzusetzen, welcher jährlich aufwandswirksam angepasst werden muss.



Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen

Forderungen von rd. 410 T€ mussten im Jahresabschluss wertberichtigt werden, da ihre Realisierung zweifelhaft erscheint. Es handelt sich hierbei vor allem um Gewerbesteuerforderungen einschl. Nachforderungszinsen und Säumniszuschlägen.

4.3 Finanzergebnis

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Finanzerträge	-225.826,94 €	-174.649,10 €	-220.662,51 €	-46.013,41 €	+26,35%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.608.864,95 €	1.435.596,13 €	1.364.282,81 €	-71.313,32 €	-4,97%
Finanzergebnis	1.383.038,01 €	1.260.947,03 €	1.143.620,30 €	-117.326,73 €	-9,30%

Die Finanzerträge setzten sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Zinserträge	985,09 €	1.000,00 €	13.827,07 €	12.827,07 €	+1282,71%
negativer Zinsaufwand	13.146,06 €	12.649,10 €	30.383,10 €	17.734,00 €	+140,20%
Erträge Stromnetz	191.099,44 €	161.000,00 €	151.524,31 €	-9.475,69 €	-5,89%
sonstige Finanzerträge	28,00 €				
periodenfremde Erträge					
Dividenden	20.568,35 €		22.754,53 €	22.754,53 €	*
sonstiges			2.173,50 €	2.173,50 €	*
Summe	225.826,94 €	174.649,10 €	220.662,51 €	46.013,41 €	+26,35%

4.4 Außerordentliches Ergebnis

Nach dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz und dem dazu ergangenen Erlass des Heimatministeriums sind die aufgrund der Corona-Pandemie entstehenden Belastungen in den Haushaltsjahren 2020 bis 2023 über den außerordentlichen Ertrag aus dem Ergebnishaushalt zu isolieren und als Bilanzierungshilfe zu aktivieren. Im Haushaltsjahr 2021 sind Belastungen von rd. 1,49 Mio. € entstanden, die im Einzelnen in der Anlage 10 dargestellt sind.

4.5 Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 KomHVO NRW

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im Haushaltsjahr 2021 sind aus der Veräußerung von Grundstücken und beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens Erträge von insgesamt rd. 155 T€ entstanden.



5. Finanzrechnung

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.032.785,13 €	43.688.125,38 €	46.088.963,72 €	2.400.838,34 €	+5,50%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.279.278,56 €	44.395.367,59 €	39.855.228,00 €	-4.540.139,59 €	-10,23%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.753.506,57 €	-707.242,21 €	6.233.735,72 €	6.940.977,93 €	+981,41%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.658.354,63 €	8.062.488,98 €	3.758.366,25 €	-4.304.122,73 €	-53,38%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.555.316,26 €	22.560.923,99 €	4.447.468,86 €	-18.113.455,13 €	-80,29%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	103.038,37 €	-14.498.435,01 €	-689.102,61 €	13.809.332,40 €	+95,25%
Finanzmittelfehlbetrag-/ überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	5.856.544,94 €	-15.205.677,22 €	5.544.633,11 €	20.750.310,33 €	+136,46%
Aufnahme von Darlehen	958.270,43 €	9.738.469,00 €	5.000.000,00 €	-4.738.469,00 €	-48,66%
./. Tilgung	3.118.437,02 €	3.265.917,89 €	3.204.422,62 €	-61.495,27 €	-1,88%
= Saldo Investitionskredite	-2.160.166,59 €	6.472.551,11 €	1.795.577,38 €	-4.676.973,73 €	-72,26%
+ Saldo Liquiditätskredite	-2.271.117,58 €	3.252.289,69 €	5.777.850,00 €	2.525.560,31 €	+77,65%
+ Saldo Gewährung von Darlehen	-2.200.000,00 €		-13.565.850,00 €	-13.565.850,00 €	*
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.631.284,17 €	9.724.840,80 €	-5.992.422,62 €	-15.717.263,42 €	-161,62%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)	-774.739,23 €	-5.480.836,42 €	-447.789,51 €	5.033.046,91 €	+91,83%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	1.640.446,52 €	898.889,37 €	898.889,37 €		±0,00%
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	33.182,08 €		-10.602,89 €		*
= Liquide Mittel zum Jahresende	898.889,37 €	-4.581.947,05 €	440.496,97 €	5.022.444,02 €	-109,61%

5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Überschuss von rd. 6,23 Mio. €. Im Finanzplan für das Jahr 2021 war ein Überschuss von rd. 406 T€ vorgesehen. Hiervon abzuziehen sind Ermächtigungsübertragungen zur Finanzierung der im Jahresabschluss 2020 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. rd. 1,11 Mio. €, sodass sich ein Fehlbetrag von rd. 707 T€ ergibt. Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung ergibt sich somit eine Verbesserung um rd. 6,94 Mio. €.

Die Gründe für die Abweichungen bei der laufenden Verwaltungstätigkeit stimmen im Wesentlichen mit den entsprechenden Positionen in der Ergebnisrechnung überein, sodass grundsätzlich auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen wird.

5.2 Investitionstätigkeit

5.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:



	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.504.342,75 €	7.429.488,98 €	3.417.837,28 €	-4.011.651,70 €	-54,00%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.000,00 €	10.000,00 €	208.351,49 €	198.351,49 €	+1983,51%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen					
Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	149.011,88 €	623.000,00 €	132.177,48 €	-490.822,52 €	-78,78%
Sonstige Investitionseinzahlungen					
Summe der Einz. aus Inv.tätigkeit	2.658.354,63 €	8.062.488,98 €	3.758.366,25 €	-4.304.122,73 €	-53,38%

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Von den bewilligten Fördermitteln aus dem Investitionspakt Sportstätteninfrastruktur für den Neubau der Einfachsporthalle in Neunkirchen wurde im Jahre 2021 ein erster Teilbetrag abgerufen. Der Abruf der weiteren Mittel erfolgte im Haushaltsjahr 2022.

Ebenfalls wurden Teilbeträge der bewilligten Fördermittel aus der Städtebauförderung für den Neubau des Selbstlernzentrums gemäß Baufortschritt abgerufen. Auch hier erfolgten bzw. erfolgen die weiteren Abrufe in 2022 und 2023.

Die Bewerbungen der Gemeinde um Fördermittel aus dem Investitionspakt Sportstätten für eine Sanierung des Sportplatzes Höfferhof und eine Erweiterung der Sportanlage Breitscheid wurden seitens der Bezirksregierung hingegen nicht bezuschlagt.

5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		40.000,00 €		-40.000,00 €	-100,00%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.220.997,30 €	21.378.884,50 €	3.639.733,33 €	-17.739.151,17 €	-82,98%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	299.470,62 €	1.031.766,23 €	780.133,00 €	-251.633,23 €	-24,39%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	21.607,52 €	58.385,18 €		-58.385,18 €	-100,00%
Sonstige Investitionsauszahlungen	13.240,82 €	51.888,08 €	27.602,53 €	-24.285,55 €	-46,80%
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.555.316,26 €	22.560.923,99 €	4.447.468,86 €	-18.113.455,13 €	-80,29%



Auszahlungen für Baumaßnahmen

Hochbau

Mit den Bauarbeiten für das Feuerwehrhaus und Wasserwerk in Neunkirchen wurde Mitte 2021 begonnen, die Fertigstellung ist für Ende 2023 vorgesehen. Die Mittel wurden daher übertragen bzw. neu veranschlagt.

Die Bauarbeiten für das öffentliche Selbstlernzentrum am Schulzentrum Neunkirchen begannen ebenfalls Mitte 2021 und sollen bis Mitte 2023 fertiggestellt werden.

Weiters wurde der Neubau einer Einfachturnhalle auf dem Gelände des Schulzentrums geplant. Hier haben die Bauarbeiten im Herbst 2022 begonnen und sollen bis Ende 2023 abgeschlossen werden.

Im Rahmen des Landesförderprogrammes „Gute Schule 2020“ wurde u.a. die WLAN-Infrastruktur in den Grundschulen und der Gesamtschule ausgebaut. Der Ausbau in den Grundschulen Neunkirchen und Seelscheid wurde 2020 fertiggestellt, der Ausbau in der Grundschule Wolperath und der Gesamtschule erfolgte bis zum Jahr 2022.

Tiefbau

Die Bewerbungen der Gemeinde um Fördermittel aus dem Investitionspakt Sportstätten für eine Sanierung des Sportplatzes Höfferhof und eine Erweiterung der Sportanlage Breitscheid wurden seitens der Bezirksregierung nicht bezuschlagt. Daher konnten die Maßnahmen nicht umgesetzt werden.

Im Bereich der Abwasserentsorgung wurden infolge der Rückführung der Gemeindewerke die Investitionsmaßnahmen zur Umsetzung des Abwasserbeseitigungskonzeptes in den Haushalt der Gemeinde übernommen. Diese sind im Haushaltsjahr 2021 überwiegend noch nicht zur Ausführung gekommen und wurden ins Haushaltsjahr 2022 übertragen oder neu veranschlagt.

5.2.3 Finanzierungstätigkeit

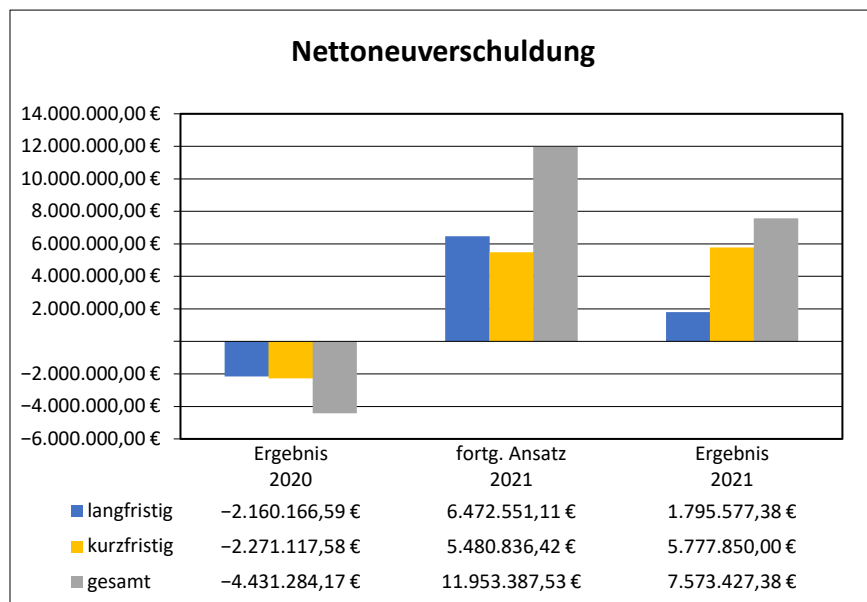
Kredite für Investitionsmaßnahmen

Aus der Kreditermächtigung für das Haushaltsjahr 2019 wurde im Sommer 2021 ein Darlehen über 5 Mio. € aufgenommen. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von rd. 3,20 Mio. € ergab sich somit ein Anstieg der Verschuldung um rd. 1,80 Mio. €.

Einschl. der Tilgung der Darlehen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ i.H.v. rd. 52 T€, die vom Land übernommen wird und daher nicht zahlungswirksam ist, ergibt sich die in der Bilanz ausgewiesene Erhöhung der Verbindlichkeiten um 1,74 Mio. €.



Kredite zur Liquiditätssicherung



Der Bestand der Liquiditätskredite hat sich in 2021 um rd. 5,78 Mio. € erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde hingegen mit einer Erhöhung um rd. 3,25 Mio. € gerechnet. Grund hierfür ist vor allem die Gewährung von Ausleihungen an das gemeinsame Kommunalunternehmen und die Stromnetzgesellschaft, deren Bestand sich um 13,6 Mio. € erhöht hat. Das Kommunalunternehmen hat die Mittel

insb. zur Zwischenfinanzierung des Neubaus des Bauhofes in Nackhausen und den Erwerb des Geländes der ehem. Fa. Thurn in Neunkirchen eingesetzt.

Betrachtet man sowohl die Kassenkredite als auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2021 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. 7,5 Mio. €.

6. Sonstige Angaben

6.1 Bestehende Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gegenüber Dritten durch Übernahme von Bürgschaften und Bestellung sonstiger Sicherheiten durch die Kommune bestanden zum Bilanzstichtag nicht.



6.2 Verpflichtungen aus Leasing- und Contractingverträgen

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hatte zum Abschlussstichtag folgende Verpflichtungen aus Leasing- und Contractingverträgen:

- Wärmecontracting: Berufskolleg, Hauptschule, Rathaus, Grundschule und Mehrzweckhalle Seelscheid, Grundschule und Sporthalle Neunkirchen, Mensa

6.3 Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten

Gemäß § 44 Abs. 6 S. 2 KomHVO NRW sind Unterdeckungen in Gebührenhaushalten im Anhang zu erläutern. Im Berichtsjahr bestanden im Kernhaushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Gebührenhaushalte für die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung, Winterdienst und Bestattungswesen. Bei den Schmutzwassergebühren ist eine Unterdeckung i.H.v. rd. 95 T€ entstanden, die im Haushaltsjahr 2024 ausgeglichen werden soll.

6.4 Gleichstellungsplan (§ 45 Abs. 2 S. 2 KomHVO NRW)

Im Berichtsjahr lag ein Gleichstellungsplan nach § 5 LGG für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid noch nicht durchgängig vor. Der Gleichstellungsplan für die Jahre 2021-2025 wurde vom Amt für Verwaltungsmanagement in Zusammenarbeit mit der Gleichstellungsbeauftragten erarbeitet und vom Rat am 08.09.2021 beschlossen.

6.5 Übersicht über verselbstständigte Aufgabenbereiche

Die Übersicht über die verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form nach § 45 Abs. 4 KomHVO NRW ist als Anlage 9 beigefügt.

6.6 Angaben zu den beschäftigten Arbeitnehmern

Im Jahresdurchschnitt 2021 beschäftigte die Gemeinde 180,53 Personen. Davon waren 30,71 Beamte, 147,83 tariflich Beschäftigte und 2,00 Auszubildende.



7. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2021) nach § 95 Abs. 3 GO

7.1 Verwaltungsvorstand

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Nicole Berka	Bürgermeisterin	Verwaltungsrat gKU (stellv. Vorsitz)
		Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln
		Zweckverband „civitec“ kommunale Informationsverarbeitung
		Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
		Verbandsversammlung Aggerverband, Wasserwirtschaftsausschuss
		Wasserverband Rhein-Sieg-Kreis
		Städte- und Gemeindebund NRW
		Generalversammlung KoPart eG
		Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
		Verwaltungsbeirat rhenag
		Kommunalbeirat Deutsche Telekom AG
		Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft RSK
		Energieagentur Rhein-Sieg e.V.
Klaus Märzhäuser	Beigeordneter	
Johannes Hagen	Kämmerer	Vorstand gKU

7.2 Rat

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Florian Barthel	Teamleiter-Verlag	
Rosemarie Benn	Rentnerin	
Guido Demmer	Selbständig	
Johannes Dobelke	Geschäftsführer	
Hans-Otto Feister	Kaufmann für Bürokommunikation	Jagdgenossenschaft Seelscheid
Janine Erhardt	Mitarbeiterin Dt. Bundestag	
Ulrich Galinsky	Oberstleutnant a.D.	Verwaltungsrat gKU
Oliver Galle	KFZ-Techniker	
Angelika Geerligs	Taxifahrerin	
Carsten Geiger	Bankkaufmann	
Berthold Gerbracht	Maschinenbautechniker	
Stefan Gerlach	Dipl.-Ing. (FH)	Verwaltungsrat gKU Fluglärmkommission
Sylvia Greuel	Berufsbetreuerin	
Kurt Grümmer	Versicherungsmakler	
Ursula Heimann	Bankkauffrau	
Jörg Hohmann	Kraftfahrer	Bezugs- und Absatzgenossenschaft Neunkirchen e.G. Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln
Karin Jagusch	Tätigkeit einer Erzieherin	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2021

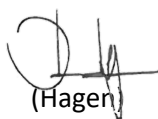


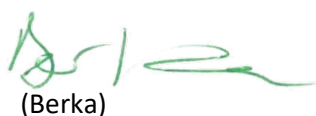
Name	Beruf	Mitgliedschaften
Frank Jensen	Unternehmer	
Rola Khalaf	Verwaltungsfachwirtin	Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Timm Kloevekorn	Leitender Angestellter	
Manfred Krüger	Kaufm. Angestellter	
Nicole Männig-Güney	ECM-Projektmanagerin	
Wolfgang Maus	Beigeordneter a.D.	Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
Anke Nolte	Geschäftsführerin	Verwaltungsrat gKU Städte- und Gemeindebund NRW Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
Tarja Palonen-Heiße	Geschäftsführerin	Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Hans-Jürgen Parpart	Dipl. Ingenieur / Oberst a.D.	Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg Energieagentur Rhein-Sieg e.V.
Jutta Parpart	Krankenschwester	
Petra Petersen	Bürokauffrau	
Andrea Piro	Bilanzbuchhalterin	Städte- und Gemeindebund NRW
Luca Puhl	Selbstständig Garten- und Landschaftsbau	Verwaltungsrat gKU
Nico Reichardt	Polizeibeamter	
Werner Renno	Rentner	Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
Ariane Schepers	kaufm. Angestellte	
Peter Schmitz	Rentner	Sieg-Fischerei-Genossenschaft Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre Aggerverband, Verbandsversammlung
Alexandru Sterleadov	Dipl. Mathematiker	
Andreas Stolze	Dipl. Kaufmann (FH)	Verwaltungsrat gKU Gemeinnützige Wohnungsbaugenossenschaft für den RSK mbH Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Rup-pichtheroth der Kreissparkasse Köln
Jessica Stommel	Immobilienfachwirtin	Städte- und Gemeindebund NRW
Annegret Vogel	Dipl. Sozialarbeiterin	Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Rup-pichtheroth der Kreissparkasse Köln
Mario Weesbach	Immobilienmakler, Gärtner	
Christoph Weiler	Lehrer, StD i.K.	

Neunkirchen-Seelscheid, den 23.05.2023

Aufgestellt:

Bestätigt:


(Hagen)


(Berka)

Kämmerer

Bürgermeisterin

Anlagenpiegel

Arten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Restbuchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen aus Vorjahren	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 DV-Software	215.665,60	7.002,11	0,00	0,00	222.667,71	-170.990,06	-9.421,46	0,00	0,00	-180.411,52	42.256,19	44.675,54
1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	642.973,65	120,81	0,00	0,00	643.094,46	-178.628,14	-22.859,94	0,00	0,00	-201.488,08	441.606,38	464.345,51
1.3 sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	45.381,04	0,00	0,00	0,00	45.381,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.381,04	45.381,04
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	904.020,29	7.122,92	0,00	0,00	911.143,21	-349.618,20	-32.281,40	0,00	0,00	-381.899,60	529.243,61	554.402,09
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	8.414.420,48	8.890,12	0,00	0,00	8.423.310,60	-1.115.723,51	-149.116,86	0,00	0,00	-1.264.840,37	7.158.470,23	7.298.696,97
2.1.2 Wald, Forsten	85.319,26	0,00	0,00	0,00	85.319,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.319,26	85.319,26
2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.410.670,03	0,00	0,00	0,00	1.410.670,03	-2.070,09	-349,67	0,00	0,00	-2.419,76	1.408.250,27	1.408.599,94
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.910.409,77	8.890,12	0,00	0,00	9.919.299,89	-1.117.793,60	-149.466,53	0,00	0,00	-1.267.260,13	8.652.039,76	8.792.616,17
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	993.779,33	0,00	0,00	0,00	993.779,33	-413.820,41	-32.572,39	0,00	0,00	-446.392,80	547.386,53	579.958,92
2.2.2 Schulen	41.006.290,21	52.514,76	0,00	0,00	41.058.804,97	-8.387.114,20	-835.988,18	0,00	0,00	-9.223.102,38	31.835.702,59	32.619.176,01
2.2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	16.009.932,03	0,00	0,00	0,00	16.009.932,03	-3.011.653,94	-373.812,31	0,00	0,00	-3.385.466,25	12.624.465,78	12.998.278,09
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.010.001,57	52.514,76	0,00	0,00	58.062.516,33	-11.812.588,55	-1.242.372,88	0,00	0,00	-13.054.961,43	45.007.554,90	46.197.413,02
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	15.016.410,46	0,00	-53.749,76	0,00	14.962.660,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.962.660,70	15.016.410,46
2.3.2 Brücken und Tunnel	843.011,03	0,00	0,00	0,00	843.011,03	-134.771,90	-12.513,71	0,00	0,00	-147.285,61	695.725,42	708.239,13
2.3.3 Wasserversorgungsanlagen	6.663.939,73	165.057,13	0,00	443,07	6.829.439,93	-639.248,43	-319.551,59	0,00	0,00	-958.800,02	5.870.639,91	6.024.691,30
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	61.538.260,39	572.444,17	0,00	96.810,69	62.207.515,25	-3.043.462,34	-1.522.712,51	3.884,38	-2.815,91	-4.565.106,38	57.642.408,87	58.494.798,05
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanlagen	43.067.959,19	776,00	0,00	0,00	43.068.735,19	-17.779.367,52	-1.242.344,75	0,00	0,00	-19.021.712,27	24.047.022,92	25.288.591,67
Summe Infrastrukturvermögen	127.129.580,80	738.277,30	-53.749,76	97.253,76	127.911.362,10	-21.596.850,19	-3.097.122,56	3.884,38	-2.815,91	-24.692.904,28	103.218.457,82	105.532.730,61
2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	10.890.474,45	162.794,30	-85.283,79	102.888,50	11.070.873,46	-2.751.252,66	-221.941,62	0,00	37.193,18	-2.936.001,10	8.134.872,36	8.139.221,79
2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge												
2.5.1 Maschinen	26.688,57	0,00	0,00	0,00	26.688,57	-26.097,59	-118,78	0,00	0,00	-26.216,37	472,20	590,98
2.5.2 Technische Anlagen	505.783,29	0,00	0,00	-23.563,41	482.219,88	-141.047,92	-64.614,73	0,00	2.815,91	-202.846,74	279.373,14	364.735,37
2.5.3 Betriebsvorrichtungen	1.015.131,15	0,00	0,00	0,00	1.015.131,15	-160.879,96	-49.908,30	0,00	0,00	-210.788,26	804.342,89	854.251,19
2.5.4 Fahrzeuge	2.013.228,85	53.196,03	-5.907,00	40.464,00	2.100.981,88	-748.618,72	-139.169,26	0,00	5.906,00	-881.881,98	1.219.099,90	1.264.610,13
Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.560.831,86	53.196,03	-5.907,00	16.900,59	3.625.021,48	-1.076.644,19	-253.811,07	0,00	8.721,91	-1.321.733,35	2.303.288,13	2.484.187,67
2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.924.618,14	643.812,73	-273.616,41	9.735,50	3.304.549,96	-1.848.387,15	-465.197,46	0,00	273.616,41	-2.039.968,20	1.264.581,76	1.076.230,99
2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.172.760,20	2.836.885,19	0,00	-226.778,35	4.782.867,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.782.867,04	2.172.760,20
Summe Sachanlagen	214.598.676,79	4.496.370,43	-418.556,96	0,00	218.676.490,26	-40.203.516,34	-5.429.912,12	3.884,38	316.715,59	-45.312.828,49	173.363.661,77	174.395.160,45
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.858.666,16	0,00	0,00	0,00	2.858.666,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.858.666,16	2.858.666,16
3.2 Beteiligungen	294.964,45	0,00	0,00	0,00	294.964,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294.964,45	294.964,45
3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens												
3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	5.869,14	0,00	0,00	0,00	5.869,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.869,14	5.869,14
3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	403.550,63	0,00	0,00	0,00	403.550,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.550,63	403.550,63
Summe Wertpapiere des Anlagevermögens	409.419,77	0,00	0,00	0,00	409.419,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409.419,77	409.419,77
3.4 Ausleihungen												
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	40.820,84	0,00	-4.161,11	0,00	36.659,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.659,73	40.820,84
Summe Ausleihungen	40.820,84	0,00	-4.161,11	0,00	36.659,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.659,73	40.820,84
3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	3.603.871,22	0,00	-4.161,11	0,00	3.599.710,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.599.710,11	3.603.871,22
Gesamtsumme	219.106.568,30	4.503.493,35	-422.718,07	0,00	223.187.343,58	-40.553.134,54	-5.462.193,52	3.884,38	316.715,59	-45.694.728,09	177.492.615,49	178.553.433,76

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2021 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	467.381,56	467.381,56			669.971,05
1.2 Beiträge	54.852,28	54.852,28			23.186,27
1.3 Steuern	809.261,98	809.261,98			697.913,32
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.400.885,69	549.693,69	206.400,00	644.792,00	1.427.873,37
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	562.799,65	327.796,65		235.003,00	438.998,72
Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen	3.295.181,16	2.208.986,16	206.400,00	879.795,00	3.257.942,73
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegen den privaten Bereich	423.551,70	262.046,60		161.505,10	355.097,46
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	26.934,22	26.934,22			24.300,33
2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.088.923,65	3.088.923,65			2.769.884,31
2.4 gegen Beteiligungen	15.185.850,00	15.185.850,00			1.960.000,00
Summe privatrechtliche Forderungen	18.725.259,57	18.563.754,47	0,00	161.505,10	5.109.282,10
Summe aller Forderungen	22.020.440,73	20.772.740,63	206.400,00	1.041.300,10	8.367.224,83
3. Sonstige Vermögensgegenstände	934.732,13	934.732,13			1.122.733,10
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.955.172,86	21.707.472,76	206.400,00	1.041.300,10	9.489.957,93

Eigenkapitalspiegel

	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ²	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ²
1.1 Allgemeine Rücklage	7.655.694,97		154.650,73			7.810.345,70
1.2 Sonderrücklagen						
1.3 Ausgleichsrücklage	977.471,28	3.266.254,95				4.243.726,23
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3.266.254,95	-3.266.254,95			2.259.056,06	2.259.056,06
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹						
Summe Eigenkapital	11.899.421,20		154.650,73		2.259.056,06	14.313.127,99
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

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

² Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	1.024.158,10			1.024.158,10
Ausgleichsrücklage (+/-)		977.471,28	3.266.254,95	4.243.726,23
Summe	1.024.158,10	977.471,28	3.266.254,95	5.267.884,33

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2020 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
1.1 vom öffentlichen Bereich					
1.1.1 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	23.913.868,34	8.607.205,68	7.925.611,67	7.381.050,99	20.566.223,13
Summe vom öffentlichen Bereich	23.913.868,34	8.607.205,68	7.925.611,67	7.381.050,99	20.566.223,13
1.2 vom privaten Kreditmarkt					
1.2.1 von Banken und Kreditinstituten	18.384.831,66	1.626.296,22	9.327.524,74	7.431.010,70	19.988.504,96
Summe vom öffentlichen Bereich	18.384.831,66	1.626.296,22	9.327.524,74	7.431.010,70	19.988.504,96
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	42.298.700,00	10.233.501,90	17.253.136,41	14.812.061,69	40.554.728,09
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
2.1 vom privaten Kreditmarkt	30.046.850,00	10.046.850,00	20.000.000,00		24.269.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	30.046.850,00	10.046.850,00	20.000.000,00		24.269.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	10.104.487,34	449.465,32	1.951.573,67	7.703.448,35	10.539.574,73
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
4.1 gegenüber verbundenen Unternehmen					210,91
4.2 gegenüber Beteiligungen	469.291,13	469.291,13			272.560,49
4.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	254.800,45	254.800,45			334.905,28
4.4 gegenüber dem privaten Bereich	2.024.221,61	2.024.221,61			1.424.814,65
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.748.313,19	2.748.313,19			2.032.491,33
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	320.249,04	320.249,04			107.758,49
6. Sonstige Verbindlichkeiten					
6.1 kreditorische Debitoren	660.385,65	660.385,65			557.026,81
6.2 Steuerverbindlichkeiten	64.701,76	64.701,76			84.282,28
6.3 Personalabrechnung	75.055,23	75.055,23			9.993,28
6.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	61.566,77	61.566,77			84.272,09
6.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten	548.738,85	548.738,85			444.770,38
Summe sonstige Verbindlichkeiten	1.410.448,26	1.410.448,26			1.180.344,84
7. Erhaltene Anzahlungen					
7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Zuwendungen					
7.1.1 vom Bund	610.000,79	610.000,79			397.561,13
7.1.2 vom Land	1.000.966,24	1.000.966,24			353.198,21
7.1.3 von privaten Unternehmen	647,55	647,55			647,55
7.1.4 von übrigen Bereichen	66.489,45	66.489,45			67.167,61
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	1.678.104,03	1.678.104,03			818.574,50
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen					
7.2.1 Feuerschutzpauschale	47.049,88	47.049,88			48.415,83
7.2.2 Allgemeine Investitionspauschale	2.105.256,28	2.105.256,28			1.627.971,95
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	2.152.306,16	2.152.306,16			1.676.387,78
7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen	316,94	316,94			
7.4 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten	643.469,54	643.469,54			785.590,97
7.5 sonstige erhaltene Anzahlungen	113.458,50	113.458,50			22.760,87
Summe erhaltene Anzahlungen	4.587.655,17	4.587.655,17			3.303.314,12
Summe aller Verbindlichkeiten	91.516.703,00	29.796.482,88	39.204.710,08	22.515.510,04	81.987.211,60

Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2021

Objekt	Maßnahme	FiPos	Gesamtbetrag am 01.01.2021	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2021	Begründung	
				Zuführung	Umgliederung	Inanspruchn.	Auflösung			
Hochbau										
10001	Rathaus									
	4.010001.790.001	Mängelbeseitigung Rathaus	723140		130.000,00				130.000,00	Die Mängelbeseitigung am Rathaus war bereits im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes vorgesehen, musste dann aber zugunsten des Anbaus an das Feuerwehrhaus Seelscheid zurückgestellt werden. Die erforderlichen Arbeiten (Wiederherstellung der Isolierung im Dachgeschoss sowie Herstellung einer Folienabdichtung zwischen Fensterrahmen und Mauerwerk im übrigen Gebäude) sind aber zum nächstmöglichen Zeitpunkt umzusetzen.
	4.010001.790.004	Vernetzung Rauchmelder Rathaus	723140	35.000,00			18.244,96		16.755,04	Die Mittel sind für eine Vernetzung der Rauchmelder im Rathaus erforderlich. Die Maßnahme wurde größtenteils in 2021 durchgeführt, es stehen jedoch noch Restarbeiten aus.
	4.010001.790.006	Erneuerung Sockel Jugendhilfezentrum	723140		30.000,00				30.000,00	Der Sockel am Rathausgebäude (Teilbereich Jugendhilfezentrum) bedarf einer Sanierung. Die Kosten werden auf rd. 30T€ geschätzt, die Maßnahme soll in 2023 umgesetzt werden.
10003	Feuerwehrgerätehaus Seelscheid									
	4.010003.790.011	Sanierung FW Seelscheid i.Z.m. Anbau	723140	75.000,00					75.000,00	Im Rahmen des Anbaus Fw. Seelscheid wurden erhebliche Mängel im Bestandsgebäude sichtbar, die behoben werden müssen. Um den Haushalt 2023 nicht weiter finanziell zu belasten, wurde hierzu eine Rückstellung im JA 2020 gebildet.
10004	Grundschule Neunkirchen									
	4.010004.790.009	Erneuerung Fenster GGS Nk.	723140		25.000,00				25.000,00	Durch den Hinweis aus dem politischen Raum im Rahmen der Erneuerung der Fenster in der Gesamtschule, dass es auch in Teilbereichen marode Fenster an der Grundschule NK geben würde, erfolgte durch den techn. Hochbau einer Begehung der Liegenschaft. Hierbei wurden insb. auf der Wetterseite marode Fenster festgestellt, die kurzfristig zu erneuern sind. Ebenso wurden in weiteren Teilbereichen notwendige Erneuerungsbedarfe festgestellt, die auch vor dem Hintergrund einer Sanierung der kommunalen Liegenschaften für ein zukünftiges Nahwärmenetz instandzuhalten sind.
	4.010004.790.010	Sanierung Glaskuppel Aula GGS Nk.	723140		15.000,00				15.000,00	Es ist eine Sanierung der Glaskuppel der Aula der Grundschule NK vorzunehmen, um die Dichtigkeit und Funktionsfähigkeit aufrecht zu erhalten.
10005	Sporthalle Grundschule Neunkirchen									
	4.010005.790.008	RWA-Anlage/Erneuerung Fenster MZH Nk.	723150	77.118,57			4.082,89	73.017,23	18,45	Der TÜV bemängelte die RWA-Situation in der Sporthalle (Dachfenster Umkleide). In diesem Zusammenhang ist auch die Erneuerung der maroden Dachfenster, an denen die RWA-Anlage befestigt ist, erforderlich. Die Maßnahme wurde in 2021 nahezu vollständig durchgeführt. Abschließende Arbeiten durch den Bauhof sind noch in 2022 erfolgt.
	4.010005.790.009	Sanierung Hallenboden MZH Nk.	723140	88.000,00	15.000,00		5.621,48	82.378,52	15.000,00	Bodendeckel/Flicken im Bodenbereiche sind nicht flächenbündig mit dem Bodenbelage und bilden scharfe Kanten und Stolpergefahren. Gemäß Beschluss des Rates vom 29.01.2020 ist für die Sanierung des Hallenbodens daher eine Instandhaltungsrückstellung zu bilden. Die Maßnahme wurde in 2021 vollständig umgesetzt. Da die Maßnahme jedoch gemäß zusätzlichem Ratsbeschluss größtenteils über KInvFG II finanziert ist, kann die Rückstellung entsprechend reduziert werden.
	4.010005.790.010	Erneuerung Lichtbänder		44.647,46			29.020,85	15.626,61		Die Rückstellung kann um die durch den Projektträger Jülich gewährte Fördersumme reduziert werden.
	4.010005.790.013	Sanierung Dachfenster MZH	723140		10.000,00				10.000,00	An der Mehrzweckhalle wurde es im Rahmen der Sanierung der Rauch-Wärme-Abzüge erforderlich, in diesem Zusammenhang auch die Dachfenster zu erneuern. Die Maßnahme wurde in 2022 umgesetzt.

Objekt	Maßnahme	FiPos	Gesamtbetrag am 01.01.2021	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2021	Begründung
				Zuführung	Umgliederung	Inanspruchn.	Auflösung		
10006	Grundschule Seelscheid								
	4.010006.790.012	Brandschutzmaßnahmen GS Seel.	723140	80.601,14				80.601,14	Die Brandschutzmaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen. Die Durchführung erfolgte in den Sommerferien 2022. Die Rückstellung wird in voller Höhe zur Erbringung des Eigenanteils benötigt. Zusätzlich sind noch Maßnahmen im Rahmen des Brandschutzkonzeptes für das obere Schulgebäude vorzusehen sowie die Feuerwehrezufahrt entsprechend herzurichten. Hierzu wird mit weiteren Kosten von rd. 25 T€ gerechnet.
	4.010006.790.015	Putzmittelraum u. Wasserentnahmestellen	723140		6.000,00			6.000,00	Im Zuge der Brandschutzsanierung im unteren Schulgebäude ist der Putzmittelraum und die Wasserentnahmestellen wieder herzurichten.
	4.010006.790.018	Asbestsanierung OGS-Räume	723140	45.728,75			41.042,57	4.686,18	Die Maßnahme wurde 2019 begonnen, konnte aber erst in 2020/2021 vollständig umgesetzt und abgeschlossen werden.
	4.010006.790.019	Sanierung Bodenbelag GS Seel.		8.000,00			7.456,54	543,46	In einem Klassenraume musste der Bodenbelag dringend erneuert werden. Die Umsetzung erfolgte im Rahmen der Asbestsanierung OGS Seelscheid.
	4.010006.790.024	Brandschutzmaßn. ob. Schulg. GS Se	723140		100.000,00			100.000,00	Im Rahmen der Umsetzung des Brandschutzkonzeptes sind nach Beendigung der Maßnahme im unteren Gebäude auch das obere Gebäude sowie der OGS-Trakt brandschutztechnisch zu ertüchtigen.
	4.010006.790.026	San. Treppenhaus unt. Schulg. GGS Se.	723140		10.000,00			10.000,00	Bedingt durch Teilarbeiten im Rahmen der Brandschutzsanierung hat sich herausgestellt, dass das Treppenhaus im unteren Gebäude zu sanieren ist, da hier teilweise Putz von den Wänden fällt und eine Gefahr darstellt. Die Maßnahme wird in 2023 umgesetzt.
	4.010006.790.027	Bodensanierung Aula GGS Se.	723140		40.000,00			40.000,00	Der Boden in der Aula der Grundschule Seelscheid birgt im vorhandenen Zustand die Gefahr, dass es hier zukünftig zu Verletzungen durch die Nutzer kommt, da hier erhebliche Stolpergefahren etc. vorhanden sind. Mit den kalkulierten Kosten soll der komplette Boden erneuert werden.
	4.010006.790.028	Fassadensanierung unt. Schulg. GGS Se.	723140		30.000,00			30.000,00	Bereits in 2020 wurde erstmals der Bedarf für eine Sanierung der kompletten Fassade inkl. Fenster am unteren Schulgebäude festgestellt. Die Maßnahme wurde sowohl aus finanziellen als auch aus Gründen der zunächst durchzuführenden Brandschutzsanierung zurückgestellt. Die Gesamtkosten werden auf rd. 650 T€ geschätzt und sollen perspektivisch mit der Nutzung anteiliger Fördermittel finanziert werden, sobald es die haushalterische Lage zulässt. Mit den angemeldeten Mittel sollen vorbereitende Planungsleistungen beauftragt werden, um hier eine konkrete Planung zu erarbeiten.
10008	Grundschule Wolperath								
	4.010008.790.007	Fassadensanierung GGS Wolp.	723140		20.000,00			20.000,00	An der Fassade ist eine erhebliche Sanierung der Sockelputzflächen notwendig, hierfür wurden rd. 15T€ kalkuliert. Die Maßnahme wird seit den Osterferien 2023 umgesetzt. Es ist mit weiteren Kosten über rd. 5 T€ zu rechnen.
10017	Kindergarten Birkenfeld								
	4.010017.790.002	Fassadensanierung	723140	25.000,00	25.000,00			50.000,00	Die Fassade des KiGa Birkenfeld muss saniert werden. Nach einer ersten Prüfung der Kosten muss mit 50 T€ kalkuliert werden.
	4.010017.790.003	Strom und Abhangdecke KiGa Birkenf.	723140	193,80				193,80	Die Restmittel werden für die Abrechnung der Leistungsphase 9 der Planungsleistungen benötigt.

Objekt	Maßnahme	FiPos	Gesamtbetrag am 01.01.2021	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2021	Begründung
				Zuführung	Umgliederung	Inanspruchn.	Auflösung		
10020	Sportheim Neunkirchen								
	4.010020.790.001	Sanierung Sportheim Höfferhof	723140	35.000,00				35.000,00	Im Jahresabschluss 2018 der Gemeindegewerke AöR wurde zur Finanzierung der ausstehenden Sanierungsmaßnahmen bereits eine Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 25.000,- € gebildet. Diese Mittel stehen nach Prüfung des Jahresabschlusses zur Verfügung. Im ersten Schritt soll die teilweise gebrochene Dachlattung (24er) sowie gebrochene Ziegel ersetzt werden und nachfolgend eine Teilsanierung des Daches (Asbest) inkl. Erneuerung des Dachbelags erfolgen. Die damit verbundenen Kosten werden auf 30.000,- € geschätzt. Zur Finanzierung der weiteren notwendigen Maßnahmen wurde die Rückstellung im JA 2019 um 5 T€ angehoben. Im der weiteren Planung ist darüber hinaus vorgesehen, weitere defekte Duschventile/Armaturen auszutauschen, den Schimmelbefall an den Decken zu beheben sowie gerissene Wand-/Bodenfliesen vor allem in den Sanitärbereichen auszutauschen. Diese kleineren Instandsetzungen sollen aus dem unterjährigen Budget der Gebäudeunterhaltung für das Sportheim Höfferhof gedeckt werden.
10022	Sporthalle Seelscheid								
	4.010022.790.002	Dachsanierung MZH Seel. InvFöG	723140	40.000,00				40.000,00	Die Dachfenster in der Mehrzweckhalle Seelscheid müssen saniert werden, da diese ebenso als Rauch-Wärme-Abzug dienen. Die Maßnahme soll gemäß Ratsbeschluss aus Mitteln des KInvFG II finanziert werden. Die Rückstellung wird daher auf den zur Erbringung des Eigenanteils notwendigen Betrag reduziert.
10026	Grundstücke und Gebäude BAD								
	4.010026.790.001	Austausch Unterwasserscheinw.Mehrzweckb.	723150		25.000,00			25.000,00	Die angemeldeten Mittel über 10 T€ waren im Haushalt der Vorjahre vorgesehen und konnten aus haushalterischen Gründen nicht durchgeführt werden. Nach einer Angebotseinholung wird mit höheren Kosten gerechnet. Die Maßnahme soll in 2023 ausgeführt werden.
	4.010026.790.003	San. Fliesen Planschbecken	723140		10.000,00			10.000,00	Im Planschbecken der Aquarena ist ein Fliesenschaden zu beheben. Die Maßnahme wird in 2023 durchgeführt.
	4.010026.790.004	San. Beleuchtung AQ	723150		97.500,00			97.500,00	Die Beleuchtung der Aquarena ist im Bereich der Schwimmhalle sowie den sonstigen Bereichen zu erneuern, die vorhandenen Lampen sind nicht mehr lieferbar. Die Maßnahme soll mit anteiligen Fördermitteln über die Kommunalrichtlinie finanziert werden. Es wird mit Kosten von 130 T€ insgesamt gerechnet. Die Rückstellung soll den Eigenanteil abdecken. Dieser beläuft auf 75 % bzw. ggfs. bei Finanzschwäche auf 60 % der Gesamtsumme.
	4.010026.790.002	BAD: Wasser- und Luftaufbereitung 2023	723150		28.000,00			28.000,00	Aufgrund von durch den TÜV festgestellten Mängeln sind hier dringend Arbeiten an der Lüftung und den Filtern notwendig.
10027	Leichen- und Trauerhallen								
	4.010027.790.001	Betonsanierung Trauerhalle Hermerath	723140	8.700,00				8.700,00	An der Fassade der Trauerhalle in Hermerath müssen dringend Betonsanierungsarbeiten durchgeführt werden. Daneben ist der Anstrich der Fenster erforderlich. Es werden voraussichtlich Mittel in Höhe von insgesamt 8700 € benötigt, die Arbeiten wurden bisher nicht vergeben. Die Maßnahme soll in 2023 zur Ausführung kommen.
10063	Mensa								
	10063	Mensa		1.428,39			1.428,39		Spuckschutz Mensa
10076	Klassentrakt Antoniuskolleg								
	4.010076.790.001	Beseitigung Hagelschaden AK	723140	50.000,00				50.000,00	Der Betrag wird u.U. für die Beseitigung von Hagelschäden an der Fassade benötigt. Die Maßnahme soll in 2023 umgesetzt werden.
10084	Sportplatz Antoniuskolleg								
	4.010084.790.001	Sanierung Sportplatz Antoniuskolleg	723140	16.362,34				16.362,34	Die Mittel werden für umfangreiche Sanierungsmaßnahmen (u.a. Zaunanlage), die teilweise bereits in 2020 durchgeführt wurden, benötigt. Die weiteren Maßnahmen sollen in 2023 zur Ausführung kommen.

Objekt	Maßnahme	FiPos	Gesamtbetrag am 01.01.2021	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2021	Begründung
				Zuführung	Umgliederung	Inanspruchn.	Auflösung		
10086	Don-Bosco-Sporthalle Antoniuskolleg								
	4.010086.790.001	Regelungsanlage Lüftung Don-Bosco-Halle	723150	66.000,00			1.486,95	64.513,05	Im Jahr 2015 wurden die Lüftungs- und Heizungsanlage (beide Baujahr 1986) durch das Ingenieurbüro Jüngling überprüft. Dabei wurde festgestellt, dass der Schaltschrank und die Regelungsanlage abgängig sind. Das Fabrikat der Regelungsanlage gibt es nicht mehr auf dem Markt. Insofern können keine Ersatzteile mehr beschafft werden. Die Heizungsanlage wurde zwischenzeitlich erneuert. Im nächsten Schritt muss so schnell wie möglich die Steuerung erneuert werden (geschätzte Kosten ca. 60.000). Daneben sind rd. 6 T€ für die Reparatur eines Lüftungsmotors sowie zweier Ventilatoren zu berücksichtigen. Die Maßnahme soll in 2023 zur Ausführung kommen.
	4.010086.790.004	Duschanlage u. Armaturen Don-Bosco-Halle	723140	50.000,00				50.000,00	In der Don-Bosco-Halle müssen die Duschanlagen und Armaturen zur Warmwasserbereitung sowie die Heizungsanlage saniert werden. Die Maßnahmen sollen in 2023 zur Ausführung kommen.
	4.010086.790.006	Erneuerung Beleuchtung Don-Bosco-Halle	723150		60.000,00			60.000,00	Die Beleuchtung der Don-Bosco-Halle ist zu erneuern, die vorhandenen Lampen sind nicht mehr lieferbar. Die Maßnahme soll mit anteiligen Fördermitteln über die Kommunalrichtlinie finanziert werden. Es wird mit Kosten von 80 T€ insgesamt gerechnet. Die Rückstellung soll den Eigenanteil abdecken. Dieser beläuft auf 75 % bzw. ggfs. bei Finanzschwäche auf 60 % der Gesamtsumme.
10089	Sporthalle/Kapelle Antoniuskolleg								
	4.010089.790.004	Erneuerung Hallenboden Sportkapelle	723140		50.000,00			50.000,00	Der Parketthallenboden in der Sportkapelle des Antoniuskollegs war zwischenzeitlich in einem desolaten Zustand, sodass Schäden mit Tape abgeklebt werden mussten, um überhaupt noch Sport durchführen zu können. Seitens des technischen Hochbaus wurden Optionen zur Reparatur geprüft und sich diesbzgl. mit mehreren Firmen ausgetauscht, ob eine Sanierung noch wirtschaftlich erscheinen würde. Da dies aus unterschiedlichen Gründen nicht der Fall war und die Schulleitung des AKs ansonsten eine Hallenschließung hätte vornehmen müssen, war hier kurzfristig Handlungsbedarf geboten. Die Maßnahme wurde im Frühjahr 2023 durchgeführt. Gemäß der Ausführung und einem vorhandenen Nachtrag ist mit Kosten über insgesamt 50 T€ zu rechnen.
	4.010089.790.005	San. ELT Verteilerraum Sportkapelle	723150		20.000,00			20.000,00	Aufgrund einer brandschutztechnischen Begehung sind hier Arbeiten (insb. zur Brandabschottung) im Bereich ELT Verteilerraum der Sportkapelle notwendig.
10091	Aula Antoniuskolleg								
	4.010091.790.002	Brandschutzmaßn. Aula AK	723140	217.387,95				217.387,95	Zusätzlich zu der in 2017 gebildeten Rückstellung wurden für ein notwendiges Schadstoffgutachten sowie für Technik und Konstruktion im Bereich der Aula AK Mittel benötigt. Zwischenzeitlich wurden Proben durchgeführt, sodass der Austausch der Vertäfelung an Wand und Decke nicht erforderlich ist, sodass die Rückstellung um 50 T€ reduziert werden kann. Eine Umsetzung soll ab 2023 erfolgen.
	4.010091.790.003	Wasserschaden Aula AK	723140		10.000,00			10.000,00	Aufgrund eines Wasserschadens in der Aula AK musste das Parkett aufgearbeitet, grundiert und lackiert werden. Hierfür wurden rd. 10 T€ benötigt. Die Maßnahme wurde in 2022 umgesetzt.
	4.010091.790.005	San. Fliesenschaden Aula AK	723140		10.000,00			10.000,00	Notwendig durch den in 2022 behobenen Wasserschaden ist eine Sanierung der Fliesen notwendig. Teilweise fallen diese von den Wänden und stellen somit einer Gefahr dar.

Objekt	Maßnahme	FiPos	Gesamtbetrag am 01.01.2021	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2021	Begründung
				Zuführung	Umgliederung	Inanspruchn.	Auflösung		
10092	Franz-von-Sales-Haus								
	10092	Franz-von-Sales-Haus		3.000,00		-3.000,00			Einige Fenster können nicht mehr geöffnet werden. Hierfür ist der Austausch der Griffe sowie die Justierung der Fenster vorzunehmen. Eine Umsetzung soll ab 2023 erfolgen. Zusätzlich sind auch hier die Fenster teilweise marode und bedürfen einer Erneuerung. Die vorhandene Rückstellung ist daher auf 20T€ anzuheben.
	4.010092.790.002	San. Fenster Franz-von-Sales-Haus AK	723140		20.000,00	3.000,00		23.000,00	Einige Fenster können nicht mehr geöffnet werden. Hierfür ist der Austausch der Griffe sowie die Justierung der Fenster vorzunehmen. Eine Umsetzung soll ab 2023 erfolgen. Zusätzlich sind auch hier die Fenster teilweise marode und bedürfen einer Erneuerung. Die vorhandene Rückstellung ist daher auf 20 T€ anzuheben.
10093	Gesamtschule Neunkirchen								
	4.010010.790.004	Erneuerung Holzfenster GHS	723140	39.235,03	20.000,00			59.235,03	Die Fenster im Altbau der Gesamtschule waren marode und bedurften eines Austausches. Dieser wurde 2019 vorgenommen, es wurden 9 Holzfenster ersetzt. Zur Behebung weiterer Mängel ist neben der Finanzierung über KInvFG II die zusätzliche Bildung einer Rückstellung notwendig. Die Maßnahme wurde im Frühjahr 2023 abgeschlossen.
	4.010093.790.013	Sanierung Holzfenster GeS	723140		100.000,00			100.000,00	Gemäß Ratsbeschluss aus März 2023 sollen weitere Fenster über das KInvFG II finanziert und ausgetauscht werden. Es sind rd. 70 weitere Fenster zu erneuern. Mit der zusätzlichen Rückstellung soll der Eigenanteil des zusätzlich beschlossenen Austausches der Finanzierung über das KInvFG II finanziert werden sowie ggfs. weitere Fenster ausgetauscht werden.
	4.010093.790.012	San. Hauptstromzuleitung GeS	723150		25.000,00			25.000,00	In den Winterferien 2022 kam es aufgrund eines Defektes zu einem kompletten Stromausfall eines Teilbereiches der Gesamtschule. Daher ist eine Erneuerung der Zuleitung des Hauptstromkabels notwendig.
	4.010093.790.010	Sanierung Entwässerung Schulhof	723100		150.000,00			150.000,00	Bevor eine Umgestaltung der Außenanlagen der Gesamtschule erfolgen kann, ist eine Erneuerung der Entwässerung des Schulhofes notwendig. Nach einer Erstschatzung wurde ein Bedarf von 100 T€ angemeldet, aufgrund der aktuellen Erkenntnisse ist jedoch eher mit 150 T€ zu rechnen. Zwischenzeitlich wurde u.a. im Bereich des Bestandes Gesamtschule/Neubau SLZ eine Planung durch das beauftragte Ingenieurbüro vorgelegt, die notwendigen Maßnahmen hierzu erfolgen in 2023.
10116	Grundstück / Gebäude Driescher Str. 2								
	4.010116.790.001	Fassadensan. Driescher Str. 2	723140		15.000,00			15.000,00	Die Fassade ist stark verwittert und muss dringend neu gestrichen werden. Es besteht akuter Sanierungsbedarf aufgrund von Schäden im Mauerwerk. Es wurde daher eine Instandhaltungsrückstellung im JA 2020 gebildet.
	4.010116.790.002	grundhafte San. Geb. Driescher Str. 2	723140		30.000,00			30.000,00	Die Bücherei Seelscheid inkl. des Wohnhauses bedarf grundsätzlich einer Sanierung. Im Rahmen der Umgestaltung des Vorplatzes erfolgt eine Art Machbarkeitsstudie durch Architekturstudenten, auf der aufbauend eine konkrete Planung erarbeitet werden soll. Es handelt sich hierbei um eine mögliche Maßnahme für ein ISEK 2.0 bzw. Fortschreibung ISEK 1.0. Mit den anteiligen Kosten sollen vorbereitende Planungsleistungen beauftragt werden.
Brandschutzklappen									
	4.010005.790.003	Brandschutzklappen THGGS Neunkirchen	723150	12.000,00			479,33	11.520,67	Die bestehenden Brandschutzklappen sollten aufgrund asbesthaltiger Bestandteile
	4.010022.790.006	Brandschutzklappen MZH Seelscheid	723150	15.000,00				15.000,00	kurzfristig erneuert werden. Zwischenzeitlich hat sich herausgestellt, dass eine
	4.010086.790.005	Brandschutzklappen Don Bosco Halle	723150	30.000,00			479,33	29.520,67	vollständige Erneuerung voraussichtlich nicht notwendig ist. Die Rückstellung wird

Objekt	Maßnahme	FiPos	Gesamtbetrag am 01.01.2021	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2021	Begründung
				Zuführung	Umgliederung	Inanspruchn.	Auflösung		
Tiefbau									
10058	Gemeindestraßen								
	10058	Gemeindestraßen	723200	50.000,00				50.000,00	Die Schäden konnten noch nicht behoben werden
	4.010058.790.001	Sanierung Verbindungsstr. Mohlscheid	723240		286.000,00			286.000,00	Die Maßnahme wurde für den Haushalt 2023 aufgrund Sanierungsbedarf angemeldet. Eine Umsetzung soll aus finanziellen Gründen für den Haushaltsplan 2023 aus der Bildung einer Instandhaltungsrückstellung erfolgen.
	4.010058.790.002	Sanierung Verbindungsstr. Birken	723240		97.500,00			97.500,00	Die Maßnahme wurde für den Haushalt 2023 aufgrund Sanierungsbedarf angemeldet. Eine Umsetzung soll aus finanziellen Gründen für den Haushaltsplan 2023 aus der Bildung einer Instandhaltungsrückstellung erfolgen.
	4.010058.790.003	Sanierung von Durchlässen	723240		78.000,00			78.000,00	Die Maßnahme wurde für den Haushalt 2023 aufgrund Sanierungsbedarf angemeldet. Eine Umsetzung soll aus finanziellen Gründen für den Haushaltsplan 2023 aus der Bildung einer Instandhaltungsrückstellung erfolgen.
	4.010058.790.005	Sanierung Verbindungsstr. Eischeid	723240		163.800,00			163.800,00	Die Maßnahme wurde für den Haushalt 2023 aufgrund Sanierungsbedarf angemeldet. Eine Umsetzung soll aus finanziellen Gründen für den Haushaltsplan 2023 aus der Bildung einer Instandhaltungsrückstellung erfolgen.
22106	Infrastruktur Schmutzwasser								
	4.022106.790.002	San. SW Berliner Str. ABK	723240		230.000,00			230.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
	4.022106.790.003	San. SW Ingersau ABK	723240		20.000,00			20.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
	4.022106.790.004	San. SW Seelscheid 3 ABK	723240		100.000,00			100.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
22110	Infrastruktur Regenwasser								
	4.022110.790.002	San. RW Berliner Str. ABK	723240		270.000,00			270.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
	4.022110.790.003	San. RW Ingersau ABK	723240		30.000,00			30.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
	4.022110.790.004	San. RW Seelscheid 3 ABK	723240		100.000,00			100.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
1.12.02.01	Öffentliche Verkehrsanlagen								
	4.000065.790.001	Austausch der Straßenbeleuchtung	723240		100.000,00			100.000,00	Die bereits begonnene Erneuerung der Straßenbeleuchtung soll in 2023 ff. fortgeführt werden. Es sollen auch hier wieder anteilige Fördermittel zum Einsatz kommen.
Summe				1.113.403,43	2.601.800,00		109.343,29	171.565,82	3.434.294,32

Ordentliche Erträge

		Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
E01	Steuern und ähnliche Abgaben	25.458.103,17 €	25.105.699,54 €	28.406.869,73 €	3.301.170,19 €	+13,15%
E02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.724.080,93 €	7.135.266,19 €	7.641.000,59 €	505.734,40 €	+7,09%
E03	Sonstige Transfererträge	29.213,88 €	16.000,00 €	20.246,61 €	4.246,61 €	+26,54%
E04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.014.186,87 €	10.504.981,98 €	10.093.842,43 €	-411.139,55 €	-3,91%
E05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.397.172,91 €	2.735.309,40 €	2.335.803,46 €	-399.505,94 €	-14,61%
E06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	560.085,61 €	529.952,25 €	518.434,94 €	-11.517,31 €	-2,17%
E07	Sonstige ordentliche Erträge	1.291.845,53 €	1.084.158,17 €	1.479.209,37 €	395.051,20 €	+36,44%
E08	Aktivierete Eigenleistungen	78.165,26 €		81.976,37 €	81.976,37 €	*
E09	Bestandsveränderungen			564,21 €	564,21 €	*
	Summe der ordentlichen Erträge	48.552.854,16 €	47.111.367,53 €	50.577.947,71 €	3.466.580,18 €	+7,36%

Steuern & ähnliche Abgaben

		Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
401100	Grundsteuer A	92.044,55 €	102.497,00 €	100.118,03 €	-2.378,97 €	-2,32%
401200	Grundsteuer B	4.911.529,03 €	5.365.802,00 €	5.372.588,54 €	6.786,54 €	+0,13%
401300	Gewerbesteuer	6.288.749,45 €	5.263.559,00 €	7.688.164,57 €	2.424.605,57 €	+46,06%
402100	Gemeindeanteil Einkommensteuer	11.581.834,43 €	11.911.849,00 €	12.763.191,14 €	851.342,14 €	+7,15%
402200	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.038.772,40 €	1.085.089,00 €	1.152.733,54 €	67.644,54 €	+6,23%
403200	Sonstige Vergnügungssteuer	87.220,27 €	87.000,00 €	30.318,44 €	-56.681,56 €	-65,15%
403300	Hundesteuer	240.500,14 €	240.501,54 €	248.387,78 €	7.886,24 €	+3,28%
403500	Zweitwohnungssteuer	40.570,87 €	43.000,00 €	39.218,33 €	-3.781,67 €	-8,79%
405100	Kompensationszahlungen Familienleistungsausgleich, Steuervereinfachungsgesetz	1.176.882,03 €	1.006.402,00 €	1.012.149,36 €	5.747,36 €	+0,57%
	Summe	25.458.103,17 €	25.105.699,54 €	28.406.869,73 €	3.301.170,19 €	+13,15%
	Netto-Steuerquote (um GewSt-Umlagen bereinigter Anteil an den ordentlichen Erträgen)	52,1%	52,9%	55,7%	+2,81%	+5,31%

Zuwendungen & allgemeine Umlagen

	Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.676.160,00 €	3.264.866,00 €	3.265.307,00 €	441,00 €	+0,01%
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	1.929.573,86 €	184.454,00 €	184.453,92 €	-0,08 €	-0,00%
413200	Allgemeine Zuweisungen Land	670.282,46 €	19.000,00 €	9.282,02 €	-9.717,98 €	-51,15%
	Zuweisungen für laufende Zwecke					
414100	vom Bund	126.365,04 €	6.250,00 €	27.660,61 €	21.410,61 €	+342,57%
414200	vom Land	1.127.836,33 €	1.734.558,45 €	1.685.307,26 €	-49.251,19 €	-2,84%
414210	vom Land (Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten)	32.966,02 €	30.577,71 €	33.411,05 €	2.833,34 €	+9,27%
414220	vom Land (konsumtive Verwendung von Investitionspauschale)	492.514,08 €		750.240,59 €	750.240,59 €	*
414300	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	315.606,83 €	437.960,00 €	256.250,40 €	-181.709,60 €	-41,49%
414900	von übrigen Bereichen	29.307,22 €	4.700,00 €	11.562,25 €	6.862,25 €	+146,01%
	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen					
416100 - 416110	vom Bund	55.538,83 €	142.375,58 €	79.497,55 €	-62.878,03 €	-44,16%
416200 - 416210	vom Land	1.036.865,97 €	1.136.845,46 €	1.163.397,08 €	26.551,62 €	+2,34%
416300 - 416310	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	19.765,40 €	17.892,02 €	20.935,43 €	3.043,41 €	+17,01%
416400 - 416410	von Zweckverbänden		4.850,12 €		-4.850,12 €	-100,00%
416500 - 416510	vom sonstigen öffentlichen Bereich	133,32 €	133,34 €	133,34 €		±0,00%
416800 - 416810	von privaten Unternehmen	138.823,58 €	130.035,06 €	130.005,18 €	-29,88 €	-0,02%
416900 - 416910	von übrigen Bereichen	16.205,22 €	20.768,45 €	15.592,36 €	-5.176,09 €	-24,92%
417300	Einheitslastenabrechnung	25.223,29 €				
419800	Periodenfremde Zuwend. und allg. Umlagen	30.913,48 €		7.964,55 €	7.964,55 €	*
	Summe	9.724.080,93 €	7.135.266,19 €	7.641.000,59 €	505.734,40 €	+7,09%
	Zuwendungsquote (Anteil an den ordentlichen Erträgen)	20,0%	15,1%	15,1%	0,0%	-0,25%

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
431100	Verwaltungsgebühren	175.009,42 €	191.470,00 €	221.920,38 €	30.450,38 €	+15,90%
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.801.343,55 €	7.685.594,64 €	7.438.205,88 €	-247.388,76 €	-3,22%
432901	Elternbeiträge	445.808,21 €	625.190,00 €	448.171,37 €	-177.018,63 €	-28,31%
432902	Leihgebühren	8.578,98 €	9.500,00 €	7.346,00 €	-2.154,00 €	-22,67%
432903	Eintrittsgelder		3.650,00 €		-3.650,00 €	-100,00%
432905	Auflösung PRAP Grabnutzungsrechte	137.587,34 €	205.000,00 €	355.758,22 €	150.758,22 €	+73,54%
432906	Kosten- u. Aufwandsersatz Hausanschlüsse			5.897,88 €	5.897,88 €	*
432908	übersteigende Beiträge Hausanschlüsse	26.319,70 €		44.325,46 €	44.325,46 €	*
	Auflösung SoPo aus Beiträgen					
437100 - 437110	nach BauGB (Erschließungsbeiträge)	407.454,57 €	375.448,55 €	376.807,69 €	1.359,14 €	+0,36%
437200 - 437210	nach KAG (Anliegerbeiträge)	840.181,48 €	831.250,85 €	821.400,08 €	-9.850,77 €	-1,19%
432907	Zuführung Sonderposten Gebührenaussgleich	-1.469.551,81 €		-263.655,63 €	-263.655,63 €	*
438100	Auflösung SoPo für Gebührenaussgleich	619.287,86 €	577.877,94 €	577.877,94 €		±0,00%
	Auflösung PRAP aus Beiträgen					

		Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
439800	Periodenfremde öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.167,57 €		59.787,16 €	59.787,16 €	*
	Summe	9.014.186,87 €	10.504.981,98 €	10.093.842,43 €	-411.139,55 €	-3,91%

privatrechtliche Leistungsentgelte

	Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
441100	Verkauf	105.084,25 €	170.620,00 €	95.120,55 €	-75.499,45 €	-44,25%
441200	Mieten und Pachten	1.428.024,35 €	1.432.544,40 €	1.431.118,56 €	-1.425,84 €	-0,10%
441210	Mietnebenkosten	224.408,62 €	172.900,00 €	296.996,32 €	124.096,32 €	+71,77%
441300	Dienstleistungen	19.773,22 €	19.535,00 €	20.924,69 €	1.389,69 €	+7,11%
441901	Erlöse Schülerticket	13.732,00 €	18.900,00 €	10.714,00 €	-8.186,00 €	-43,31%
441902	Miete für BGA	3.712,71 €	4.310,00 €	3.261,63 €	-1.048,37 €	-24,32%
	Entgelte Aquarena					
441903	Benutzungsentgelte Allgemein	85.110,72 €	154.500,00 €	85.936,00 €	-68.564,00 €	-44,38%
441904	Benutzungsentgelte Vereine		25.000,00 €		-25.000,00 €	-100,00%
441905	Mitgliedsbeiträge	428.996,12 €	624.000,00 €	279.354,63 €	-344.645,37 €	-55,23%
441906	Kursentgelte AQ	16.571,82 €	34.000,00 €	12.802,51 €	-21.197,49 €	-62,35%
441907	Verkauf Gutscheine / Aktion	5.318,81 €	24.000,00 €	2.374,79 €	-21.625,21 €	-90,11%
441908	Erlöse Reha-Sport	17.577,90 €	55.000,00 €	21.163,53 €	-33.836,47 €	-61,52%
448800	Periodenfremde priv. Leistungsentgelte	48.862,39 €		76.036,25 €	76.036,25 €	*
	Summe	2.397.172,91 €	2.735.309,40 €	2.335.803,46 €	-399.505,94 €	-14,61%

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
442100, 444901	vom Bund	23.266,98 €	21.000,00 €	22.418,34 €	1.418,34 €	+6,75%
442200	vom Land	926,95 €	25.927,00 €	15.587,73 €	-10.339,27 €	-39,88%
442300, 444903	von Gemeinden	49.236,75 €	46.000,00 €	41.442,40 €	-4.557,60 €	-9,91%
442500, 444905	von sonstigen öffentlichen Bereich	44.065,13 €		16.908,87 €	16.908,87 €	*
442600, 444906	von verbundenen Unternehmen	55.855,51 €	54.074,25 €	57.885,02 €	3.810,77 €	+7,05%
442800, 444908	von privaten Unternehmen	35.085,37 €	65.720,00 €	37.557,54 €	-28.162,46 €	-42,85%
442900, 444909	von übrigen Bereichen	341.045,51 €	317.231,00 €	326.170,94 €	8.939,94 €	+2,82%
443900, 444900	Sonstige Kostenerstattungen			464,10 €	464,10 €	*
449800	Periodenfremde Kostenerstattungen	10.603,41 €				
	Summe	560.085,61 €	529.952,25 €	518.434,94 €	-11.517,31 €	-2,17%

sonstige ordentliche Erträge

	Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
452100	Ordnungsrechtliche Erträge	6.956,83 €	10.050,00 €	120,63 €	-9.929,37 €	-98,80%
452110	Bußgelder	7.351,80 €	6.500,00 €	10.624,00 €	4.124,00 €	+63,45%
452120	Zwangsgelder	400,00 €	500,00 €	400,00 €	-100,00 €	-20,00%
452130	Verwarnungsgelder	24.552,50 €	21.100,00 €	21.345,80 €	245,80 €	+1,16%
	Säumniszuschläge, Vollstreckungsgebühren					
452200	Vollstreckungsgebühren	17.207,87 €	28.000,00 €	18.245,73 €	-9.754,27 €	-34,84%
452210	Säumniszuschläge	57.936,63 €	39.750,00 €	28.180,06 €	-11.569,94 €	-29,11%
452220	Mahngebühren	34.376,83 €	35.865,00 €	27.104,45 €	-8.760,55 €	-24,43%
452230	Stundungszinsen	2.651,01 €	6.699,00 €	2.873,36 €	-3.825,64 €	-57,11%
452240	Rücklastschriftgebühren	282,41 €	500,00 €	314,82 €	-185,18 €	-37,04%
452250	Aussetzungszinsen	940,00 €	1.000,00 €	187,00 €	-813,00 €	-81,30%
452260	Verspätungszuschläge	6.275,00 €		7.575,00 €	7.575,00 €	*
452500	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	33.462,00 €	26.318,00 €	-2.411,00 €	-28.729,00 €	-109,16%
452600	Konzessionsabgaben	506.964,87 €	497.100,00 €	497.954,59 €	854,59 €	+0,17%
452700 - 452710	Schadenersatz	34.396,81 €	9.700,00 €	63.606,83 €	53.906,83 €	+555,74%
452800	Spenden	750,00 €	150,00 €	3.000,00 €	2.850,00 €	+1900,00%
453100 - 453110	Auflösung von sonstigen Sonderposten	148.930,78 €	227.000,17 €	161.810,73 €	-65.189,44 €	-28,72%
454200	Erstattung von Körperschaftsteuer VJ			13.733,00 €	13.733,00 €	*
454400	Erstattung von Solidaritätszuschlag VJ			756,00 €	756,00 €	*
	Wertkorrekturen					
458100	Zuschreibungen			3.884,38 €	3.884,38 €	*
458200	Auflösung von EWB auf Forderungen	36.131,30 €		139.943,50 €	139.943,50 €	*
458210	Auflösung von PWB auf Forderungen	167,23 €		199,73 €	199,73 €	*
458300	Auflösung von Rückstellungen	18.825,24 €		4.279,54 €	4.279,54 €	*
458310	Auflsg. Pensionsrückst. f. Aktive	29.146,00 €		31.963,00 €	31.963,00 €	*
458410	Kleinbetragsbereinigung	60,55 €		1.444,08 €	1.444,08 €	*
458500	Bestandskorrekturen	7.708,20 €	12.577,00 €	39.590,92 €	27.013,92 €	+214,79%
458901	Zuf. Ansprüche Versorgungslastenteilung	16.246,00 €	18.369,00 €	12.813,00 €	-5.556,00 €	-30,25%
458903	Auflsg. Beihilferückst. f. Aktive	6.574,00 €		7.843,00 €	7.843,00 €	*
458905	Auflsg. Instandhaltungsrückstellungen	265.825,67 €		171.565,82 €	171.565,82 €	*
458906	Auflsg. Rückstellungen f. Altersteilzeit	0,42 €		6.027,70 €	6.027,70 €	*
458907	Auflsg. Verpfl. Versorgungslastenteilung		134.052,00 €	134.052,00 €		±0,00%
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	9.122,78 €	7.000,00 €	2.467,21 €	-4.532,79 €	-64,75%
459800	Periodenfremde sonstige ordentl. Erträge	18.602,80 €	1.928,00 €	67.714,49 €	65.786,49 €	+3412,16%
	Summe	1.291.845,53 €	1.084.158,17 €	1.479.209,37 €	395.051,20 €	+36,44%

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
ordentliche Aufwendungen					
Personalaufwendungen	7.969.268,76 €	8.640.549,05 €	7.944.078,33 €	-696.470,72 €	-8,06%
Versorgungsaufwendungen	1.005.657,24 €	1.005.801,00 €	829.273,40 €	-176.527,60 €	-17,55%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.960.628,17 €	12.634.084,28 €	12.757.088,33 €	123.004,05 €	+0,97%
Bilanzielle Abschreibungen	5.369.859,16 €	5.613.549,34 €	5.462.193,52 €	-151.355,82 €	-2,70%
Transferaufwendungen	18.049.213,12 €	18.489.619,08 €	18.491.350,05 €	1.730,97 €	+0,01%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.446.972,86 €	2.353.513,76 €	3.185.329,55 €	831.815,79 €	+35,34%
Summe der ordentlichen Aufwendungen	44.801.599,31 €	48.737.116,51 €	48.669.313,18 €	-67.803,33 €	-0,14%

Personal- & Versorgungsaufwendungen

Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Bezüge/Vergütung					
501100 Beamte	1.432.803,62 €	1.513.941,64 €	1.488.575,83 €	-25.365,81 €	-1,68%
501200 tariflich Beschäftigte	3.963.175,40 €	4.506.929,72 €	3.933.030,61 €	-573.899,11 €	-12,73%
501900 sonstige Beschäftigte	43.727,10 €	50.918,40 €	36.187,37 €	-14.731,03 €	-28,93%
501960 außerord. sonstige Beschäftigte		5.400,00 €		-5.400,00 €	-100,00%
Beiträge Versorgungskassen					
502200 tariflich Beschäftigte	306.113,81 €	352.006,21 €	306.054,53 €	-45.951,68 €	-13,05%
502900, 502950 sonstige Beschäftigte	65,66 €		67,08 €	67,08 €	*
Beiträge Sozialversicherung					
503200 tariflich Beschäftigte	801.382,63 €	929.747,13 €	822.001,49 €	-107.745,64 €	-11,59%
503900 sonstige Beschäftigte	17.484,57 €	19.968,00 €	14.558,05 €	-5.409,95 €	-27,09%
503960 außerord. sonstige Beschäftigte		1.633,00 €		-1.633,00 €	-100,00%
Beihilfeversicherung					
504150 Beamte	100.068,00 €	110.484,00 €	110.042,56 €	-441,44 €	-0,40%
504250 tariflich Beschäftigte	600,00 €	690,00 €	690,00 €		±0,00%
Zuführungen zu Rückstellungen					
505100 für Pensionen	663.881,00 €	773.489,00 €	567.119,00 €	-206.370,00 €	-26,68%
506100 für Altersteilzeit	171.649,61 €	211.001,95 €	224.125,10 €	13.123,15 €	+6,22%
507100 für nicht genommenen Urlaub	107.482,61 €		96.249,54 €	-96.249,54 €	*
507200 für Überstunden	59.645,23 €		75.417,38 €	75.417,38 €	*
507300 für Beihilfe	206.643,00 €	164.340,00 €	168.238,00 €	3.898,00 €	+2,37%
507400 für leistungsorientierte Bezahlung	91.299,42 €		92.271,48 €	92.271,48 €	*
509800 Periodenfremde Personalaufwendungen	3.247,10 €		9.450,31 €	9.450,31 €	*
Summe der Personalaufwendungen	7.969.268,76 €	8.640.549,05 €	7.944.078,33 €	-696.470,72 €	-8,06%
512100 Beiträge zu Versorgungskassen Pensionäre	683.361,24 €	698.404,00 €	692.906,40 €	-5.497,60 €	-0,79%
512110 Inanspruchn. Pensionsrückst. Vers.empf.	-9.515,00 €		-102.711,00 €	-102.711,00 €	*
514150 Beihilfeversicherung Versorgungsempf.	130.176,00 €	181.632,00 €	181.632,00 €		±0,00%
515100 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	69.695,00 €	77.168,00 €	6.779,00 €	-70.389,00 €	-91,22%
516100 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	131.940,00 €	48.597,00 €	50.667,00 €	2.070,00 €	+4,26%
Summe der Versorgungsaufwendungen	1.005.657,24 €	1.005.801,00 €	829.273,40 €	-176.527,60 €	-17,55%
Summe Personal & Versorgung	8.974.926,00 €	9.646.350,05 €	8.773.351,73 €	-872.998,32 €	-9,05%

Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen

Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Bewirtschaftung					
522100 Strom	444.623,23 €	489.738,00 €	415.065,95 €	-74.672,05 €	-15,25%
522200 Gas	87.309,34 €	104.072,00 €	106.013,09 €	1.941,09 €	+1,87%
522300 Wärmebezug	236.886,20 €	289.726,00 €	281.391,24 €	-8.334,76 €	-2,88%
522400 Heizöl	5.859,52 €	8.000,00 €	9.723,41 €	1.723,41 €	+21,54%
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	10.872,05 €	17.800,05 €	18.469,53 €	669,48 €	+3,76%
522600 Treibstoffe für Sonstiges	42,98 €	225,00 €	92,37 €	-132,63 €	-58,95%
522700 Wasser	37.800,33 €	45.602,00 €	38.995,28 €	-6.606,72 €	-14,49%
522800 Abwasser	95.845,22 €	114.897,00 €	84.156,02 €	-30.740,98 €	-26,76%
522901 Verbrauchsdatenerfassung	316,08 €		333,14 €	333,14 €	*
523310 Reinigung Maschinen und tech. Anlagen			558,11 €	558,11 €	*
524902 Niederschlagswasser	36.770,64 €	36.747,00 €	31.176,60 €	-5.570,40 €	-15,16%
523700 Sonstige Bewirtschaftung	669,30 €	3.359,00 €	578,79 €	-2.780,21 €	-82,77%
523710 Abfallentsorgung	121.347,25 €	115.558,00 €	158.958,98 €	43.400,98 €	+37,56%
523720 Gebäudereinigung	447.177,01 €	447.157,00 €	416.178,40 €	-30.978,60 €	-6,93%
523730 Schornsteinreinigung	665,85 €	640,00 €	622,75 €	-17,25 €	-2,70%
523901 Anlagenfernüberwachung	10.491,46 €		11.123,26 €	11.123,26 €	*
523902 Schädlingsbekämpfung	562,25 €		1.127,53 €	1.127,53 €	*
Summe Bewirtschaftung	1.537.238,71 €	1.673.521,05 €	1.574.564,45 €	-98.956,60 €	-5,91%
Unterhaltung					
523100 Unterhalt. u. Bewirtsch. Grundstücke	37.125,21 €	107.551,00 €	57.128,32 €	-50.422,68 €	-46,88%
523110 Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude	266.652,61 €	404.168,00 €	225.265,35 €	-178.902,65 €	-44,26%
524906 Wartung Gebäudetechnik	99.646,22 €	87.656,00 €	86.326,00 €	-1.330,00 €	-1,52%
523120 Pflege Außenanlagen	75.985,95 €	80.800,00 €	71.701,55 €	-9.098,45 €	-11,26%
523130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	4.864,39 €	2.136,00 €	5.135,37 €	2.999,37 €	+140,42%
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	5.788,32 €	371.021,00 €	126.582,94 €	-244.438,06 €	-65,88%

		Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
523160	Unterhaltung Sicherheitseinrichtungen	5.400,46 €		307,16 €	307,16 €	*
523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	475.381,40 €	593.946,99 €	552.387,27 €	-41.559,72 €	-7,00%
523240	Sanierung Infrastrukturvermögen	22.361,29 €	1.163.720,00 €	51.786,16 €	-1.111.933,84 €	-95,55%
524904	Unterhaltung Straßenbegleitgrün	28.650,70 €	40.000,00 €	31.872,60 €	-8.127,40 €	-20,32%
524905	Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	7.500,99 €	3.000,00 €		-3.000,00 €	-100,00%
523903	Unterhaltung Grundstücke Infrastruktur	38.224,89 €		27.566,36 €	27.566,36 €	*
523904	Unterhaltung Technik Infrastruktur	254.983,16 €		299.677,52 €	299.677,52 €	*
523300	Unterhaltung Maschinen und tech. Anlagen	33.679,56 €	368.639,00 €	22.000,03 €	-346.638,97 €	-94,03%
523400	Unterhaltung Fahrzeuge	29.475,35 €	26.250,00 €	19.708,65 €	-6.541,35 €	-24,92%
523410	Reparatur Fahrzeuge	4.223,66 €	2.500,00 €	13.674,36 €	11.174,36 €	+446,97%
523500	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	8.764,26 €	55.473,00 €	10.247,10 €	-45.225,90 €	-81,53%
523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	81.489,48 €	108.304,00 €	110.678,07 €	2.374,07 €	+2,19%
523610	Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen	6.688,67 €	5.935,00 €	10.727,87 €	4.792,87 €	+80,76%
523850	Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	176.075,85 €		2.601.800,00 €	2.601.800,00 €	*
	Summe Unterhaltung	1.662.962,42 €	3.421.099,99 €	4.324.572,68 €	903.472,69 €	+26,41%
	Schülerbeförderungskosten					
524100	Schülerbeförderung Linienverkehr und sonstige Fahrten	71.045,90 €	104.950,00 €	81.785,40 €	-23.164,60 €	-22,07%
524907	Grundfahrten Schülerbeförderung	907.998,81 €	838.650,00 €	921.736,15 €	83.086,15 €	+9,91%
524908	Zwischenfahrten Schülerbeförderung	26.300,00 €	29.620,00 €	41.284,00 €	11.664,00 €	+39,38%
524909	Schülerbeförderung Praktika	581,62 €	1.000,00 €	116,39 €	-883,61 €	-88,36%
	Summe Schülerbeförderung	1.005.926,33 €	974.220,00 €	1.044.921,94 €	70.701,94 €	+7,26%
	Weitere Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen					
524200	Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	53.501,27 €	62.110,00 €	53.887,64 €	-8.222,36 €	-13,24%
524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	9.910,98 €	25.800,00 €	6.408,05 €	-19.391,95 €	-75,16%
524310	Projektorientierter Unterrichtsbedarf		1.790,00 €		-1.790,00 €	-100,00%
524400	Medien	17.965,04 €	14.085,00 €	15.842,52 €	1.757,52 €	+12,48%
524903	Verpflegung	101.429,83 €	168.940,00 €	97.566,65 €	-71.373,35 €	-42,25%
524910	Schulbegleitung	51.520,33 €	207.000,00 €		-207.000,00 €	-100,00%
524900	Andere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend.	32.237,24 €	48.780,00 €	27.902,55 €	-20.877,45 €	-42,80%
	Summe Weitere Verw.-/Betriebsaufwendungen	266.564,69 €	528.505,00 €	201.607,41 €	-326.897,59 €	-61,85%
	Kostenerstattungen					
525300	an Gemeinden, Gemeindeverbände	162.073,15 €	218.120,00 €	162.949,74 €	-55.170,26 €	-25,29%
528903	an Beteiligungen	1.380.402,79 €	1.403.411,00 €	1.317.982,31 €	-85.428,69 €	-6,09%
525700	an sonst. öff. Sonderrechnungen	116.768,01 €	219.038,00 €	199.452,81 €	-19.585,19 €	-8,94%
525800	an private Unternehmen	51.021,90 €	54.967,00 €	51.943,23 €	-3.023,77 €	-5,50%
528904	Kostenerstattungen an regio iT	8.236,50 €	8.540,00 €	8.537,40 €	-2,60 €	-0,03%
525900	an übrige Bereiche	179.701,02 €	135.082,50 €	158.590,77 €	23.508,27 €	+17,40%
	Summe Kostenerstattungen	1.898.203,37 €	2.039.158,50 €	1.899.456,26 €	-139.702,24 €	-6,85%
	Materialverbrauch					
521210	Barkassendifferenzen	100,00 €		2.347,02 €	2.347,02 €	*
526100	Rohstoffe	76.558,04 €	119.246,00 €	79.714,67 €	-39.531,33 €	-33,15%
526300	Betriebsstoffe	17,35 €		24,69 €	24,69 €	*
526400	Waren	9.578,05 €	27.000,00 €	11.114,90 €	-15.885,10 €	-58,83%
526800	Sonstiger Materialverbrauch	105.441,85 €	65.200,00 €	98.603,44 €	33.403,44 €	+51,23%
526801	Wasserbezug	603.099,13 €	720.000,00 €	643.862,54 €	-76.137,46 €	-10,57%
526803	Bestandsveränderung Fertige Erzeugnisse	-8.069,94 €		4.495,59 €	4.495,59 €	*
526804	Schülertickets		100,00 €		-100,00 €	-100,00%
526805	Personalausweise & Reisepässe	67.700,53 €	90.000,00 €	95.551,40 €	5.551,40 €	+6,17%
526806	Familienstambücher	98,84 €	900,00 €	344,39 €	-555,61 €	-61,73%
526807	Materialverbrauch Gebäudereinigung	24.449,33 €	17.950,00 €	24.877,44 €	6.927,44 €	+38,59%
526900	Sonstige Vorräte	2.133,65 €	2.256,00 €	2.273,12 €	17,12 €	+0,76%
	Summe Materialverbrauch	881.106,83 €	1.042.652,00 €	963.209,20 €	-79.442,80 €	-7,62%
529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	134.624,56 €	133.881,74 €	131.268,72 €	-2.613,02 €	-1,95%
529200	Verbandsumlagen	2.045.088,65 €	2.123.347,00 €	2.065.812,65 €	-57.534,35 €	-2,71%
529800	Periodenfremde Sach- u. Dienstleistungen	14.462,33 €		17.084,94 €	17.084,94 €	*
529901	Fremdleistungen Eigenbedarf	109.313,72 €	288.859,00 €	189.154,36 €	-99.704,64 €	-34,52%
529902	Fremdleistungen mit Weiterberechnung	1.159,57 €	1.200,00 €	3.410,07 €	2.210,07 €	+184,17%
529904	Betrieb EDV-Infrastruktur	205.284,78 €	211.040,00 €	216.216,08 €	5.176,08 €	+2,45%
529906	Gewässerschutzbeauftragter	11.193,64 €	12.000,00 €	11.175,27 €	-824,73 €	-6,87%
529913	Selbstüberwachung Abwasseranlagen	65.796,03 €	102.000,00 €	81.343,06 €	-20.656,94 €	-20,25%
529915	Honorarkräfte	121.702,54 €	82.600,00 €	33.291,24 €	-49.308,76 €	-59,70%
	Summe Sach- und Dienstleistungen	9.960.628,17 €	12.634.084,28 €	12.757.088,33 €	123.004,05 €	+0,97%
	Sach- und Dienstleistungsintensität	22,2%	25,9%	26,2%	0,3%	+1,11%

Bilanzielle Abschreibungen

	Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
572100	Immaterielle Vermögensgegenstände	31.987,75 €	47.276,21 €	32.281,40 €	-14.994,81 €	-31,72%
573100	Aufbauten & Betriebsvorr. unbauter Grundstücke	150.622,71 €	191.049,98 €	149.466,53 €	-41.583,45 €	-21,77%
573200	Gebäude, Bauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke	1.466.595,98 €	1.522.723,65 €	1.464.314,50 €	-58.409,15 €	-3,84%
574100	Brücken und Tunnel	12.513,71 €	13.141,93 €	12.513,71 €	-628,22 €	-4,78%
574300	Wasserversorgungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.841.594,19 €	1.626.163,28 €	1.842.264,10 €	216.100,82 €	+13,29%
574400	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrseinrichtungen	1.332.745,40 €	1.269.078,77 €	1.242.344,75 €	-26.734,02 €	-2,11%

		Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
574500	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		82.550,61 €		-82.550,61 €	-100,00%
575100	Maschinen	1.377,51 €	118,78 €	118,78 €		±0,00%
575200	Technische Anlagen	66.372,98 €	134.926,05 €	64.614,73 €	-70.311,32 €	-52,11%
575300	Betriebsvorrichtungen	49.908,30 €	49.590,49 €	49.908,30 €	317,81 €	+0,64%
575400	Fahrzeuge	136.455,79 €	138.354,97 €	139.169,26 €	814,29 €	+0,59%
576100	Betriebs- & Geschäftsausstattung	210.278,96 €	442.209,62 €	191.581,05 €	-250.628,57 €	-56,68%
576200	Geringwertige Wirtschaftsgüter	69.405,88 €	96.365,00 €	273.616,41 €	177.251,41 €	+183,94%
	Summe	5.369.859,16 €	5.613.549,34 €	5.462.193,52 €	-151.355,82 €	-2,70%

Transferaufwendungen

	Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
531300	Zuweisungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	8.449,29 €	9.820,00 €	9.127,00 €	-693,00 €	-7,06%
531600	Zuschüsse an verbundene Unternehmen.		14.901,37 €		-14.901,37 €	-100,00%
531810	Zuschüsse an private Unternehmen ARAP	22.145,19 €	22.061,88 €	22.395,22 €	333,34 €	+1,51%
531900	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.103.949,86 €	1.136.780,00 €	1.264.085,56 €	127.305,56 €	+11,20%
531910	Zuschüsse an übrige Bereiche ARAP	10.820,83 €	8.515,83 €	11.015,83 €	2.500,00 €	+29,36%
	Asylbewerberleistungsgesetz					
533810	Leistungen bei Krankheit usw. AsylbLG	114.387,68 €	92.120,00 €	169.145,38 €	77.025,38 €	+83,61%
533820	Leistungen in besonderen Fällen AsylbLG	252.357,04 €	244.500,00 €	293.527,14 €	49.027,14 €	+20,05%
533830	Grundleistungen nach dem AsylbLG	113.686,18 €	114.050,00 €	64.194,28 €	-49.855,72 €	-43,71%
533840	Arbeitsmöglichkeiten nach dem AsylbLG		910,00 €	629,86 €	-280,14 €	-30,78%
533850	Sonstige Leistungen nach dem AsylbLG	1.454,90 €	3.209,00 €	3.287,32 €	78,32 €	+2,44%
	Summe Asylbewerberleistungsgesetz	481.885,80 €	454.789,00 €	530.783,98 €	75.994,98 €	+16,71%
534100	Gewerbsteuerumlage	373.051,21 €	357.718,00 €	479.584,61 €	121.866,61 €	+34,07%
534300	Einheitslastenabrechnung		97.460,00 €	97.460,00 €		±0,00%
537210	Kreisumlage	8.200.777,00 €	7.650.425,00 €	7.486.478,00 €	-163.947,00 €	-2,14%
537220	Jugendamtumlage	7.188.181,00 €	8.001.849,00 €	7.871.238,00 €	-130.611,00 €	-1,63%
537230	Mehrbelastung ÖPNV	360.784,00 €	441.000,00 €	411.920,00 €	-29.080,00 €	-6,59%
539400	Krankenhausumlage	291.607,00 €	294.299,00 €	294.299,00 €		±0,00%
539800	Periodenfremde Transferaufwendungen	7.561,94 €		12.962,85 €	12.962,85 €	*
	Summe	18.049.213,12 €	18.489.619,08 €	18.491.350,05 €	1.730,97 €	+0,01%
	Transferaufwandsquote	40,3%	37,9%	38,0%	0,1%	+0,15%

sonstige ordentliche Aufwendungen

	Konto	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	Sonstige Personal-/Versorgungsaufw.					
541100	Personaleinstellungen	10.609,70 €	6.000,00 €	4.453,49 €	-1.546,51 €	-25,78%
541200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	28.331,78 €	79.960,00 €	46.694,22 €	-33.265,78 €	-41,60%
541300	Reisekosten	8.399,20 €	26.250,00 €	7.386,91 €	-18.863,09 €	-71,86%
541600	Dienst- und Schutzkleidung usw.	27.381,11 €	9.950,00 €	28.432,64 €	18.482,64 €	+185,76%
541700	Personalnebenaufwand	3.250,00 €	3.250,00 €	121,10 €	-3.128,90 €	-96,27%
541902	Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG		1.500,00 €		-1.500,00 €	-100,00%
	Summe sonst. Personal-/Versorgungsaufw.	77.971,79 €	126.910,00 €	87.088,36 €	-39.821,64 €	-31,38%
	Inanspruchnahme von Rechten & Diensten					
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	32.044,24 €	32.532,00 €	29.075,34 €	-3.456,66 €	-10,63%
542120	Miete für Betriebs- und Geschäftsausst.	37.464,76 €	41.799,00 €	43.782,88 €	1.983,88 €	+4,75%
542300	Gebühren	14.376,83 €	19.183,88 €	22.173,14 €	2.989,26 €	+15,58%
542310	Bankgebühren	12.487,22 €	13.950,00 €	12.533,07 €	-1.416,93 €	-10,16%
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	13.938,69 €	108.600,00 €	6.814,55 €	-101.785,45 €	-93,73%
542800	Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigk.	33.379,41 €	26.360,00 €	29.924,98 €	3.564,98 €	+13,52%
542901	Entschädigungen Rats- & Ausschussmitgl.	169.375,72 €	180.500,00 €	154.316,45 €	-26.183,55 €	-14,51%
542902	sonstige Kosten der Gemeindeorgane	1.930,00 €	2.120,00 €	1.206,50 €	-913,50 €	-43,09%
542903	Fraktionszuwendungen	7.182,39 €	10.704,00 €	8.992,62 €	-1.711,38 €	-15,99%
542904	EDV-Support	203.495,54 €	245.160,00 €	229.601,10 €	-15.558,90 €	-6,35%
542905	Softwarepflege	281.283,92 €	398.468,00 €	314.981,58 €	-83.486,42 €	-20,95%
542906	Ärztliche Gutachten	7.288,15 €	8.135,00 €	8.068,37 €	-66,63 €	-0,82%
542907	Aufstellung von Bauleitplänen	5.126,23 €	30.000,00 €	4.993,24 €	-25.006,76 €	-83,36%
542908	Altlastenüberwachung	843,32 €	1.000,00 €	662,83 €	-337,17 €	-33,72%
542910	Miete f. Maschinen, tech. Anl, Fahrzeuge	3.590,62 €	8.100,00 €	11.504,27 €	3.404,27 €	+42,03%
542912	Pflege GEO-Informationssysteme	18.283,21 €	44.500,00 €	19.143,66 €	-25.356,34 €	-56,98%
542913	Wasseruntersuchungen	4.149,56 €	4.500,00 €	5.643,87 €	1.143,87 €	+25,42%
542915	Hydraulische Rohrnetzberechnung		1.500,00 €	883,75 €	-616,25 €	-41,08%
542916	Bonusgewährung	955,00 €		210,00 €	210,00 €	*
542900	Andere sonst. Inanspr. Rechten, Diensten	155.382,20 €	195.977,65 €	91.397,09 €	-104.580,56 €	-53,36%
	Summe Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	1.002.577,01 €	1.373.089,53 €	995.909,29 €	-377.180,24 €	-27,47%
	Geschäftsaufwendungen					
543100	Büromaterial	3.278,27 €	9.721,50 €	3.818,28 €	-5.903,22 €	-60,72%
543110	Verbrauchsmaterial	38.122,70 €	40.842,50 €	40.781,13 €	-61,37 €	-0,15%
543200	Drucksachen		180,00 €		-180,00 €	-100,00%
543210	Kopierkosten	3.425,77 €	2.400,00 €	3.464,01 €	1.064,01 €	+44,33%
543300	Zeitungen und Fachliteratur	20.838,16 €	22.717,00 €	19.102,86 €	-3.614,14 €	-15,91%
543400	Porto	59.917,47 €	53.151,21 €	55.734,13 €	2.582,92 €	+4,86%

		Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
543500	Telefon	48.465,80 €	54.532,84 €	52.373,25 €	-2.159,59 €	-3,96%
543600	Öffentliche Bekanntmachungen	19.257,70 €	23.336,00 €	20.876,21 €	-2.459,79 €	-10,54%
543700	Gästebewirtung und Repräsentation	2.342,44 €	7.400,00 €	688,22 €	-6.711,78 €	-90,70%
543800	Werbung	4.560,60 €	15.130,00 €	4.079,80 €	-11.050,20 €	-73,04%
543900	Anderer sonstige Geschäftsaufwendungen	250,04 €	2.280,00 €	1.186,78 €	-1.093,22 €	-47,95%
543901	Internetkosten	34.633,87 €	34.111,00 €	46.956,58 €	12.845,58 €	+37,66%
543904	Dekoration Aquarena	12,15 €		27,01 €	27,01 €	*
	Summe Geschäftsaufwendungen	235.104,97 €	265.802,05 €	249.088,26 €	-16.713,79 €	-6,29%
	Versicherungsbeträge					
544100	Versicherungsbeträge	190,40 €	190,40 €	190,40 €		±0,00%
544110	Haftpflichtversicherung	73.298,53 €	74.764,50 €	73.298,53 €	-1.465,97 €	-1,96%
544120	Unfallversicherung	161.371,35 €	154.131,00 €	168.994,52 €	14.863,52 €	+9,64%
544130	Gebäudeversicherung	68.558,92 €	69.930,12 €	70.724,48 €	794,36 €	+1,14%
544140	Eigenschadenversicherung	8.743,41 €	8.918,28 €	8.743,41 €	-174,87 €	-1,96%
544150	Elektronikversicherung	4.152,54 €	4.155,00 €	4.033,54 €	-121,46 €	-2,92%
544170	Strafrechtsschutzversicherung	2.134,80 €	2.177,50 €	2.134,80 €	-42,70 €	-1,96%
544180	Maschinenversicherung	3.522,88 €	3.593,34 €	3.389,96 €	-203,38 €	-5,66%
544200	Kfz-Versicherung	19.329,81 €	19.450,91 €	20.373,59 €	922,68 €	+4,74%
544210	Verkehrsrechtsschutzversicherung	545,28 €	556,20 €	545,28 €	-10,92 €	-1,96%
543902	Freiwillige Unfallversicherung	2.836,88 €	2.936,51 €	2.789,51 €	-147,00 €	-5,01%
543903	Schlüsselverlustversicherung	1.312,69 €	1.305,00 €	1.314,66 €	9,66 €	+0,74%
	Summe Versicherungsbeiträge	345.997,49 €	342.108,76 €	356.532,68 €	14.423,92 €	+4,22%
544300	Beiträge zu Verbänden und Vereinen	29.959,28 €	37.187,00 €	29.324,86 €	-7.862,14 €	-21,14%
543905	Mitgliedsbeiträge Aquarena Feuerwehr	12.836,12 €	19.000,00 €		-19.000,00 €	-100,00%
544700	Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen	450.746,97 €	12.500,00 €	706.640,69 €	694.140,69 €	+5553,13%
544701	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen für Versorgungslastent	26.592,00 €	18.032,00 €	79.268,00 €	61.236,00 €	+339,60%
544800	EWB auf Forderungen	52.335,42 €		409.851,49 €	409.851,49 €	*
544810	PWB auf Forderungen	248,66 €		1.300,68 €	1.300,68 €	*
544820	Abschreibungen auf Forderungen	902,10 €		106,75 €	106,75 €	*
544830	Bestandskorrekturen	110,08 €				
547200	Kraftfahrzeugsteuer	1.802,00 €	1.603,00 €	1.530,00 €	-73,00 €	-4,55%
547902	Pauschalierte Lohnsteuer n. §37b EStG	4.332,20 €	6.400,00 €	3.510,86 €	-2.889,14 €	-45,14%
548200	Körperschaftsteuer	63.995,00 €	68.168,00 €	68.640,00 €	472,00 €	+0,69%
548400	Solidaritätszuschlag	4.486,85 €	3.747,00 €	3.775,00 €	28,00 €	+0,75%
549100	Verfügungsmittel	4.973,54 €	6.000,00 €	741,00 €	-5.259,00 €	-87,65%
549200	Schadensfälle	25.526,10 €		67.935,23 €	67.935,23 €	*
549300	Festwerte	27.736,70 €	58.207,42 €	57.283,45 €	-923,97 €	-1,59%
549700	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	51.788,00 €	13.159,00 €	32.844,00 €	19.685,00 €	+149,59%
549800	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	26.147,36 €		30.173,34 €	30.173,34 €	*
549900	Sonstige ordentliche Aufwendungen	803,22 €	1.600,00 €	3.785,61 €	2.185,61 €	+136,60%
	Summe der sonst. ordentlichen Aufwendungen	2.446.972,86 €	2.353.513,76 €	3.185.329,55 €	831.815,79 €	+35,34%

Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2020

Produktgruppe	PSP-Element	Zeile Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2021	Bemerkungen	
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
0105 IT	5.000007.715.019	Beschaffung von Software 2019	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG		15.609,40	15.609,40			
0105 IT	5.000007.715.020	Beschaffung von Software 2020	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG	4.636,05	3.292,63	7.928,68	10.000,00	17.928,68	Die Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden bzw. es stehen noch Lieferungen aus.
0105 IT	5.000007.721.020	GWG Beschaffung von Software 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG		2.298,19	2.298,19		2.298,19	
0105 IT	5.000009.710.020	Anschaffung EDV-/TK-Geräten 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	8.029,54		8.029,54		8.029,54	Die Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden bzw. es stehen noch Lieferungen aus.
0105 IT	5.000009.721.020	GWG EDV-/TK-Geräte 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG		4.231,96	4.231,96	7.500,00	11.731,96	
0105 IT	5.000250.721.020	GWG Mobiltelefone 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	500,00		500,00	500,00	1.000,00	Die Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden.
0105 IT	5.000358.700.002	Austausch Hardware Zetterfass.(Bau)	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	2.406,55		2.406,55	5.000,00	7.406,55	Die Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden.
0105 IT	5.000469.715.020	Beschaffung Archiv-Software 20	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG	5.300,00		5.300,00		5.300,00	Die Maßnahme kommt in 2021 zur Ausführung.
0108 Immobilienmanagement	10063	Mensa	F12	723110 Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude		1.428,39	1.428,39		1.428,39	Die Anbringung eines Spuckschutzes an der Essensausgabe ist in 2021 erfolgt.
0108 Immobilienmanagement	10092	Franz-von-Sales-Haus	F12	723110 Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude		3.000,00	3.000,00		3.000,00	Einige Fenster können nicht mehr geöffnet werden. Hierfür ist der Austausch der Griffe sowie die Justierung der Fenster vorzunehmen.
0108 Immobilienmanagement	4.010001.790.004	Vernetzung Rauchmelder Rathaus	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		35.000,00	35.000,00		35.000,00	Die Mittel sind für eine Vernetzung der Rauchmelder im Rathaus erforderlich. Nach einer Kostenschätzung des tech. Hochbaus aus 02/2021 ist von Kosten von rd. 35 T€ auszugehen. Die Maßnahme wurde größtenteils in 2021 durchgeführt, es stehen jedoch noch Restarbeiten aus.
0108 Immobilienmanagement	4.010003.790.011	Sanierung FW Seelscheid i.Z.m. Anbau	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		75.000,00	75.000,00		75.000,00	Im Rahmen des Anbaus Fw. Seelscheid wurden erhebliche Mängel im Bestandsgebäude sichtbar, die behoben werden mussten. Um den Haushalt 2023 nicht weiter finanziell zu belasten, wurde hierzu eine Rückstellung im JA 2020 gebildet.
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.003	Brandschutzklappen THGGS Neunkirchen	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		12.000,00	12.000,00		12.000,00	Die bestehenden Brandschutzklappen sollten aufgrund asbesthaltiger Bestandteile kurzfristig erneuert werden. Zwischenzeitlich hat sich herausgestellt, dass eine vollständige Erneuerung voraussichtlich nicht notwendig ist. Die Rückstellung wird daher entsprechend reduziert.
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.008	RWA-Anlage/Erneuerung Fenster MZH Nk.	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		77.118,57	77.118,57		77.118,57	Der TUV hat die RWA-Situation in der Sporthalle (Dachfenster Umkleide) bemängelt. In diesem Zusammenhang wurde auch die Erneuerung der maroden Dachfenster, an denen die RWA - Anlage befestigt ist, erforderlich. Die Maßnahme wurde in 2021 durchgeführt.
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.009	Sanierung Hallenboden MZH Nk.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		88.000,00	88.000,00		88.000,00	Bodendeckel/Flicken im Bodenbereiche waren nicht flächenbündig mit dem Bodenbelage und bilden scharfe Kanten und Stolpergefahren. Gemäß Beschluss des Rates vom 29.01.2020 ist für die Sanierung des Hallenbodens daher eine Instandhaltungsrückstellung zu bilden. Die Maßnahme wurde in 2021 durchgeführt.
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.010	Erneuerung Lichtbänder	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		44.647,46	44.647,46		44.647,46	Die Maßnahme wurde 2021 durchgeführt.
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.012	Brandschutzmaßnahmen GS Seel.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		80.601,14	80.601,14		80.601,14	Die Durchführung ist in den Sommerferien 2022 erfolgt. Die Rückstellung wurde in voller Höhe zur Erbringung des Eigenanteils benötigt.
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.018	Asbestsanierung OGS-Räume	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		45.728,75	45.728,75		45.728,75	Die Maßnahme wurde 2019 begonnen, konnte aber erst in 2020/2021 vollständig umgesetzt und abgeschlossen werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.019	Sanierung Bodenbelag GS Seel.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		8.000,00	8.000,00		8.000,00	In einem Klassenraume musste der Bodenbelag dringend erneuert werden. Die Umsetzung erfolgte im Rahmen der Asbestsanierung OGS Seelscheid.
0108 Immobilienmanagement	4.010010.790.004	Erneuerung Holzfenster GHS	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		39.235,03	39.235,03		39.235,03	Die Fenster im Altbau der Gesamtschule waren marode und bedurften eines Austausches. Dieser wurde 2019 vorgenommen, es wurden 9 Holzfenster ersetzt. Zur Behebung weiterer Mängel ist neben der Finanzierung über KlinvFG II die zusätzliche Bildung einer Rückstellung notwendig. Die Maßnahme soll in 2022 ff. umgesetzt werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010017.790.002	Fassadensanierung	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		25.000,00	25.000,00		25.000,00	Die Fassade weist erhebliche Schäden auf und muss dringend saniert werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010017.790.003	Strom und Abhangdecke KiGa Birkenf.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		193,80	193,80		193,80	Die Restmittel werden für die Abrechnung der Leistungsphase 9 der Planungsleistungen benötigt.
0108 Immobilienmanagement	4.010020.790.001	Sanierung Sportheim Höfferhof	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		35.000,00	35.000,00		35.000,00	Im Jahresabschluss 2018 der Gemeindegewerke AöR wurde zur Finanzierung der ausstehenden Sanierungsmaßnahmen bereits eine Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 25.000,- € gebildet. Im ersten Schritt soll die teilweise gebrochene Dachlattung (24er) sowie gebrochene Ziegel ersetzt werden und nachfolgend eine Teilsanierung des Daches (Asbest) inkl. Erneuerung des Dachbelags erfolgen. Die damit verbundenen Kosten werden auf 30.000,- € geschätzt. Die hierbei erforderlichen, zusätzlichen Mittel in Höhe von 5T€ sollen durch die zusätzliche Bildung einer Instandhaltungsrückstellung im Jahresabschluss 2019 finanziert werden. In der weiteren Planung ist darüber hinaus vorgesehen, weitere defekte Duschventile / Armaturen auszutauschen, teilweisen Schimmelbefall an Decken zu beheben sowie gerissene Wand-/Bodenfliesen, vor allem in den Sanitärbereichen auszutauschen, wofür weitere 5 T€ angesetzt werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010022.790.002	Dachsanierung MZH Seel. InvFöG	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		40.000,00	40.000,00		40.000,00	Die Dachfenster in der Mehrzweckhalle Seelscheid müssen saniert werden, da diese ebenso als Rauch-Wärme-Abzug dienen.

Produktgruppe	PSP-Element	Zeile Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2021	Bemerkungen	
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
0108 Immobilienmanagement	4.010022.790.006	Brandschutzklappen MZH Seelscheid	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		15.000,00	15.000,00	15.000,00	Die bestehenden Brandschutzklappen sollten aufgrund asbesthaltiger Bestandteile kurzfristig erneuert werden. Zwischenzeitlich hat sich herausgestellt, dass eine vollständige Erneuerung voraussichtlich nicht notwendig ist. Die Rückstellung wird daher entsprechend reduziert.	
0108 Immobilienmanagement	4.010076.790.001	Beseitigung Hagelschaden AK	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		50.000,00	50.000,00	50.000,00	Der Betrag wird u.U. für die Beseitigung von Hagelschäden an der Fassade benötigt. Die Maßnahme soll in 2023 umgesetzt werden.	
0108 Immobilienmanagement	4.010084.790.001	Sanierung Sportplatz Antoniuskolleg	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		16.362,34	16.362,34	16.362,34	Mittel werden für umfangreiche Sanierungsmaßnahmen (u.a. Zaunanlage), die teilweise bereits in 2020 durchgeführt wurden, benötigt. Die weiteren Maßnahmen sollen in 2023 zur Ausführung kommen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.001	Regelungsanlage Lüftung Don-Bosco-Halle	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		66.000,00	66.000,00	66.000,00	Im Jahr 2015 wurden die Lüftungs- und Heizungsanlage (beide Baujahr 1986) durch das Ingenieurbüro Jüngling überprüft. Dabei wurde festgestellt, dass der Schaltschrank und die Regelungsanlage abgängig sind. Das Fabrikat der Regelungsanlage gibt es nicht mehr auf dem Markt. Insofern können keine Ersatzteile mehr beschafft werden. Die Heizungsanlage wurde zwischenzeitlich erneuert. Im nächsten Schritt muss so schnell wie möglich die Steuerung erneuert werden (geschätzte Kosten ca. 60.000). Daneben sind rd. 6 T€ für die Reparatur eines Lüftungsmotors sowie zweier Ventilatoren zu berücksichtigen. Die Maßnahme soll in 2023 zur Ausführung kommen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.004	Duschanlage u. Armaturen Don-Bosco-Halle	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		50.000,00	50.000,00	50.000,00	In der Don-Bosco-Halle müssen die Duschanlagen und Armaturen zur Warmwasserbereitung sowie die Heizungsanlage saniert werden. Die Maßnahmen sollen in 2023 zur Ausführung kommen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.005	Brandschutzklappen Don Bosco Halle	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		30.000,00	30.000,00	30.000,00	Die bestehenden Brandschutzklappen sollten aufgrund asbesthaltiger Bestandteile kurzfristig erneuert werden. Zwischenzeitlich hat sich herausgestellt, dass eine vollständige Erneuerung voraussichtlich nicht notwendig ist. Die Rückstellung wird daher entsprechend reduziert.	
0108 Immobilienmanagement	4.010091.790.002	Brandschutzmaßn. Aula AK	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		217.387,95	217.387,95	217.387,95	Zusätzlich zu der in 2017 gebildeten Rückstellung wurden für ein notwendiges Schadstoffgutachten sowie für Technik und Konstruktion im Bereich der Aula AK Mittel benötigt. Zwischenzeitlich wurden Proben durchgeführt, sodass der Austausch der Vertäfelung an Wand und Decke nicht erforderlich ist, sodass die Rückstellung um 50T€ reduziert werden kann. Eine Umsetzung soll ab 2023 erfolgen.	
0108 Immobilienmanagement	5.000013.710.020	Werkzeuge Hausmeisterpool 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	1.442,48		1.442,48	1.442,48	Übertragen der Mittel im Hinblick auf die anstehenden, umfangreichen Erfassungen in den Gebäuden (Hausmeistersoftware) und der Neuorganisation der DGUV 3 Prüfungen erforderlich.	
0108 Immobilienmanagement	5.000013.721.020	GWG Werkzeuge Hausmeisterpool 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	561,01		561,01	1.500,00	2.061,01	Übertragen der Mittel im Hinblick auf die anstehenden, umfangreichen Erfassungen in den Gebäuden (Hausmeistersoftware) und der Neuorganisation der DGUV 3 Prüfungen erforderlich.
0108 Immobilienmanagement	5.000024.700.001	Erweiterung Hauptschule	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen		3.600,00	3.600,00	3.600,00		
0108 Immobilienmanagement	5.000029.700.001	Errichtung Realschule	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen		23.369,19	23.369,19	23.369,19		
0108 Immobilienmanagement	5.000174.700.700	Ganztagsrealschule Baunebenkosten	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		672,74	672,74	672,74		
0108 Immobilienmanagement	5.000197.721.020	GWG Einrichtung Rathaus 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	712,81	462,84	1.175,65	15.000,00	16.175,65	Die Mittel werden im Rahmen der Anschaffung eines im Dezember 2020 bestellten Stuhl-Sitz-Tisches benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.300	Erw. KiGa Birkenfeld Baukonstruktion	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		1.987,46	1.987,46	1.987,46		
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.400	Erw. KiGa Birkenfeld Tech. Anlagen	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		842,33	842,33	842,33		
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.700	Erw. KiGa Birkenfeld Baunebenkosten	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	11.038,15		11.038,15	11.038,15	Die Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung bzw. konnte noch nicht schlussabgerechnet werden. Sämtliche, noch zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.	
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.300	Umbau Hauptschule InvFöG Baukonstr.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		19.911,77	19.911,77	19.911,77		
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.700	Umbau Hauptschule InvFöG Baunebenk.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	21.931,89		21.931,89	21.931,89	Die Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung bzw. konnte noch nicht schlussabgerechnet werden. Sämtliche, noch zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.	
0108 Immobilienmanagement	5.000272.700.400	Neubau FW Nk Tech. Anlagen	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	149.492,44		149.492,44	611.000,00	760.492,44	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000272.700.500	Neubau FW Nk Außenanlagen	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	152.414,07		152.414,07	930.000,00	1.082.414,07	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000272.700.700	Neubau FW Nk Baunebenkosten	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		19.955,53	19.955,53	476.000,00	495.955,53	
0108 Immobilienmanagement	5.000315.700.200	Anbau Feuerwache Seelscheid, Erschl.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	37.917,38	13.070,34	50.987,72	50.987,72	50.987,72	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000315.700.300	Anbau Feuerwache Seelscheid.Baukonstr.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	293.795,90		293.795,90	293.795,90	293.795,90	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000315.700.400	Anbau Feuerwache Seelscheid.tech. Anl.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		1.101,17	1.101,17	1.101,17	1.101,17	
0108 Immobilienmanagement	5.000315.700.700	Anbau Feuerwache Seelscheid. Baunebenk.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	9.963,48	7.032,14	16.995,62	16.995,62	16.995,62	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000339.710.020	WLAN-Infrastruktur GSNK GS 2020	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	31.817,02	2.357,64	34.174,66		34.174,66	Ausbau steht vor der Fertigstellung, etwaige Restmittel werden auf andere Schulen übertragen
0108 Immobilienmanagement	5.000340.710.020	WLAN-Infrastruktur GGS Seels. GS 2020	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	20.018,56	4.895,44	24.914,00		24.914,00	Ausbau steht vor der Fertigstellung, etwaige Restmittel werden auf andere Schulen übertragen
0108 Immobilienmanagement	5.000342.710.020	WLAN-Infrastruktur GGS Wolp. GS 2020	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	90.000,00		90.000,00		90.000,00	Mit der Maßnahme wurde begonnen.
0108 Immobilienmanagement	5.000345.710.020	WLAN-Ausbau Gesamtschule NK GS 2020	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	200.000,00		200.000,00		200.000,00	Mit der Maßnahme wurde begonnen.
0108 Immobilienmanagement	5.000430.700.700	Neubau Wasserwerk Baunebenkosten	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		7.917,96	7.917,96	176.000,00	183.917,96	

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzrg.	Kostentar/Finanzposition	Übertragung			fortg. Ansatz 2021	Bemerkungen		
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
0108 Immobilienmanagement	5.000442.700.001	Amok Alarm System MZH Seelscheid	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	9.362,76		9.362,76	9.362,76	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Planung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt. Aufgrund der zwischenzeitlich vorliegenden Daten, ist für die Umsetzung der Maßnahme von wesentlich höheren Kosten auszugehen (rd. 36 T€). Die zusätzlichen Mittel werden im HH 2022 beantragt.	
0108 Immobilienmanagement	5.000444.700.200	Neubau Einfeldsorth. Nk. Herr./Erschl.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	3.570,00		3.570,00	17.850,00	21.420,00	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000444.700.300	Neubau Einfeldsorth. Nk. Baukonstr.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	227.233,47		227.233,47	1.176.266,00	1.403.499,47	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000444.700.400	Neubau Einfeldsorth. Nk. Tech. Anlagen	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	61.047,00		61.047,00	305.235,00	366.282,00	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000444.700.500	Neubau Einfeldsorth. Nk. Außenanlagen	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	5.551,00		5.551,00	27.757,00	33.308,00	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000450.700.500	ISEK Umbau Schulhof GS NK Herstellung	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	232.658,40		232.658,40		232.658,40	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000450.700.700	ISEK Umbau Schulhof GS NK Planung	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	1.122,57	1.052,67	2.175,24		2.175,24	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.200	ISEK Selbstlernzentrum Herr./Erschl.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	6.676,00		6.676,00	33.379,00	40.055,00	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.300	ISEK Selbstlernzentrum Baukonstruktion	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	132.144,45		132.144,45	1.559.004,00	1.691.148,45	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.400	ISEK Selbstlernzentrum tech. Anlagen	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	185.385,00		185.385,00	926.930,00	1.112.315,00	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.500	ISEK Selbstlernzentrum Außenanlagen	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	6.676,00		6.676,00	33.379,00	40.055,00	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.600	ISEK Selbstlernzentrum Ausstattung	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	24.023,00		24.023,00	120.116,00	144.139,00	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung. Sämtliche, zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.700	ISEK Selbstlernzentrum Baunebenkosten	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		208.618,72	208.618,72	622.956,00	831.574,72	
0108 Immobilienmanagement	5.000476.710.003	Energiedatenmanagement Gesamtschule	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	915,44		915,44		915,44	Die Maßnahme konnte wegen Corona in 2020 nicht zur Ausführung kommen und soll Anfang 2021 starten.
0108 Immobilienmanagement	5.000502.710.019	Videoüberwachung Gesamtschule NK 20	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		7.783,14	7.783,14		7.783,14	
0108 Immobilienmanagement	5.000503.710.019	Videoüberwachung Grundschule NK 20	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		1.372,56	1.372,56		1.372,56	
0108 Immobilienmanagement	5.000504.710.019	Videoüberwachung TH NK 20	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		1.408,64	1.408,64		1.408,64	
0205 Gefahrenabwehr	5.000038.725.001	Festwert pers. Ausrüstung Feuerwehr	F26	549300 Festwerte	20.991,52		20.991,52	26.000,00	46.991,52	Bestellung in 2020 (Einsatzkleidung Brand und tech. Hilfeleistung sowie Namensschilder), Lieferung Februar/März 2021
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.721.020	Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2020 GWG	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.000,00	1.150,65	2.150,65	5.500,00	7.650,65	Bestellung von Funkmeldeempfängern in 2020, Lieferung Ende Januar 2021
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.710.020	Geräte Feuerwehr Seelscheid 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV		2.044,79	2.044,79	15.000,00	17.044,79	
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.721.020	Geräte Feuerwehr Seelscheid GWG 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	2.748,70	699,99	3.448,69	5.500,00	8.948,69	Bestellung von Funkmeldeempfängern sowie Greifzügen nebst Zubehör in 2020, Lieferung und Einrichtung Januar/Februar 2021
0205 Gefahrenabwehr	5.000218.710.020	Umstellung Digitalfunk 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	20.516,93	4.483,07	25.000,00	25.000,00	50.000,00	Bestellung von digitalen Handfunkgeräten in 2020, Lieferung bis März 2021
0205 Gefahrenabwehr	5.000320.710.001	Ansch. KdoW Nissan Navara SU-FW 1015	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	12.000,00	464,00	12.464,00		12.464,00	Der in 2020 erworbene Kommandowagen muss für den Einsatz noch umgerüstet werden. Die Fertigstellung erfolgt bis Ende März 2021.
0205 Gefahrenabwehr	5.000544.710.020	EDV Feuerwehr Seelscheid 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV		2.466,97	2.466,97		2.466,97	
0301 GGS Neunkirchen	5.000337.710.020	Digitalisierungsmaßn. GSNK GS 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	47.646,57		47.646,57		47.646,57	Beschaffungsvorgang läuft noch.
0301 GGS Neunkirchen	5.000526.710.020	Ausb. Infrastr. Ganztagsbetr. GGS NK 20	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	12.620,70		12.620,70		12.620,70	Zur Vorbereitung eines Rechtsanspruchs auf ganztägige Bildungs- und Betreuungsangebote im Grundschulalter (voraussichtlich ab 2025) haben sich Bund und Länder auf eine Verwaltungsvereinbarung für ein Investitionsprogramm zum beschleunigten Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschulkindern verständigt. Im Rahmen dieses Programms unterstützt der Bund Länder und Kommunen zusätzlich mit 750 Millionen Euro beim Ganztagsausbau. Bei den zusätzlichen Finanzhilfen handelt es sich um Mittel aus dem Konjunktur- und Krisenbewältigungspaket zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie, das die Regierungskoalition am 3. Juni 2020 beschlossen hat. Um einen konjunkturellen Impuls auszulösen, sollen diese Mittel in den beschleunigten Ganztagsausbau fließen (sog. „Beschleunigungsmittel“). Aus diesem Grund müssen die Mittel bis zum 28.02.2021 beantragt, förderfähige Maßnahmen bis zum 30. Juni 2021 begonnen und die gewährten Fördermittel zuzüglich 15 % Eigenanteil bis zum 31. Dezember 2021 verausgabt werden. Gefördert werden Ausstattungsinvestitionen wie Mobiliar, Spiel- und Sportgeräte sowie Investitionen in Hygienemaßnahmen (z. B. Reinigungs- und Desinfektionsvorrichtungen, separate Toiletten, mobile Trennwände). Außerdem sollen in Vorbereitung des Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung auch Planungsleistungen für den erforderlichen Ausbau der Ganztagsangebote für Grundschulkindern finanziert werden. Die benötigten Mittel zur Finanzierung der Eigenanteile sollen daher zunächst in 2020 außerplanmäßig bereitgestellt und nach 2021 übertragen werden.
0302 GGS Seelscheid	5.000048.721.020	GWG Einrichtung GGS Seelscheid 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG		2.643,29	2.643,29	500,00	3.143,29	
0302 GGS Seelscheid	5.000338.710.020	Digitalisierungsmaßn. GGS Seels. GS 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	47.646,57		47.646,57		47.646,57	Beschaffungsvorgang läuft noch.

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2021	Bemerkungen
				Ansch.-/Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
0302 GGS Seelscheid	5.000527.710.020 Ausb. Infrastr. Ganztagsbetr. GGS Se 20	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	14.956,03		14.956,03		14.956,03	Zur Vorbereitung eines Rechtsanspruchs auf ganztägige Bildungs- und Betreuungsangebote im Grundschulalter (voraussichtlich ab 2025) haben sich Bund und Länder auf eine Verwaltungsvereinbarung für ein Investitionsprogramm zum beschleunigten Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschul Kinder verständigt. Im Rahmen dieses Programms unterstützt der Bund Länder und Kommunen zusätzlich mit 750 Millionen Euro beim Ganztagsausbau. Bei den zusätzlichen Finanzhilfen handelt es sich um Mittel aus dem Konjunktur- und Krisenbewältigungspaket zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie, das die Regierungskoalition am 3. Juni 2020 beschlossen hat. Um einen konjunkturellen Impuls auszulösen, sollen diese Mittel in den beschleunigten Ganztagsausbau fließen (sog. „Beschleunigungsmittel“). Aus diesem Grund müssen die Mittel bis zum 28.02.2021 beantragt, förderfähige Maßnahmen bis zum 30. Juni 2021 begonnen und die gewährten Fördermittel zuzüglich 15 % Eigenanteil bis zum 31. Dezember 2021 verausgabt werden. Gefördert werden Ausstattungsinvestitionen wie Mobiliar, Spiel- und Sportgeräte sowie Investitionen in Hygienemaßnahmen (z. B. Reinigungs- und Desinfektionsvorrichtungen, separate Toiletten, mobile Trennwände). Außerdem sollen in Vorbereitung des Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung auch Planungsleistungen für den erforderlichen Ausbau der Ganztagsangebote für Grundschul Kinder finanziert werden. Die benötigten Mittel zur Finanzierung der Eigenanteile sollen daher zunächst in 2020 außerplanmäßig bereitgestellt und nach 2021 übertragen werden.
0303 GGS Wolperath	5.000341.710.020 Digitalisierungsmaßn. GGS Wolp. GS 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	31.764,38		31.764,38		31.764,38	Beschaffungsvorgang läuft noch.
0303 GGS Wolperath	5.000528.710.020 Ausb. Infrastr. Ganztagsbetr. GGS Wo 20	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	7.999,74		7.999,74		7.999,74	Zur Vorbereitung eines Rechtsanspruchs auf ganztägige Bildungs- und Betreuungsangebote im Grundschulalter (voraussichtlich ab 2025) haben sich Bund und Länder auf eine Verwaltungsvereinbarung für ein Investitionsprogramm zum beschleunigten Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschul Kinder verständigt. Im Rahmen dieses Programms unterstützt der Bund Länder und Kommunen zusätzlich mit 750 Millionen Euro beim Ganztagsausbau. Bei den zusätzlichen Finanzhilfen handelt es sich um Mittel aus dem Konjunktur- und Krisenbewältigungspaket zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie, das die Regierungskoalition am 3. Juni 2020 beschlossen hat. Um einen konjunkturellen Impuls auszulösen, sollen diese Mittel in den beschleunigten Ganztagsausbau fließen (sog. „Beschleunigungsmittel“). Aus diesem Grund müssen die Mittel bis zum 28.02.2021 beantragt, förderfähige Maßnahmen bis zum 30. Juni 2021 begonnen und die gewährten Fördermittel zuzüglich 15 % Eigenanteil bis zum 31. Dezember 2021 verausgabt werden. Gefördert werden Ausstattungsinvestitionen wie Mobiliar, Spiel- und Sportgeräte sowie Investitionen in Hygienemaßnahmen (z. B. Reinigungs- und Desinfektionsvorrichtungen, separate Toiletten, mobile Trennwände). Außerdem sollen in Vorbereitung des Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung auch Planungsleistungen für den erforderlichen Ausbau der Ganztagsangebote für Grundschul Kinder finanziert werden. Die benötigten Mittel zur Finanzierung der Eigenanteile sollen daher zunächst in 2020 außerplanmäßig bereitgestellt und nach 2021 übertragen werden.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000046.710.020 IT-Konzept 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	43.174,78		43.174,78	26.250,00	69.424,78	Die Umstrukturierung der Schul-IT wurde begonnen. Die Fertigstellung wird erst mit Abschluss der WLAN- und Infrastrukturmaßnahmen möglich sein.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000522.721.001 Schülersaustattung IPADs GS Neunkirchen	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	14.005,18		14.005,18		14.005,18	Die Geräte aus dem „Sofortausstattungsprogramm“ im „Digitalpakt Schule“ und dem Landesprogramm für digitale Endgeräte des Lehrpersonals wurden Ende 2020 bestellt, die Lieferung der Geräte steht noch aus.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000522.721.002 Schülersaustattung IPADs GS Seelscheid	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	15.527,60		15.527,60		15.527,60	Die Geräte aus dem „Sofortausstattungsprogramm“ im „Digitalpakt Schule“ und dem Landesprogramm für digitale Endgeräte des Lehrpersonals wurden Ende 2020 bestellt, die Lieferung der Geräte steht noch aus.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000522.721.003 Schülersaustattung IPADs GS Wolperath	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	9.123,10		9.123,10		9.123,10	Die Geräte aus dem „Sofortausstattungsprogramm“ im „Digitalpakt Schule“ und dem Landesprogramm für digitale Endgeräte des Lehrpersonals wurden Ende 2020 bestellt, die Lieferung der Geräte steht noch aus.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000522.721.004 Schülersaustattung IPADs Gesamts. NK	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	40.072,27		40.072,27		40.072,27	Die Geräte aus dem „Sofortausstattungsprogramm“ im „Digitalpakt Schule“ und dem Landesprogramm für digitale Endgeräte des Lehrpersonals wurden Ende 2020 bestellt, die Lieferung der Geräte steht noch aus.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000523.721.001 Lehrerausstattung IPADs GS Neunkirchen	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	10.241,94		10.241,94		10.241,94	Die Geräte aus dem „Sofortausstattungsprogramm“ im „Digitalpakt Schule“ und dem Landesprogramm für digitale Endgeräte des Lehrpersonals wurden Ende 2020 bestellt, die Lieferung der Geräte steht noch aus.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000523.721.002 Lehrerausstattung IPADs GS Seelscheid	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	11.778,23		11.778,23		11.778,23	Die Geräte aus dem „Sofortausstattungsprogramm“ im „Digitalpakt Schule“ und dem Landesprogramm für digitale Endgeräte des Lehrpersonals wurden Ende 2020 bestellt, die Lieferung der Geräte steht noch aus.

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			fortg. Ansatz 2021	Bemerkungen		
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000523.721.003	Lehrerausstattung IPADs GS Wolperath	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	5.633,06		5.633,06	5.633,06	Die Geräte aus dem „Sofortausstattungsprogramm“ im „Digitalpakt Schule“ und dem Landesprogramm für digitale Endgeräte des Lehrpersonals wurden Ende 2020 bestellt, die Lieferung der Geräte steht noch aus.	
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000523.721.004	Lehrerausstattung IPADs Gesamts. NK	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	35.807,78		35.807,78	35.807,78	Die Geräte aus dem „Sofortausstattungsprogramm“ im „Digitalpakt Schule“ und dem Landesprogramm für digitale Endgeräte des Lehrpersonals wurden Ende 2020 bestellt, die Lieferung der Geräte steht noch aus.	
0307 Gesamtschule	5.000271.710.020	Einrichtung GS Neunkirchen 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	530,98		530,98	4.680,00	5.210,98	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000271.721.020	GWG Einrichtung GS Neunkirchen 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG		624,08	624,08	1.000,00	1.624,08	
0307 Gesamtschule	5.000275.710.020	Ersteinrichtung Gesamtschule 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	7.217,68		7.217,68	7.500,00	14.717,68	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000275.721.020	Ersteinrichtung Gesamtschule 2020 GWG	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	2.969,75		2.969,75	2.500,00	5.469,75	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000336.710.020	Darstellung/Gestaltung 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	916,31		916,31		916,31	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000336.721.020	Darstellung/Gestaltung GWG 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.000,00		1.000,00		1.000,00	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000347.710.020	Neuausst.Fachräume Gesamtsch.KlnVFG 20	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		660,18	660,18	138.889,00	139.549,18	
0307 Gesamtschule	5.000360.710.020	Ausstattung NW(Bio, Chemie, Physik) 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	670,41		670,41	6.000,00	6.670,41	Ein Großteil der erforderlichen Bestellungen wurde getätigt, ein Teil steht aber auch noch aus und erfolgt zusammen mit Maßnahme 5.000347 "Rückbau und Neuausstattung Fachräume Gesamtschule".
0307 Gesamtschule	5.000361.710.020	Ausstattung Bereich Sonderpädagogik	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	6.500,00		6.500,00	2.900,00	9.400,00	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000361.721.020	Ausstattung Bereich Sonderpädagogik GWG	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.000,00		1.000,00	900,00	1.900,00	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000362.710.020	Ausstattung Koordination und Planung	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	11.500,00		11.500,00	1.000,00	12.500,00	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000362.721.020	Ausstattung Koordination und Planung GWG	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	2.000,00		2.000,00		2.000,00	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000479.710.001	Laptopwagen Gesamtschule GS 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	47.000,00		47.000,00		47.000,00	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000480.710.001	Einr. Küche Gesamtschule	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	6.000,00		6.000,00		6.000,00	Auf Grund des zeitweisen Betretungsverbot in den Schulen konnten zahlreiche Anschaffungen noch nicht abgeschlossen werden.
0601 Jugendarbeit	5.000070.710.020	Einrichtung Spielplätze 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	17.158,16		17.158,16	10.000,00	27.158,16	Die Mittel werden für den Spielplatz Pohlhausen benötigt.
0803 Bäder	5.000374.710.020	BAD: Wasser- und Luftaufbereitung 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	13.000,00		13.000,00		13.000,00	Für den Bereich der Wasser- und Luftaufbereitung wurden im 4. Quartal 2020 verschiedene Maßnahmen begonnen die noch nicht vollständig abgerechnet wurden. Die Mittel werden für die Bezahlung ausstehender Rechnungen benötigt.
0803 Bäder	5.000384.710.020	AQ: Austausch Fitnessger. Trainingsfl.20	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	20.343,96		20.343,96	25.000,00	45.343,96	Aufgrund der Coronasituation und gravierender Personalengpässe konnte der Austausch von Fitnessgeräten auf der Trainingsfläche und im Kursbereich im Jahr 2020 nicht abgeschlossen werden.
0803 Bäder	5.000384.715.020	AQ: Austausch Fitnessger. Kurse 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	5.000,00		5.000,00	3.000,00	8.000,00	Aufgrund der Coronasituation und gravierender Personalengpässe konnte der Austausch von Fitnessgeräten auf der Trainingsfläche und im Kursbereich im Jahr 2020 nicht abgeschlossen werden.
1101 Erneuerbare Energien	5.000505.700.700	Neubau WW/FW PV-Anlage Baunebenkosten	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	146,01		146,01		146,01	Abrechnungen sind noch nicht erfolgt
1102 Wasserversorgung	5.000416.700.019	WW: Rohmetzerweiterung allgemein 2019	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen		8.982,12	8.982,12		8.982,12	
1102 Wasserversorgung	5.000416.700.020	WW: Rohmetzerweiterung allgemein 2020	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	25.601,14		25.601,14	50.000,00	75.601,14	Abrechnungen sind noch nicht erfolgt (Baumweg Auftrag 2020)
1102 Wasserversorgung	5.000417.700.020	WW: Rohmetzerw. Neue HA 2020 öffentl.	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen		7.023,92	7.023,92	50.000,00	57.023,92	
1102 Wasserversorgung	5.000417.701.020	WW: Rohmetzerw. Neue HA 2020 privat	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	5.000,00		5.000,00	20.000,00	25.000,00	Abrechnungen sind noch nicht erfolgt (Baumweg Auftrag 2020)
1102 Wasserversorgung	5.000424.700.020	WW:Druckerhöhungs-/Druckminder.station20	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	5.000,00		5.000,00	2.500,00	7.500,00	Abrechnungen sind noch nicht erfolgt (neue Pumpe Birkenfeld)
1102 Wasserversorgung	5.000427.721.020	WW: GWG Büroeinrichtungen/Maschinen 2021	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG		680,40	680,40		680,40	

Produktgruppe	PSP-Element	Zeile Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung		Gesamt	Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2021	Bemerkungen
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung				
1102 Wasserversorgung	5.000428.710.001 WW: Ersatz f. SU-HQ 1638	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	41.000,00		41.000,00		41.000,00	Der Mercedes Sprinter des Wasserwerks, Baujahr 2011, wurde bei einem Unfall mit Fahrerflucht beschädigt. Nach Begutachtung durch einen Sachverständigen der Versicherung, hat diese festgestellt, dass es sich um einen wirtschaftlichen Totalschaden handelt und den Schaden über die Kaskoversicherung mit einer Zahlung von 7.175,12€ entschädigt. Regulär wäre die Ersatzbeschaffung für den Mercedes Sprinter für das Jahr 2022 geplant gewesen. Da das Fahrzeug beim Wasserwerk jedoch täglich im Einsatz ist und als Notdienstfahrzeug genutzt wird, ist kurzfristig für Ersatz zu sorgen. Für die Neuanschaffung werden gemäß Angebot ca. 32.500 € für das Fahrzeug und ca. 8.400 € für den Innenausbau (Regale für Werkzeug u.ä.) veranschlagt. Es wird vorgeschlagen, die Mittel für die Ersatzbeschaffung der VW Pritsche des Abwasserwerks, welche im Jahr 2020 anstand und deren Mittel im Haushalt mit 30.000 € veranschlagt sind, für das Wasserwerk zu verwenden. Der darüber hinausgehende Betrag von 11.000 € wird durch Einsparungen beim Projekt 5.000371 (Erneuerung Technik Pumpwerke) gedeckt. Das Fahrzeug soll schnellstmöglich bestellt werden, da der TÜV beim alten Fahrzeug im Februar 2021 abläuft und nicht mit einem erneuten Bestehen der technischen Überwachung gerechnet werden kann. Die benötigten Mittel sollen daher außerplanmäßig bereitgestellt und nach 2021 übertragen werden.
1102 Wasserversorgung	5.000429.710.020 WW: Werkzeuge und Geräte 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	803,30		803,30	6.000,00	6.803,30	Lieferung steht noch aus
1102 Wasserversorgung	5.000470.700.001 WW: Erneuerung HL Am Bergwerk	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	129.172,34	2.766,88	131.939,22		131.939,22	Abrechnungen sind noch nicht erfolgt
1102 Wasserversorgung	5.000509.700.001 WW: Erneuerung HL Hauptstr. Birkenfeld	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	29.149,74	2.884,36	32.034,10		32.034,10	Abrechnungen sind noch nicht erfolgt
1103 Abwasserentsorgung	5.000365.700.020 AW:Sanierung von SW-Kanäle nach ABK 20	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	106.956,04		106.956,04	50.000,00	156.956,04	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen bzw. es wurden bisher Planungsleistungen vergeben. Fertigstellung in2021.
1103 Abwasserentsorgung	5.000366.700.020 AW:Sanierung von RW-Kanäle nach ABK 20	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	254.293,80		254.293,80	50.000,00	304.293,80	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen bzw. es wurden bisher Planungsleistungen vergeben. Fertigstellung in2021.
1103 Abwasserentsorgung	5.000367.700.020 AW:Sanierung von MW-Kanäle nach ABK 20	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	25.000,00		25.000,00	25.000,00	50.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen bzw. es wurden bisher Planungsleistungen vergeben. Fertigstellung in2021.
1103 Abwasserentsorgung	5.000371.700.020 AW: Erneuer.Technik div. PW 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV		4.032,23	4.032,23		4.032,23	
1103 Abwasserentsorgung	5.000372.700.020 AW:Sanierungsplanung Kanäle allgemein 20	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	20.000,00		20.000,00	10.000,00	30.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen bzw. es wurden bisher Planungsleistungen vergeben. Fertigstellung in2021.
1103 Abwasserentsorgung	5.000386.700.001 AW: Erweiterung RW - Kanal Höfferhofer S	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen		4.865,71	4.865,71		4.865,71	
1103 Abwasserentsorgung	5.000394.700.001 AW: Erschließung Nachhausen u. Sanierung	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen		3.846,72	3.846,72		3.846,72	
1103 Abwasserentsorgung	5.000404.700.020 AW: Neue SW-Hausanschlüsse 2020	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	15.000,00	5.395,26	20.395,26	82.500,00	102.895,26	Abrechnungen sind noch nicht erfolgt
1103 Abwasserentsorgung	5.000405.700.020 AW: Neue RW-Hausanschlüsse 2020	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	15.000,00	1.576,58	16.576,58	71.500,00	88.076,58	Abrechnungen sind noch nicht erfolgt
1103 Abwasserentsorgung	5.000489.700.001 AW: Sanierung Berliner Str. SW	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	25.000,00	43.853,58	68.853,58	980.000,00	1.048.853,58	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen bzw. es wurden bisher Planungsleistungen vergeben. Fertigstellung in2021.
1103 Abwasserentsorgung	5.000489.701.001 AW: Sanierung Berliner Str. RW	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	39.000,00	43.853,58	82.853,58		82.853,58	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen bzw. es wurden bisher Planungsleistungen vergeben. Fertigstellung in2021.
1103 Abwasserentsorgung	5.000490.700.001 AW:Sanierung Seelscheid 5 SW	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	28.000,00	6.043,35	34.043,35		34.043,35	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen bzw. es wurden bisher Planungsleistungen vergeben. Fertigstellung in2021.
1103 Abwasserentsorgung	5.000490.701.001 AW:Sanierung Seelscheid 5 RW	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	202.000,00	10.290,03	212.290,03		212.290,03	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen bzw. es wurden bisher Planungsleistungen vergeben. Fertigstellung in2021.
1103 Abwasserentsorgung	5.000525.740.001 Gemeindeanteil Kläranlage Sankt Augustin	F28	781300 Investitionszu. an Gemeinden.GV		2.226,29	2.226,29		2.226,29	
1103 Abwasserentsorgung	5.000554.700.001 AW: RRB/RKB Neunkirchen-Ost	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen		13.107,18	13.107,18		13.107,18	
1103 Abwasserentsorgung	5.000577.700.001 AW: Erneuer.PS Winterberg/Höfferhof	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen		6.349,84	6.349,84		6.349,84	
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	10058 Gemeindestraßen	F12	723200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen		50.000,00	50.000,00		50.000,00	Die Schäden konnten noch nicht behoben werden
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000334.725.001 Erneuerung Beschilderung Straßen	F26	549300 Festwerte	1.215,90		1.215,90	10.000,00	11.215,90	Bestellung in 2020, Lieferung Januar 2021
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000334.725.001 Erneuerung Beschilderung Straßen	F26	749300 Auszahlungen für Festwerte		699,21	699,21		699,21	
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000500.700.001 Gehweg Eisenerzstraße REWE Markt	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	95.000,00		95.000,00		95.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen bzw. es wurden bisher Planungsleistungen vergeben. Fertigstellung n 2022.
1202 Öffentliche Verkehrsanlagen	5.000108.740.020 Erweiterung der Straßenbeleuchtung 2020	F28	781800 Investitionszu. an private Unternehmen	7.858,89		7.858,89	6.000,00	13.858,89	Die Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung bzw. konnte noch nicht schlussabgerechnet werden. Sämtliche, noch zur Verfügung stehenden Mittel, werden noch benötigt.
1203 ÖPNV	5.000328.700.001 Ausbau barrierefreie Haltestellen	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	130.657,92	2.607,40	133.265,32		133.265,32	Ende 2020 wurde das Planungsbüro mit den Arbeiten für den Umbau der Haltestellen in Wolperath beauftragt. Die Maßnahme kommt in 2021 zur baulichen Ausführung.

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2021	Bemerkungen	
				Ansch.-/Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
1203 ÖPNV	5.000328.700.020	Ausbau barrierefreie Haltestellen 2020	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	125.749,60		125.749,60	128.000,00	253.749,60	Ende 2020 wurde das Planungsbüro mit den Arbeiten für den Umbau der Haltestellen in Wolperath beauftragt. Die Maßnahme kommt in 2021 zur baulichen Ausführung.
1301 Natur- und Landschaftspflege	5.000300.721.020	GWG Maßnahmen Landschaftspflege 2020	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG		184,56	184,56	9.500,00	9.684,56	
1302 Bestattungswesen	4.010027.790.001	Betonsanierung Trauerhalle Hermerath	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		8.700,00	8.700,00		8.700,00	An der Fassade der Trauerhalle in Hermerath müssen dringend Betonsanierungsarbeiten durchgeführt werden. Daneben ist der Anstrich der Fenster erforderlich. Es werden voraussichtlich Mittel in Höhe von insgesamt 8700€ benötigt, die Arbeiten wurden bisher nicht vergeben.
1302 Bestattungswesen	5.000172.710.020	Ausstattung Bestattungswesen 2020	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	2.572,88		2.572,88		2.572,88	Bestellung eines Katafalkwagens in 2020, Lieferung Ende Februar bis Mitte März 2021
1302 Bestattungswesen	5.000487.721.020	Gießkannenbaum/Handwagen Friedhof	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	5.000,00		5.000,00		5.000,00	neue Standortbestimmung auf Friedhöfen
1302 Bestattungswesen	5.000529.700.001	Erw. Parkplatz Friedhof Neunkirchen	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	7.500,00		7.500,00		7.500,00	Als Ersatz für den weggefallenen Parkplatz gegenüber dem Rathaus soll der Parkplatz am Friedhofsweg erweitert werden, um ausreichend Parkplätze für die Besucher des Friedhofes und des Rathauses sowie die Mitarbeiter des Rathauses zur Verfügung stellen zu können.
Summe					3.828.082,31	1.652.754,11	5.480.836,42			

Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2021

Produktgruppe	PSP-Element	Zeile Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2022	fortg. Ansatz 2022	Bemerkungen
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
0105 IT	5.000007.715.021 Beschaffung von Software 2021	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG	4.403,70	3.311,17	7.714,87	10.000,00	17.714,87	Notwendige Softwarebeschaffungen konnten in 2021 noch nicht fertiggestellt werden.
0105 IT	5.000007.721.021 GWG Beschaffung von Software 2021	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG		187,42	187,42		187,42	
0105 IT	5.000009.721.021 GWG EDV-/TK-Geräte 2021	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	5.754,63		5.754,63	22.000,00	27.754,63	Die Beschaffung von EDV-Geräten konnte 2021 noch nicht abgeschlossen werden.
0105 IT	5.000358.700.001 Austausch Hardware Zeiterfass.(Personal)	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV		619,51	619,51		619,51	
0108 Immobilienmanagement	4.010001.790.001 Mängelbeseitigung Rathaus	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		130.000,00	130.000,00		130.000,00	Die Mängelbeseitigung am Rathaus war bereits im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes vorgesehen, musste dann aber zugunsten des Anbaus an das Feuerwehrhaus Seelscheid zurückgestellt werden. Die erforderlichen Arbeiten (Wiederherstellung der Isolierung im Dachgeschoss sowie Herstellung einer Folienabdichtung zwischen Fensterrahmen und Mauerwerk im übrigen Gebäude) sind aber zum nächstmöglichen Zeitpunkt umzusetzen.
0108 Immobilienmanagement	4.010001.790.004 Vernetzung Rauchmelder Rathaus	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		16.755,04	16.755,04		16.755,04	Die Mittel sind für eine Vernetzung der Rauchmelder im Rathaus erforderlich. Die Maßnahme wurde größtenteils in 2021 durchgeführt, es stehen jedoch noch Restarbeiten aus.
0108 Immobilienmanagement	4.010001.790.006 Erneuerung Sockel Jugendhilfezentrum	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		30.000,00	30.000,00		30.000,00	Der Sockel am Rathausgebäude (Teilbereich Jugendhilfezentrum) bedarf einer Sanierung. Die Kosten werden auf rd. 30T€ geschätzt, die Maßnahme soll in 2023 umgesetzt werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010003.790.011 Sanierung FW Seelscheid i.Z.m. Anbau	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		75.000,00	75.000,00		75.000,00	Im Rahmen des Anbaus Fw. Seelscheid wurden erhebliche Mängel im Bestandsgebäude sichtbar, die behoben werden müssen. Um den Haushalt 2023 nicht weiter finanziell zu belasten, wurde hierzu eine Rückstellung im JA 2020 gebildet.
0108 Immobilienmanagement	4.010004.790.009 Erneuerung Fenster GGS Nk.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		25.000,00	25.000,00		25.000,00	Durch den Hinweis aus dem politischen Raum im Rahmen der Erneuerung der Fenster in der Gesamtschule, dass es auch in Teilbereichen marode Fenster an der Grundschule NK geben würde, erfolgte durch den techn. Hochbau einer Begehung der Liegenschaft. Hierbei wurden insb. auf der Wetterseite marode Fenster festgestellt, die kurzfristig zu erneuern sind. Ebenso wurden in weiteren Teilbereichen notwendige Erneuerungsbedarfe festgestellt, die auch vor dem Hintergrund einer Sanierung der kommunalen Liegenschaften für ein zukünftiges Nahwärmenetz instandzuhalten sind.
0108 Immobilienmanagement	4.010004.790.010 Sanierung Glaskuppel Aula GGS Nk.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		15.000,00	15.000,00		15.000,00	Es ist eine Sanierung der Glaskuppel der Aula der Grundschule NK vorzunehmen, um die Dichtigkeit und Funktionsfähigkeit aufrecht zu erhalten.
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.003 Brandschutzklappen THGGS Neunkirchen	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		11.520,67	11.520,67		11.520,67	Die bestehenden Brandschutzklappen sollten aufgrund asbesthaltiger Bestandteile kurzfristig erneuert werden. Zwischenzeitlich hat sich herausgestellt, dass eine vollständige Erneuerung voraussichtlich nicht notwendig ist. Die Rückstellung wird daher entsprechend reduziert.
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.008 RWA-Anlage/Erneuerung Fenster MZH Nk.	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		18,45	18,45		18,45	Der TÜV bemängelte die RWA-Situation in der Sporthalle (Dachfenster Umkleide). In diesem Zusammenhang ist auch die Erneuerung der maroden Dachfenster, an denen die RWA-Anlage befestigt ist, erforderlich. Die Maßnahme wurde in 2021 nahezu vollständig durchgeführt. Abschließende Arbeiten durch den Bauhof sind noch in 2022 erfolgt.
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.009 Sanierung Hallenboden MZH Nk.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		15.000,00	15.000,00		15.000,00	Bodenendeckel/Flicken im Bodenbereiche sind nicht flächenbündig mit dem Bodenbelag und bilden scharfe Kanten und Stolpergefahren. Gemäß Beschluss des Rates vom 29.01.2020 ist für die Sanierung des Hallenbodens daher eine Instandhaltungsrückstellung zu bilden. Die Maßnahme wurde in 2021 vollständig umgesetzt. Da die Maßnahme jedoch gemäß zusätzlichem Ratsbeschluss größtenteils über KInvFG II finanziert ist, kann die Rückstellung entsprechend reduziert werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.013 Sanierung Dachfenster MZH	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		10.000,00	10.000,00		10.000,00	An der Mehrzweckhalle wurde es im Rahmen der Sanierung der Rauch-Wärme-Abzüge erforderlich, in diesem Zusammenhang auch die Dachfenster zu erneuern. Die Maßnahme wurde in 2022 umgesetzt.
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.012 Brandschutzmaßnahmen GS Seel.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		80.601,14	80.601,14		80.601,14	Die Brandschutzmaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen. Die Durchführung erfolgte in den Sommerferien 2022. Die Rückstellung wird in voller Höhe zur Erbringung des Eigenanteils benötigt. Zusätzlich sind noch Maßnahmen im Rahmen des Brandschutzkonzeptes für das obere Schulgebäude vorzusehen sowie die Feuerwehrzufahrt entsprechend herzurichten. Hierzu wird mit weiteren Kosten von rd. 25 T€ gerechnet.
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.015 Putzmittelraum u. Wasserentnahmestellen	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		6.000,00	6.000,00		6.000,00	Im Zuge der Brandschutzsanierung im unteren Schulgebäude ist der Putzmittelraum und die Wasserentnahmestellen wieder herzurichten.
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.018 Asbestsanierung OGS-Räume	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		4.686,18	4.686,18		4.686,18	Die Maßnahme wurde 2019 begonnen, konnte aber erst in 2020/2021 vollständig umgesetzt und abgeschlossen werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.024 Brandschutzmaßn. ob. Schulg. GS Se	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		100.000,00	100.000,00		100.000,00	Im Rahmen der Umsetzung des Brandschutzkonzeptes sind nach Beendigung der Maßnahme im unteren Gebäude auch das obere Gebäude sowie der OGS-Trakt brandschutztechnisch zu ertüchtigen.

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung		Gesamt	Ansatz 2022	fortg. Ansatz 2022	Bemerkungen
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung				
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.026 San. Treppenhaus unt. Schulg. GGS Se.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		10.000,00	10.000,00		10.000,00	Bedingt durch Teilarbeiten im Rahmen der Brandschutzsanierung hat sich herausgestellt, dass das Treppenhaus im unteren Gebäude zu sanieren ist, da hier teilweise Putz von den Wänden fällt und eine Gefahr darstellt. Die Maßnahme wird in 2023 umgesetzt.
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.027 Bodensanierung Aula GGS Se.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		40.000,00	40.000,00		40.000,00	Der Boden in der Aula der Grundschule Seelscheid birgt im vorhandenen Zustand die Gefahr, dass es hier zukünftig zu Verletzungen durch die Nutzer kommt, da hier erhebliche Stolpergefahren etc. vorhanden sind. Mit den kalkulierten Kosten soll der komplette Boden erneuert werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.028 Fassadensanierung unt. Schulg. GGS Se.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		30.000,00	30.000,00		30.000,00	Bereits in 2020 wurde erstmals der Bedarf für eine Sanierung der kompletten Fassade inkl. Fenster am unteren Schulgebäude festgestellt. Die Maßnahme wurde sowohl aus finanziellen als auch aus Gründen der zunächst durchzuführenden Brandschutzsanierung zurückgestellt. Die Gesamtkosten werden auf rd. 650 T€ geschätzt und sollen perspektivisch mit der Nutzung anteiliger Fördermittel finanziert werden, sobald es die haushalterische Lage zulässt. Mit den angemeldeten Mittel sollen vorbereitende Planungsleistungen beauftragt werden, um hier eine konkrete Planung zu erarbeiten.
0108 Immobilienmanagement	4.010008.790.007 Fassadensanierung GGS Wolp.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	An der Fassade ist eine erhebliche Sanierung der Sockelputzflächen notwendig, hierfür wurden rd. 15T€ kalkuliert. Die Maßnahme wird seit den Osterferien 2023 umgesetzt. Es ist mit weiteren Kosten über rd. 5 T€ zu rechnen.
0108 Immobilienmanagement	4.010010.790.004 Erneuerung Holzfenster GHS	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		59.235,03	59.235,03		59.235,03	Die Fenster im Altbau der Gesamtschule waren marode und bedurften eines Austausches. Dieser wurde 2019 vorgenommen, es wurden 9 Holzfenster ersetzt. Zur Behebung weiterer Mängel ist neben der Finanzierung über KlinvFG II die zusätzliche Bildung einer Rückstellung notwendig. Die Maßnahme wurde im Frühjahr 2023 abgeschlossen.
0108 Immobilienmanagement	4.010017.790.002 Fassadensanierung	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		50.000,00	50.000,00		50.000,00	Die Fassade des Kiga Birkenfeld muss saniert werden. Nach einer ersten Prüfung der Kosten muss mit 50 T€ kalkuliert werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010017.790.003 Strom und Abhangdecke KiGa Birkenf.	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		193,80	193,80		193,80	Die Restmittel werden für die Abrechnung der Leistungsphase 9 der Planungsleistungen benötigt.
0108 Immobilienmanagement	4.010020.790.001 Sanierung Sportheim Höfferhof	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		35.000,00	35.000,00		35.000,00	Im Jahresabschluss 2018 der Gemeindegewerke AöR wurde zur Finanzierung der ausstehenden Sanierungsmaßnahmen bereits eine Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 25.000,- € gebildet. Diese Mittel stehen nach Prüfung des Jahresabschlusses zur Verfügung. Im ersten Schritt soll die teilweise gebrochene Dachlattung (24er) sowie gebrochene Ziegel ersetzt werden und nachfolgend eine Teilsanierung des Daches (Asbest) inkl. Erneuerung des Dachbelags erfolgen. Die damit verbundenen Kosten werden auf 30.000,- € geschätzt. Zur Finanzierung der weiteren notwendigen Maßnahmen wurde die Rückstellung im JA 2019 um 5 T€ angehoben. Im der weiteren Planung ist darüber hinaus vorgesehen, weitere defekte Duschventile/Armaturen auszutauschen, den Schimmelbefall an den Decken zu beheben sowie gerissene Wand-/Bodenfliesen vor allem in den Sanitärbereichen auszutauschen. Diese kleineren Instandsetzungen sollen aus dem unterjährigen Budget der Gebäudeunterhaltung für das Sportheim Höfferhof gedeckt werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010022.790.002 Dachsanierung MZH Seel. InvFöG	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		40.000,00	40.000,00		40.000,00	Die Dachfenster in der Mehrzweckhalle Seelscheid müssen saniert werden, da diese ebenso als Rauch-Wärme-Abzug dienen. Die Maßnahme soll gemäß Ratsbeschluss aus Mitteln des KlinvFG II finanziert werden. Die Rückstellung wird daher auf den zur Erbringung des Eigenanteils notwendigen Betrag reduziert.
0108 Immobilienmanagement	4.010022.790.006 Brandschutzklappen MZH Seelscheid	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		15.000,00	15.000,00		15.000,00	
0108 Immobilienmanagement	4.010026.790.001 Austausch Unterwasserscheinw.Mehrzweckb.	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		25.000,00	25.000,00		25.000,00	Die angemeldeten Mittel über 10 T€ waren im Haushalt der Vorjahre vorgesehen und konnten aus haushalterischen Gründen nicht durchgeführt werden. Nach einer Angebotseinholung wird mit höheren Kosten gerechnet. Die Maßnahme soll in 2023 ausgeführt werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010026.790.002 BAD: Wasser- und Luftaufbereitung 2023	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		28.000,00	28.000,00		28.000,00	Aufgrund von durch den TÜV festgestellten Mängeln sind hier dringend Arbeiten an der Lüftung und den Filtern notwendig.
0108 Immobilienmanagement	4.010026.790.003 San. Fliesen Planschbecken	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		10.000,00	10.000,00		10.000,00	Im Planschbecken der Aquarena ist ein Fliesenschaden zu beheben. Die Maßnahme wird in 2023 durchgeführt.
0108 Immobilienmanagement	4.010026.790.004 San. Beleuchtung AQ	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		97.500,00	97.500,00		97.500,00	Die Beleuchtung der Aquarena ist im Bereich der Schwimmhalle sowie den sonstigen Bereichen zu erneuern, die vorhandenen Lampen sind nicht mehr lieferbar. Die Maßnahme soll mit anteiligen Fördermitteln über die Kommunalrichtlinie finanziert werden. Es wird mit Kosten von 130 T€ insgesamt gerechnet. Die Rückstellung soll den Eigenanteil abdecken. Dieser beläuft auf 75 % bzw. ggfs. bei Finanzschwäche auf 60 % der Gesamtsumme.
0108 Immobilienmanagement	4.010076.790.001 Beseitigung Hagelschaden AK	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		50.000,00	50.000,00		50.000,00	Der Betrag wird u.U. für die Beseitigung von Hagelschäden an der Fassade benötigt. Die Maßnahme soll in 2023 umgesetzt werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010084.790.001 Sanierung Sportplatz Antoniuskolleg	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		16.362,34	16.362,34		16.362,34	Die Mittel werden für umfangreiche Sanierungsmaßnahmen (u.a. Zaananlage), die teilweise bereits in 2020 durchgeführt wurden, benötigt. Die weiteren Maßnahmen sollen in 2023 zur Ausführung kommen.

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2022	fortg. Ansatz 2022	Bemerkungen
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.001	Regelungsanlage Lüftung Don-Bosco-Halle	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		64.513,05	64.513,05	64.513,05	Im Jahr 2015 wurden die Lüftungs- und Heizungsanlage (beide Baujahr 1986) durch das Ingenieurbüro Jüngling überprüft. Dabei wurde festgestellt, dass der Schaltschrank und die Regelungsanlage abgängig sind. Das Fabrikat der Regelungsanlage gibt es nicht mehr auf dem Markt. Insofern können keine Ersatzteile mehr beschafft werden. Die Heizungsanlage wurde zwischenzeitlich erneuert. Im nächsten Schritt muss so schnell wie möglich die Steuerung erneuert werden (geschätzte Kosten ca. 60.000). Daneben sind rd. 6 T€ für die Reparatur eines Lüftungsmotors sowie zweier Ventilatoren zu berücksichtigen. Die Maßnahme soll in 2023 zur Ausführung kommen.
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.004	Duschanlage u. Armaturen Don-Bosco-Halle	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		50.000,00	50.000,00	50.000,00	In der Don-Bosco-Halle müssen die Duschanlagen und Armaturen zur Warmwasserbereitung sowie die Heizungsanlage saniert werden. Die Maßnahmen sollen in 2023 zur Ausführung kommen.
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.005	Brandschutzklappen Don Bosco Halle	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		29.520,67	29.520,67	29.520,67	
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.006	Erneuerung Beleuchtung Don-Bosco-Halle	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		60.000,00	60.000,00	60.000,00	Die Beleuchtung der Don-Bosco-Halle ist zu erneuern, die vorhandenen Lampen sind nicht mehr lieferbar. Die Maßnahme soll mit anteiligen Fördermitteln über die Kommunalrichtlinie finanziert werden. Es wird mit Kosten von 80 T€ insgesamt gerechnet. Die Rückstellung soll den Eigenanteil abdecken. Dieser beläuft auf 75 % bzw. ggfs. bei Finanzschwäche auf 60 % der Gesamtsumme.
0108 Immobilienmanagement	4.010089.790.004	Erneuerung Hallenboden Sportkapelle	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		50.000,00	50.000,00	50.000,00	Der Parkethallenboden in der Sportkapelle des Antoniuskollegs war zwischenzeitlich in einem desolaten Zustand, sodass Schäden mit Tape abgeklebt werden mussten, um überhaupt noch Sport durchführen zu können. Seitens des technischen Hochbaus wurden Optionen zur Reparatur geprüft und sich diesbzgl. mit mehreren Firmen ausgetauscht, ob eine Sanierung noch wirtschaftlich erscheinen würde. Da dies aus unterschiedlichen Gründen nicht der Fall war und die Schulleitung des AKs ansonsten eine Hallenschließung hätte vornehmen müssen, war hier kurzfristig Handlungsbedarf geboten. Die Maßnahme wurde im Frühjahr 2023 durchgeführt. Gemäß der Ausführung und einem vorhandenen Nachtrag ist mit Kosten über insgesamt 50 T€ zu rechnen.
0108 Immobilienmanagement	4.010089.790.005	San. ELT Verteilerraum Sportkapelle	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		20.000,00	20.000,00	20.000,00	Aufgrund einer brandschutztechnischen Begehung sind hier Arbeiten (insb. zur Brandabschottung) im Bereich ELT Verteilerraum der Sportkapelle notwendig.
0108 Immobilienmanagement	4.010091.790.002	Brandschutzmaßn. Aula AK	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		217.387,95	217.387,95	217.387,95	Zusätzlich zu der in 2017 gebildeten Rückstellung wurden für ein notwendiges Schadstoffgutachten sowie für Technik und Konstruktion im Bereich der Aula AK Mittel benötigt. Zwischenzeitlich wurden Proben durchgeführt, sodass der Austausch der Verklebung an Wand und Decke nicht erforderlich ist, sodass die Rückstellung um 50 T€ reduziert werden kann. Eine Umsetzung soll ab 2023 erfolgen.
0108 Immobilienmanagement	4.010091.790.003	Wasserschaden Aula AK	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		10.000,00	10.000,00	10.000,00	Aufgrund eines Wasserschadens in der Aula AK musste das Parkett aufgearbeitet, grundiert und lackiert werden. Hierfür wurden rd. 10 T€ benötigt. Die Maßnahme wurde in 2022 umgesetzt.
0108 Immobilienmanagement	4.010091.790.005	San. Fliesenschaden Aula AK	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		10.000,00	10.000,00	10.000,00	Notwendig durch den in 2022 behobenen Wasserschaden ist eine Sanierung der Fliesen notwendig. Teilweise fallen diese von den Wänden und stellen somit einer Gefahr dar.
0108 Immobilienmanagement	4.010092.790.002	San. Fenster Franz-von-Sales-Haus AK	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		23.000,00	23.000,00	23.000,00	Einige Fenster können nicht mehr geöffnet werden. Hierfür ist der Austausch der Griffe sowie die Justierung der Fenster vorzunehmen. Eine Umsetzung soll ab 2023 erfolgen. Zusätzlich sind auch hier die Fenster teilweise marode und bedürfen einer Erneuerung. Die vorhandene Rückstellung ist daher auf 20 T€ anzuheben.
0108 Immobilienmanagement	4.010093.790.010	Sanierung Entwässerung Schulhof	F12	723100 Unterhalt. u. Bewirtsch. Grundstücke		150.000,00	150.000,00	150.000,00	Bevor eine Umgestaltung der Außenanlagen der Gesamtschule erfolgen kann, ist eine Erneuerung der Entwässerung des Schulhofes notwendig. Nach einer Erstschtätzung wurde ein Bedarf von 100 T€ angemeldet, aufgrund der aktuellen Erkenntnisse ist jedoch eher mit 150 T€ zu rechnen. Zwischenzeitlich wurde u.a. im Bereich des Bestandes Gesamtschule/Neubau SLZ eine Planung durch das beauftragte Ingenieurbüro vorgelegt, die notwendigen Maßnahmen hierzu erfolgen in 2023.
0108 Immobilienmanagement	4.010093.790.012	San. Hauptstromzuleitung GeS	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen		25.000,00	25.000,00	25.000,00	In den Winterferien 2022 kam es aufgrund eines Defektes zu einem kompletten Stromausfall eines Teilbereiches der Gesamtschule. Daher ist eine Erneuerung der Zuleitung des Hauptstromkabels notwendig.
0108 Immobilienmanagement	4.010093.790.013	Sanierung Holzfenster GeS	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		100.000,00	100.000,00	100.000,00	Gemäß Ratsbeschluss aus März 2023 sollen weitere Fenster über das KInVFG II finanziert und ausgetauscht werden. Es sind rd. 70 weitere Fenster zu erneuern. Mit der zusätzlichen Rückstellung soll der Eigenanteil des zusätzlich beschlossenen Austausches der Finanzierung über das KInVFG II finanziert werden sowie ggfs. weitere Fenster ausgetauscht werden.
0108 Immobilienmanagement	4.010116.790.001	Fassadensan. Driescher Str. 2	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		15.000,00	15.000,00	15.000,00	Die Fassade ist stark verwittert und muss dringend neu gestrichen werden. Es besteht akuter Sanierungsbedarf aufgrund von Schäden im Mauerwerk. Es wurde daher eine Instandhaltungsrückstellung im JA 2020 gebildet.

Produktgruppe	PSP-Element	Zeile Finanzng.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2022	fortg. Ansatz 2022	Bemerkungen	
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
0108 Immobilienmanagement	4.010116.790.002		grundhafte San. Geb. Driescher Str. 2	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen				30.000,00	Die Bücherei Seelscheid inkl. des Wohnhauses bedarf grundsätzlich einer Sanierung. Im Rahmen der Umgestaltung des Vorplatzes erfolgt eine Art Machbarkeitsstudie durch Architekturstudenten, auf der aufbauend eine konkrete Planung erarbeitet werden soll. Es handelt sich hierbei um eine mögliche Maßnahme für ein ISEK 2.0 bzw. Fortschreibung ISEK 1.0. Mit den anteiligen Kosten sollen vorbereitende Planungsleistungen beauftragt werden.
0108 Immobilienmanagement	5.000024.700.001		Erweiterung Hauptschule	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen				3.600,00	
0108 Immobilienmanagement	5.000029.700.001		Errichtung Realschule	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen				23.369,19	
0108 Immobilienmanagement	5.000174.700.700		Ganztagsrealschule Baunebenkosten	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				672,74	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.300		Erw. KiGa Birkenfeld Baukonstruktion	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				1.987,46	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.400		Erw. KiGa Birkenfeld Tech. Anlagen	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				842,33	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.700		Erw. KiGa Birkenfeld Baunebenkosten	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	11.038,15			11.038,15	Die Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung bzw. konnte noch nicht schlussabgerechnet werden. Sämtliche, noch zur Verfügung stehenden Mittel werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.300		Umbau Hauptschule InvFoG Baukonstr.	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				19.911,77	
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.700		Umbau Hauptschule InvFoG Baunebenk.	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	21.931,89			21.931,89	Die Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung bzw. konnte noch nicht schlussabgerechnet werden. Sämtliche, noch zur Verfügung stehenden Mittel werden noch benötigt.
0108 Immobilienmanagement	5.000272.700.300		Neubau FW Nk Baukonstruktion	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				89.578,28	
0108 Immobilienmanagement	5.000272.700.500		Neubau FW Nk Außenanlagen	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				58.763,72	
0108 Immobilienmanagement	5.000272.700.700		Neubau FW Nk Baunebenkosten	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				6.569,65	
0108 Immobilienmanagement	5.000315.700.300		Anbau Feuerwache Seelscheid.Baukonstr.	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	126.412,91			202.630,36	Der überwiegende Teil der Gewerke wurde 2021 fertiggestellt. Schlussabrechnungen standen noch aus.
0108 Immobilienmanagement	5.000315.700.600		Anbau Feuerwache Seelscheid. Ausstattung	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	5.000,00			5.000,00	Nach Fertigstellung des Anbaus wurden Teile des Mobiliars ausgetauscht.
0108 Immobilienmanagement	5.000339.710.020		WLAN-Infrastruktur GSNK GS 2020	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				2.155,00	
0108 Immobilienmanagement	5.000339.710.021		WLAN-Infrastruktur GSNK GS 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV				1.467,39	
0108 Immobilienmanagement	5.000340.710.020		WLAN-Infrastruktur GGS Seels. GS 2020	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				1.781,80	
0108 Immobilienmanagement	5.000340.710.021		WLAN-Infrastruktur GGS Seels. GS 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV				520,62	
0108 Immobilienmanagement	5.000342.710.021		WLAN-Infrastruktur GGS Wolp. GS 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV				5.177,43	
0108 Immobilienmanagement	5.000342.710.021		WLAN-Infrastruktur GGS Wolp. GS 2021	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				15.647,18	
0108 Immobilienmanagement	5.000342.721.021		GWG WLAN-Infrastr. GGS Wo. GS 2020/DP 2021	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG				4.730,04	
0108 Immobilienmanagement	5.000345.710.021		WLAN-Ausbau Gesamtschule NK GS 2021	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	266.048,41			266.048,41	Die Maßnahme wurde 2022 abgeschlossen.
0108 Immobilienmanagement	5.000430.700.300		Neubau Wasserwerk Baukonstruktion	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				44.073,56	
0108 Immobilienmanagement	5.000430.700.500		Neubau Wasserwerk Außenanlagen	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				14.579,64	
0108 Immobilienmanagement	5.000430.700.700		Neubau Wasserwerk Baunebenkosten	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				2.172,57	
0108 Immobilienmanagement	5.000444.700.700		Neubau Einfeldsporth. Nk. Baunebenkosten	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				28.272,90	
0108 Immobilienmanagement	5.000449.700.700		ISEK Außenbereich GS Aufwertung Planung	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	19.275,99			19.275,99	Die für die Antragstellung zum Städtebauförderprogramm erforderliche Vorentwurfsplanung der Umgestaltung des Schulhofes der Grundschule Neunkirchen wurde im Sommer 2021 aufgestellt und der Förderantrag eingereicht. Anfang 2022 erfolgte die Fertigstellung der Entwurfsplanung. Die Umsetzung der Maßnahme soll nach Fertigstellung des Neubaus der Einfachturnhalle erfolgen.
0108 Immobilienmanagement	5.000450.700.500		ISEK Umbau Schulhof GS NK Herstellung	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	22.538,85			33.671,95	Der 1. Bauabschnitt der Umgestaltung des Schulhofes wurde 2021 fertiggestellt. Die Schlussabrechnung erfolgte 2022.
0108 Immobilienmanagement	5.000450.700.700		ISEK Umbau Schulhof GS NK Planung	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				6.527,66	
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.200		ISEK Selbstlernzentrum Herr./Erschl.	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				16.112,45	
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.400		ISEK Selbstlernzentrum tech. Anlagen	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				10.174,50	
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.500		ISEK Selbstlernzentrum Außenanlagen	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				376,91	
0108 Immobilienmanagement	5.000453.700.700		ISEK Selbstlernzentrum Baunebenkosten	F25	783110 Ausf.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen				1.166,12	
0108 Immobilienmanagement	5.000502.710.021		Videoüberwachung GeS 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	1.408,78			4.091,22	5.500,00
0108 Immobilienmanagement	5.000503.710.021		Videoüberwachung GGS Nk. 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	3.500,00			3.500,00	5.500,00
0108 Immobilienmanagement	5.000504.710.021		Videoüberwachung MZH Nk. 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	2.500,00			2.500,00	5.500,00
0205 Gefahrenabwehr	5.000038.725.001		Festwert pers. Ausrüstung Feuerwehr	F26	549300 Festwerte				3.019,06	48.000,00
0205 Gefahrenabwehr	5.000038.725.001		Festwert pers. Ausrüstung Feuerwehr	F26	749300 Auszahlungen für Festwerte				16.995,58	16.995,58
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.710.021		Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	7.560,21			7.560,21	15.000,00
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.710.021		Geräte Feuerwehr Seelscheid 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	12.101,10			12.101,10	15.000,00
0205 Gefahrenabwehr	5.000218.710.021		Umstellung Digitalfunk 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV				2.219,85	2.219,85
0301 GGS Neunkirchen	5.000045.710.021		Einrichtung GGS Neunkirchen 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	127,81			127,81	2.390,00
0301 GGS Neunkirchen	5.000045.721.021		GWG Einrichtung GGS Neunkirchen 2021	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.727,88			1.727,88	500,00
0301 GGS Neunkirchen	5.000205.721.021		GWG Einrichtung OGS Neunkirchen 2021	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	290,14			290,14	500,00
0301 GGS Neunkirchen	5.000337.721.021		Digitalisierungsmaßn. GSNK GS 2021 GWG	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG				421,30	421,30
0302 GGS Seelscheid	5.000206.710.021		Einrichtung OGS Seelscheid 2021	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	910,81			910,81	1.000,00

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzng.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung		Gesamt	Ansatz 2022	fortg. Ansatz 2022	Bemerkungen	
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung					
0302 GGS Seelscheid	5.000338.721.021	F26	Digitalisierungsmaßn. GGS Seels. GS 2021	782700	Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	674,09	674,09	674,09		
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000252.740.021	F28	Möbiliar Antoniuskolleg 2021	781800	Investitionszu. an private Unternehmen	3.524,94	3.524,94	5.000,00	8.524,94	
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000523.721.001	F26	Lehrerausstattung IPADS GS Neunkirchen	782700	Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	135,60	135,60		135,60	
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000523.721.002	F26	Lehrerausstattung IPADS GS Seelscheid	782700	Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	155,94	155,94		155,94	
0307 Gesamtschule	5.000271.710.021	F26	Einrichtung GS Neunkirchen 2021	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	2.709,40	2.709,40	5.410,00	8.119,40	Im Zuge von Umzügen von Klassenräumen und Umwindungen von Räumen wurden noch einige Tafelanlagen benötigt, welche 2022 beschafft wurden.
0307 Gesamtschule	5.000275.710.021	F26	Ersteinrichtung Gesamtschule 2021	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	499,02	499,02	11.250,00	11.749,02	
0307 Gesamtschule	5.000336.710.021	F26	Darstellung/Gestaltung 2021	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	916,31	916,31		916,31	Die Mittel waren für die Fortsetzung der Maßnahme erforderlich.
0307 Gesamtschule	5.000336.721.021	F26	Darstellung/Gestaltung GWG 2021	782700	Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.000,00	1.000,00		1.000,00	
0307 Gesamtschule	5.000347.710.021	F25	Neuausst.Fachräume Gesamtsch.KlinVFG 21	783110	Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	15.242,78	15.242,78		15.242,78	
0307 Gesamtschule	5.000362.710.021	F26	Ausstattung Koordination/Planung 2021	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	5.000,00	5.000,00	3.500,00	8.500,00	
0307 Gesamtschule	5.000362.715.021	F29	Software Koordination/Planung 2021	782100	Erwerb von immateriellen VermG	1.000,00	1.000,00		1.000,00	
0307 Gesamtschule	5.000479.710.001	F26	Laptopwagen Gesamtschule GS 2020	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	47.000,00	47.000,00		47.000,00	Ein Gerät wurde zum Test bei der regioIT bestellt, bei entsprechender Eignung werden weitere Geräte geordert.
0601 Jugendarbeit	5.000070.710.021	F25	Einrichtung Spielplätze 2021	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	121,92	121,92	43.000,00	43.121,92	
0802 Sportanlagen	5.000555.700.021	F25	Errichtung Beachvolleyballanlage 21	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	1.085,70	1.085,70		1.085,70	
0803 Bäder	5.000434.710.021	F26	Bad: Erneuerung Inventar Innenbereich 21	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	681,28	681,28		681,28	
1101 Erneuerbare Energien	5.000505.700.700	F25	Neubau WW/FW PV-Anlage Baunebenkosten	783110	Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	9,91	9,91		9,91	
1102 Wasserversorgung	5.000417.700.021	F25	WW: Rohmetzger. Neue HA 2021 öffentl.	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	4.278,55	4.278,55	70.000,00	74.278,55	
1102 Wasserversorgung	5.000422.701.021	F25	WW: Rohmetz Erneue. v.HA adG 21	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	5.174,82	5.174,82		5.174,82	
1102 Wasserversorgung	5.000511.700.001	F25	WW: Erw. Erschl. Hermerath	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	17.046,73	17.046,73		17.046,73	
1103 Abwasserentsorgung	4.022106.790.002	F12	San. SW Berliner Str. ABK	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	230.000,00	230.000,00		230.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
1103 Abwasserentsorgung	4.022106.790.003	F12	San. SW Ingersau ABK	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	20.000,00	20.000,00		20.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
1103 Abwasserentsorgung	4.022106.790.004	F12	San. SW Seelscheid 3 ABK	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	100.000,00	100.000,00		100.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
1103 Abwasserentsorgung	4.022110.790.002	F12	San. RW Berliner Str. ABK	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	270.000,00	270.000,00		270.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
1103 Abwasserentsorgung	4.022110.790.003	F12	San. RW Ingersau ABK	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	30.000,00	30.000,00		30.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
1103 Abwasserentsorgung	4.022110.790.004	F12	San. RW Seelscheid 3 ABK	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	100.000,00	100.000,00		100.000,00	Gemäß ABK sind hier Sanierungen vorzusehen.
1103 Abwasserentsorgung	5.000372.700.021	F25	AW: Sanierungsplanung Kanäle allgemein 21	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00	Die Mittel waren für die Fortsetzung der Maßnahme erforderlich.
1103 Abwasserentsorgung	5.000393.700.001	F25	AW: RRB Neunkirchen-Süd	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	186.333,20	186.333,20		186.333,20	
1103 Abwasserentsorgung	5.000398.700.001	F25	AW: Erneuerung SW-Kanal Im Liererich	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	49.062,22	49.062,22	566.000,00	615.062,22	
1103 Abwasserentsorgung	5.000404.700.021	F25	AW: Neue SW-Hausanschlüsse 2021	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	9.867,18	9.867,18	100.000,00	109.867,18	
1103 Abwasserentsorgung	5.000406.700.021	F25	AW: Neue MW-Hausanschlüsse 2021	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	2.161,58	2.161,58	25.000,00	27.161,58	
1103 Abwasserentsorgung	5.000439.700.001	F25	AW: RW-Kanal Hermerath	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	110.223,86	110.223,86		110.223,86	
1103 Abwasserentsorgung	5.000489.700.001	F25	AW: Sanierung Berliner Str. SW	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	2.259,54	2.259,54	700.000,00	702.259,54	
1103 Abwasserentsorgung	5.000489.701.001	F25	AW: Sanierung Berliner Str. RW	783120	Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	2.259,54	2.259,54		2.259,54	
1103 Abwasserentsorgung	5.000525.740.001	F28	Gemeindeanteil Kläranlage Sankt Augustin	781300	Investitionszu. an Gemeinden, GV	2.347,10	2.347,10		2.347,10	
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	10058	F12	Gemeindestraßen	723200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	50.000,00	50.000,00		50.000,00	Die Schäden konnten noch nicht behoben werden
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	4.010058.790.001	F12	Sanierung Verbindungsstr. Mohlscheid	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	286.000,00	286.000,00		286.000,00	Die Maßnahme wurde für den Haushalt 2023 aufgrund Sanierungsbedarf angemeldet. Eine Umsetzung soll aus finanziellen Gründen für den Haushaltsplan 2023 aus der Bildung einer Instandhaltungsrückstellung erfolgen.
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	4.010058.790.002	F12	Sanierung Verbindungsstr. Birken	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	97.500,00	97.500,00		97.500,00	Die Maßnahme wurde für den Haushalt 2023 aufgrund Sanierungsbedarf angemeldet. Eine Umsetzung soll aus finanziellen Gründen für den Haushaltsplan 2023 aus der Bildung einer Instandhaltungsrückstellung erfolgen.
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	4.010058.790.003	F12	Sanierung von Durchlässen	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	78.000,00	78.000,00		78.000,00	Die Maßnahme wurde für den Haushalt 2023 aufgrund Sanierungsbedarf angemeldet. Eine Umsetzung soll aus finanziellen Gründen für den Haushaltsplan 2023 aus der Bildung einer Instandhaltungsrückstellung erfolgen.
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	4.010058.790.005	F12	Sanierung Verbindungsstr. Eiseheid	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	163.800,00	163.800,00		163.800,00	Die Maßnahme wurde für den Haushalt 2023 aufgrund Sanierungsbedarf angemeldet. Eine Umsetzung soll aus finanziellen Gründen für den Haushaltsplan 2023 aus der Bildung einer Instandhaltungsrückstellung erfolgen.
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000334.725.001	F26	Erneuerung Beschilderung Straßen	549300	Festwerte	2.504,54	2.504,54	10.000,00	12.504,54	Die Maßnahme musste 2022 fortgeführt werden.
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000334.725.001	F26	Erneuerung Beschilderung Straßen	749300	Auszahlungen für Festwerte	1.745,26	1.745,26		1.745,26	
1202 Öffentliche Verkehrsanlagen	4.000065.790.001	F12	Austausch der Straßenbeleuchtung	723240	Sanierung Infrastrukturvermögen	100.000,00	100.000,00		100.000,00	Die bereits begonnene Erneuerung der Straßenbeleuchtung soll in 2023 ff. fortgeführt werden. Es sollen auch hier wieder anteilige Fördermittel zum Einsatz kommen.
1302 Bestattungswesen	4.010027.790.001	F12	Betonsanierung Trauerhalle Hermerath	723140	Sanierungsmaßnahmen	8.700,00	8.700,00		8.700,00	An der Fassade der Trauerhalle in Hermerath müssen dringend Betonsanierungsarbeiten durchgeführt werden. Daneben ist der Anstrich der Fenster erforderlich. Es werden voraussichtlich Mittel in Höhe von insgesamt 8700 € benötigt, die Arbeiten wurden bisher nicht vergeben. Die Maßnahme soll in 2023 zur Ausführung kommen.
1501 Wirtschaft und Tourismus	5.000188.721.021	F26	GWG Anschaffung von Parkbänken 2021	782700	Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	485,79	485,79		485,79	
Summe						586.179,59	4.347.138,21	4.933.317,80		

Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände gem. § 36 Abs. 4 S. 3 KomHVO

	Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmentabelle	Position NKF-Rahmentabelle ab 2019	Rahmen-Nutzungsdauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung
1.01.001	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.04		20-40	40	
1.01.002	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11		40-80	100	Da das Gebäude zum Zeitpunkt der Erstbewertung bereits rd. 100 Jahre alt war und unter Denkmalschutz steht, wurde hier eine Gesamtnutzungsdauer von 100 Jahren angesetzt.
1.01.003	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	-			15	
1.01.004	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.11		10-30	15	
1.01.005	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.01		20-40	35	
1.01.006	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11		40-80	70	
1.01.007	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	-			33	gem. Nr. 2.7.2.1 der AfA-Tabelle für die allgemein verwendbaren Anlagegüter des BMF
1.01.008	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2017	9999	2.07		10-30	20	
1.01.009	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.06		40-80	60	
1.01.010	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.09		40-60	40	
1.01.011	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.10		20-40	30	
1.01.012	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	-			15	gem. Nr. 2.8 der o.g. AfA-Tabelle des BMF
1.01.013	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.13		40-60	50	
1.01.014	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.15		40-70	50	
1.01.015	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.04		20-40	20	
1.01.016	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	-			30	gem. Nr. 2.1 der o.g. AfA-Tabelle des BMF werden Hofbefestigungen wie Fahrbahnen und Parkplätze (analog NKF-Rahmentabelle Nr. 2.10) abgeschrieben.
1.01.017	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.20		40-80	40	
1.01.018	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.20		40-80	60	
1.01.019	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.25		60-80	60	
1.01.020	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.13		40-60	50	
1.01.021	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.07		10-30	15	
1.01.022	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.07		10-30	15	
1.01.023	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.33		20-40	20	
1.01.024	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.10		25-50	35	
1.01.025	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.10		25-50	70	
1.01.026	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.32		40-80	70	
1.01.027	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.04		20-40	40	
1.01.028	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.04		20-40	20	
1.01.029	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.07		10-30	15	
1.01.030	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	4.00		8-10	10	
1.01.031	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11		40-80	50	
1.01.032	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.09		20-25	25	
1.01.033	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11		40-80	50	
1.01.034	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11		40-80	40	
1.01.035	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.40		40-80	70	
1.01.036	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	-			10	gem. Nr. 2.3 der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 5-17 Jahre; für Metallzäune geschätzt
1.01.037	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	-			3	Erfahrungswerte zur geringeren Nutzungszeit mobiler Zäune
1.01.038	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	-			20	s.o. Holzzäune
1.01.039	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	-			25	s.o. Holzzäune
1.01.040	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	-			30	s.o. Holzzäune
1.01.041	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		2.08	10-15	10	
1.01.042	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		-		10	wie bei Werken
1.01.043	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		2.09	20-25	20	wie Kleinspielfeld GeS
1.01.044	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		-		17	wie bei Werken
1.01.045	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		2.13	10-30	15	
1.01.046	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		2.09	20-25	20	
1.01.047	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		2.13	10-30	20	
1.01.048	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		2.09	20-25	20	
1.01.049	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		1.45	30-50	30	
1.01.050	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999		-		30	wie bei Werken

	Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Position NKF-Rahmen-tabelle ab 2019	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung	
1.01.051	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Asylantenwohnheime (massiv)	2008	9999		1.44	50-80	80	
1.01.052	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Asylantenwohnheime (Holz)	2008	9999		1.04	20-40	40	
1.01.053	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Jugendheime	2008	9999		1.11	40-80	60	
1.01.054	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Bauhöfe	2008	9999		1.18	40-60	50	
1.01.055	Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Beachvolleyballplätze	2008	9999		2.08	10-15	10	
1.02.001	Unbewegliches Vermögen	Verkehr	Brücken	2008	9999	2.03		50-100	90	
1.02.002	Unbewegliches Vermögen	Verkehr	Fahrgastinformationsanzeigen, digital	2016	9999	2.07		10-30	15	
1.02.003	Unbewegliches Vermögen	Verkehr	Parkplätze, Verkehrsflächen (einfache Bauart)	2008	9999	2.11		10-30	30	
1.02.004	Unbewegliches Vermögen	Verkehr	Verkehrseinrichtungen (Verkehrszeichen, Leitplanken, Straßenbeleuchtung)	2008	9999	2.07		10-30	20	
1.02.005	Unbewegliches Vermögen	Verkehr	Verkehrsflächen (soweit nicht einfache Bauart)	2008	9999	2.10		25-50	50	Rahmen-Nutzungsdauer geändert durch Erlass vom 17.12.2012; bisheriger Rahmen 30-60 Jahre. Da die in der NKF-Eröffnungsbilanz festgelegte Nutzungsdauer von 60 Jahren weitgehend dem durch Inventur festgestellten tatsächlichen Wertverzehr entspricht, wurde diese für die bestehenden Anlagen beibehalten. Für ab dem 01.01.2019 durchgeführte Maßnahmen wird eine Nutzungsdauer von 50 Jahren angesetzt.
1.02.006	Unbewegliches Vermögen	Verkehr	Wartehallen (Glas)	2008	9999	2.07		10-30	15	
1.02.007	Unbewegliches Vermögen	Verkehr	Wartehallen (Holz, Blech)	2008	9999	2.07		10-30	10	
1.03.001	Unbewegliches Vermögen	Wasser	Fernmessstationen, Druckregulierungsanlagen (baulicher Teil)	2008	9999		-		40	vgl. 1.04.001
1.03.002	Unbewegliches Vermögen	Wasser	Hydranten (Herstellung bis 1999)	2008	9999		-		32	wie bei Werken
1.03.003	Unbewegliches Vermögen	Wasser	Hydranten (Herstellung ab 2000)	2008	9999		-		40	wie bei Werken
1.03.004	Unbewegliches Vermögen	Wasser	Hauptleitungen (Herstellung bis 1999)	2008	9999		-		32	wie bei Werken
1.03.005	Unbewegliches Vermögen	Wasser	Hauptleitungen (Herstellung ab 2000)	2008	9999		-		40	wie bei Werken
1.03.006	Unbewegliches Vermögen	Wasser	Hausanschlüsse (Herstellung bis 1999)	2008	9999		-		32	wie bei Werken
1.03.007	Unbewegliches Vermögen	Wasser	Hausanschlüsse (Herstellung ab 2000)	2008	9999		-		40	wie bei Werken
1.04.001	Unbewegliches Vermögen	Abwasser	Pumpstationen (baulicher Teil)	2008	9999		1.01	30-40	40	
1.04.002	Unbewegliches Vermögen	Abwasser	Pumpstationen (baulicher Teil, einfache Bauart)	2008	9999		1.01	30-40	30	
1.04.003	Unbewegliches Vermögen	Abwasser	Kanäle	2008	9999		1.02	50-80	67	
1.04.004	Unbewegliches Vermögen	Abwasser	Inliner-Sanierung	2008	9999		-		20	wie bei Werken
1.04.005	Unbewegliches Vermögen	Abwasser	Hausanschlüsse	2008	9999		1.02	50-80	67	
1.04.006	Unbewegliches Vermögen	Abwasser	Regenwassereinleitungsstellen	2008	9999		1.03	30-50	50	
1.04.007	Unbewegliches Vermögen	Abwasser	Regenrückhalte-, -klärbecken, Bodenfilter	2008	9999		-		67	entsprechend bisheriger ND bei Gemeindewerken RLP: Orientierung an Entwässerungsleitungen (40 Jahre, hier: 67 Jahre) BW: RRB in Erdbauweise 40-80 Jahre)
2.01.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Abluftanlagen (soweit nicht GrV)	2008	9999	3.13		10-15	15	
2.01.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Alarmanlagen/Sprechanlagen	2008	9999	3.02		5-15	15	
2.01.003	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Anhänger	2008	9999	6.01		10-15	12	
2.01.004	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Audiovisuelle Geräte	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.005	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Bain-Marie-Wagen	2016	9999	5.00		3-20	5	
2.01.006	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Brennöfen	2008	9999	4.00		5-20	10	
2.01.007	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Bücher	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.01.008	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Büromaschinen	2008	9999	5.00		5-10	10	
2.01.009	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Container, Wasch-/Wohn-/Toilette-	2008	9999	1.43		10-20	10	
2.01.010	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	DVD-Ständer	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.011	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Erste-Hilfe-Kästen, Notfallkoffer, Verbandkästen	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.01.012	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Faxgeräte	2008	9999	5.00		3-20	7	
2.01.013	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Fettabscheider	2008	9999	-			5	
2.01.014	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Flaggenständer	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.015	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Funkanlagen	2008	9999	3.23		10-15	15	
2.01.016	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Handys	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.01.017	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Hochdruckreiniger	2008	9999	4.00		5-20	8	
2.01.018	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Hubwagen	2008	9999	6.06		6-10	10	

	Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmentabelle	Position NKF-Rahmentabelle ab 2019	Rahmen-Nutzungsdauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung	
2.01.019	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kabeltrommeln	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.020	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kehrgeräte mit Antrieb	2008	9999	4.00		5-20	8	
2.01.021	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kleintraktoren	2008	9999	6.16		8-12	10	
2.01.022	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kleintransporter	2016	9999	6.07		6-10	10	
2.01.023	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Koffer	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.024	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kopierer	2008	9999	5.00		3-20	7	
2.01.025	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Krankenliegen & -tragen	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.01.026	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kücheneinrichtungen	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.01.027	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Küchengeräte	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.028	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kunst- & Kulturgegenstände	2008	9999	-			Keine	Keine Nutzungsdauer festgelegt, da die vorhandenen Kunstgegenstände gem. § 56 Abs. 1 GemHVO nicht bilanziert werden.
2.01.029	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Lastkraftwagen	2008	9999	6.09		8-12	10	
2.01.030	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Leitern (allgemein)	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.031	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Litfasssäulen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.032	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Locher	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.033	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Mobiliar	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.01.034	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Mobiliar zur Vermietung, Bühne	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.01.035	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Motorsägen, Freischneider, Heckenscheren	2008	9999	4.00		5-20	5	
2.01.036	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Notstromaggregate, fahrbar	2008	9999	5.00		3-20	19	vgl. 2.01.063, 2.06.166
2.01.037	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Nähmaschinen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.038	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Personenkraftwagen	2008	9999	6.14		6-10	8	
2.01.039	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Personenwaagen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.040	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Rasenmäher	2008	9999	4.00		5-20	10	
2.01.041	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Registerstanzen	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.01.042	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Reinigungsgeräte (Staubsauger, Wäschetrockner, Waschmaschinen)	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.043	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Rollcontainer	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.044	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Stofftücher, Filztafeln	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.045	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Tafeln & Präsentationsflächen	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.01.046	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Tauchpumpen (allgemein)	2008	9999	4.00		5-20	10	
2.01.047	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Telefonanlagen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.048	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Transportbehälter (Wagen, Kisten, Koffer)	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.049	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Tresore	2008	9999	5.00		3-20	20	
2.01.050	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Uhren-Anlagen, Wanduhren	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.01.051	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Vasen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.052	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Ventilatoren	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.053	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Verbrauchsmaterial	2008	9999	5.00		3-20	Keine	
2.01.054	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Wartehallen (Glas)	2008	9999	2.07		10-30	15	
2.01.055	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Warthellen (Holz, Blech)	2008	9999	2.07		10-30	10	
2.01.056	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Wegweiser	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.057	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Werkstatteinrichtungen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.058	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Werkzeuge	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.01.059	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Zelte/Bierzelte/Ruck-Zuck-Pavillons	2008	9999	-			8	gem. Nr. 6.12 „Bierzelt“ der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 8 Jahre
2.01.060	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Blockheizkraftwerke	2008	9999		3.08	10-20	10	
2.01.061	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Spiegelwände	2008	9999		-		15	wie bei Werken
2.01.062	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Defibrillatoren	2008	9999		4.00	8-10	8	
2.01.063	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Stromerzeuger	2008	9999		4.00	5-20	10	vgl. 2.01.036, 2.06.166
2.01.064	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Photovoltaikanlagen	2008	9999		3.20	20-25	20	
2.01.065	Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Gefahrstoffschränke				5.00	10-15	15	
2.02.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Bauhof	Anbaugeräte für Traktoren u.ä. Maschinen	2008	9999					wie Hauptgerät
2.02.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Bauhof	Schneefräsen				4.00	5-20	10	
2.03.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Bücherei	Optische Medien, Video	2008	9999	5.00		3-20	2	Aufgrund der hohen Ausleihfrequenz und des dadurch bedingten verstärkten Verschleißes können hier nach Erfahrungswerten nur 2 Jahre angesetzt werden.
2.03.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Bücherei	Optische Medien, Software	2008	9999	5.00		3-20	3	
2.04.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Druckerei	Druckmaschinen	2008	9999	4.00		5-20	15	
2.05.001	Immat. u. bewegl. Verm.	EDV	EDV-Geräte	2008	9999	5.00		3-20	3	
2.05.002	Immat. u. bewegl. Verm.	EDV	EDV-Software	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.05.003	Immat. u. bewegl. Verm.	EDV	Server	2008	9999	5.00		3-20	7	
2.06.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	90-Grad-Bögen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	ABC-Löschler, CO ₂ -Löschler, Pulverlöschler	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.003	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	ABEK-Filter, Kombifilter, Universalfilter	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.004	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Abschleppstangen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.005	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrband, Flatterband	2008	9999	5.00		3-20	7	
2.06.006	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrhähne, Wasserhähne	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.007	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrmaterial (Pfähle, Ketten, Seile)	2008	9999	5.00		3-20	10	

	Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Position NKF-Rahmen-tabelle ab 2019	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
2.06.008	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.009	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	6	
2.06.010	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.011	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.012	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.013	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.014	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	6	
2.06.015	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.016	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.017	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.018	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	6	
2.06.019	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.020	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.021	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.022	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.023	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.024	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	3	
2.06.025	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.026	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.027	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	7	
2.06.028	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.029	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.030	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.031	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.032	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.033	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2017	9999	-			5	
2.06.034	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.035	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.036	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.037	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.038	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.039	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.040	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.041	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	6.14		6-10	10	
2.06.042	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.043	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.044	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.045	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.046	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.047	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	7	
2.06.048	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.049	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.050	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.051	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	20	
2.06.052	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.053	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.054	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.055	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.056	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.057	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	6	
2.06.058	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.059	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.060	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	7	
2.06.061	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.062	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.063	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.064	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	7	
2.06.065	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.066	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.067	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.068	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.069	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.070	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.071	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.072	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	4.00		5-20	10	
2.06.073	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.074	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	7	
2.06.075	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	2008	9999	5.00		3-20	10	

	Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Position NKF-Rahmen-tabelle ab 2019	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung	
2.06.076	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hochdruckreiniger (Feuerwehr)	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.077	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hohlstrahldüsen	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.078	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Höhensicherungsgerät (Syklotek)	2008	9999	5.00		3-20	6	
2.06.079	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Holzbohlen, -keile, Rüsthölzer, Unterlegbohlen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.080	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hydraulikaggregate	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.081	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hydroschilde	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.082	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kalendertafeln	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.083	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kaminkehrgeräte	2008	9999	5.00		3-20	13	
2.06.084	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kanalstreben	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.085	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kanister Schaummittel	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.086	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kantenreiter	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.087	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Karabinerhaken	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.088	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kippstangen Fahrerkabine	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.089	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kombinationsschaumrohre	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.090	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kommandowagen	2008	2015	6.14		6-10	8	
2.06.091	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kommandowagen	2016	9999	6.14		6-10	10	
2.06.092	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kompressoren	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.093	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Krankentrage (Feuerwehr)	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.094	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kübelspritzen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.095	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kupplungsschlüssel	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.096	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Lampen, Flutlichtstrahler, Stative, Aufnahmebrücken	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.097	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Leck-Dichtkissen, Rohrdichtkissen, Kanaldichtkissen, Tankdichtkissen, Gully-Eier, Kanalabdichtungen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.098	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Lecksucher	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.099	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	LKW-Gerüste	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.100	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Löschboote	2008	9999	6.05		15-20	15	
2.06.101	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mannschaftstransportwagen	2008	9999	6.07		6-10	10	
2.06.102	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Marinetragen, Rettungstragen, Schleifkorbtragen, Spineboards	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.103	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Megaphone	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.104	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweck-, Hohlstrahlrohre	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.105	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweckfahrzeuge	2008	9999	-			10	
2.06.106	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweckkleinen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.107	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweckzüge, Greifzüge	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.108	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mess- und Prüfgeräte	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.109	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Monitore (Wasserwerfer)	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.110	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Motorkettensägen, Säbelsägen	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.111	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mülleimer, -schluckler	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.112	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Multifunktionswanne	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.113	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Ölsperren	2008	9999	5.00		3-20	3	
2.06.114	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Ölspione	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.115	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Öltiger	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.116	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	PE-Behälter	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.117	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Persönliche Schutzausstattung (auch Ausrüstungsgegenstände außerhalb des Festwertes, z.B. Chemikalienschutzanzüge)	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.118	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pfropfen, Keile, Gummi-, Holz-	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.119	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pistolenschäumrohre	2008	9999	5.00		3-20	6	
2.06.120	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Planen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.121	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Prägesiegel	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.122	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pressen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.123	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pressluftatmer, -flaschen	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.124	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Propangasflaschen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.125	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pylonen, Verkehrsleitkegel, Warnpyramiden, dreiecke	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.126	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Regalsysteme	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.127	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Reservekanister	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.128	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rettungsgeschirr	2008	9999	5.00		3-20	6	
2.06.129	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rettungssätze (Schere, Spreizer, Schneidgerät, hydraulisch oder elektrisch)	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.189	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rettungszubehör (Airbag-Sicherungen, Patientenhelme, Rettungsplattformen, Rettungsringe, Schwimmwesten, Stifnecks, Wolldecken)	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.130	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rohrdichtkeile	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.131	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rohrdichtmanschetten	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.132	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rohrverschlüsse	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.133	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rollwagen Waldbrand	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.134	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sackkarren, Schubkarren	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.135	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sammelstücke	2008	2015	5.00		3-20	8	
2.06.136	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sammelstücke	2016	9999	5.00		3-20	10	

	Bereich		Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Position NKF-Rahmen-tabelle ab 2019	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
2.06.137	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Saugkörbe	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.138	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Saugnäpfe	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.139	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Saugschläuche	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.140	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schachthaken	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.141	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schachtheber	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.142	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schaltpulte für Beleuchtung	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.143	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schaumpistolen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.144	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schaumstoffkeile	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.145	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchboote	2008	9999	6.15		8-12	10	
2.06.146	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchbrücken	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.147	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchhalter	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.148	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchtragekörbe	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.149	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchwagen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.150	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchwaschanlagen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.151	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchwickelmaschinen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.152	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schmutzfangkörbe	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.153	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schnellangriffseinrichtungen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.154	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schuttmulden	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.155	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schutzschläuche	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.156	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schwellaufsätze für Rettungszylinder	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.157	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schwimmwesten (Schutzausstattung)	2008	9999	5.00		3-20	6	
2.06.158	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sicherheitsfackeln	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.159	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sirenen	2016	9999	3.02		3-20	15	
2.06.160	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sonderfahrzeuge (Löschfahrzeuge, Tanklöschfahrzeuge, Rüstwagen, Gerätewagen, Anhänger)	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.161	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Spanngurte	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.162	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Spenderschläuche	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.163	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sprungretter	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.164	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Standrohre	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.165	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stiefelwaschanlagen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.166	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stromerzeuger	2008	9999	5.00		3-20	10	vgl. 2.01.036, 2.01.063
2.06.167	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stromverteiler	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.168	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stützkrümmer	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.169	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Suchscheinwerfer	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.170	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Taschenlampen	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.171	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Tauchpumpen, Tiefstrahlpumpen	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.172	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Tierrettungsbänder	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.173	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Tragkraftspritzen	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.174	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Überdruckbelüfter	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.175	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Übergangsstücke	2008	2015	5.00		3-20	8	
2.06.176	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Übergangsstücke	2016	9999	5.00		3-20	10	
2.06.177	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Umlenkrollen, Klappkloben	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.178	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Unterbausysteme	2016	9999	5.00		3-20	10	
2.06.179	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Unterflurhydrantenschlüssel	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.06.180	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Verteiler (Armaturen)	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.181	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Wagenheber	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.182	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Wärmebildkameras	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.183	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Warnflaggen	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.184	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Warnwesten	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.06.185	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Wasserstrahlpumpen	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.186	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Winden (Büffelwinden, Hydraulikwinden)	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.06.187	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Winkerkellen	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.06.188	Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Zumischer	2008	9999	5.00		3-20	8	
2.07.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Kühlanlagen (Leichenhallen)	2008	9999	-			15	Soweit in der Rahmentabelle keine abweichenden Vorgaben enthalten sind, wurden die für die Gebührenkalkulation ermittelten Nutzungsdauern gem. § 56 Abs. 4 GemHVO übernommen.
2.07.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Grabhüllen	2008	9999	-			15	s.o.
2.07.003	Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Ruhebänke	2008	9999	-			10	s.o.
2.07.004	Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Stelen	2008	9999	-			20	s.o.
2.07.005	Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Vorplätze Trauerhallen	2008	9999	2.11		10-30	20	s.o.
2.07.006	Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Kühlräume (Leichenhallen)	2008	9999	-			50	s.o.
2.07.007	Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Grabkammern	2008	9999	-			60	s.o.
2.07.008	Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Stelen	2016	9999	-			20	
2.07.009	Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Katafalkwagen	2021	9999	-			10	
2.08.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	Schwallwasserbecken inkl. Pumpen	2008	9999	-			20	Betriebsvorrichtungen der Schwimmhalle gem. Gutachten vom 13.08.02
2.08.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	Filteranlagen	2008	9999	-			15	s.o.
2.08.003	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	RLT-Anlagen	2008	9999	-			20	s.o.
2.08.004	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	Wasserspielgeräte	2008	9999		5.00	3-20	5	
2.08.005	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	Fitnessgeräte	2008	9999		5.00	3-20	5	

	Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Position NKF-Rahmen-tabelle ab 2019	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
2.08.006	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		5.00	3-20	5	AfA-Tabelle Gastgewerbe Nr. 20 (Kaffeemaschinen)
2.08.018	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		5.00	3-20	10	AfA-Tabelle AV Nr. 7.7
2.08.007	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		5.00	3-20	5	
2.08.008	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		5.00	3-20	7	
2.08.009	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		3.06	20-30	20	
2.08.010	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		3.03	10-25	11	
2.08.011	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		3.27	10-15	15	
2.08.012	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		-		15	wie bei Werken
2.08.013	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		3.03	10-25	15	
2.08.014	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		-		20	wie bei Werken
2.08.015	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		-		20	wie bei Werken
2.08.016	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		-		50	wie bei Werken
2.08.017	Immat. u. bewegl. Verm.	Aquarena	2008	9999		-		25	wie bei Werken
2.09.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Ordnung	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.10.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	2017	9999	-			3	
2.10.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	2017	9999	-			10	
2.10.003	Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.10.004	Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	2018	9999	5.00		3-20	5	
2.10.005	Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	2008	9999	5.00		3-20	5	
2.10.006	Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	2018	9999	5.00		3-20	10	
2.10.007	Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	2017	9999	-			10	
2.10.008	Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	2008	9999	5.00		3-20	10	
2.10.009	Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	2008	9999	5.00		3-20	15	
2.11.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Wasserwerk	2008	9999		4.00	5-20	10	
2.11.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Wasserwerk	2008	9999		4.00	5-20	7	
2.11.003	Immat. u. bewegl. Verm.	Wasserwerk	2008	9999		4.00	5-20	8	
2.11.004	Immat. u. bewegl. Verm.	Wasserwerk	2008	9999		4.00	5-20	10	
2.11.005	Immat. u. bewegl. Verm.	Wasserwerk	2008	9999		4.00	5-20	10	
2.11.006	Immat. u. bewegl. Verm.	Wasserwerk	2008	9999		-		12	vgl. 2.13.001
2.11.007	Immat. u. bewegl. Verm.	Wasserwerk	2008	9999		4.00	5-20	10	
2.11.008	Immat. u. bewegl. Verm.	Wasserwerk	2008	9999		3.22	10-15	15	
2.12.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Sportplätze	2008	9999		-		10	wie bei Werken
2.12.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Sportplätze	2008	9999		-		15	wie bei Werken
2.12.003	Immat. u. bewegl. Verm.	Sportplätze	2008	9999		3.06	20-30	20	vgl. 1.02.004
2.13.001	Immat. u. bewegl. Verm.	Abwasserwerk	2008	9999		3.01	10-33	12	
2.13.002	Immat. u. bewegl. Verm.	Abwasserwerk	2008	9999		-		67	Baukostenzuschüsse Kläranlagen (entsprechend der Nutzungsdauer beim Zuschussempfänger)

Übersicht über die Beteiligungen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

gemäß § 45 Abs. 2 S. 1 Nr. 10, Abs. 4 der Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

Stichtag: 31.12.2021

Inhaltsverzeichnis

- Vorbemerkung
- Gemeinsames Kommunalunternehmen der Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid, AöR (gKU)
- Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH & Co. KG (SNG N-S)
- Civitec-Zweckverband
- VHS-Zweckverband Rhein-Sieg, Siegburg (VHS)
- Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH

nachrichtlich:

- VR-Bank Rhein-Sieg eG
- Bezugs- und Absatzgenossenschaft für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
- KoPart eG

Vorbemerkung

Nach § 116 GO NRW hat die Gemeinde in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31.12. einen Gesamtabschluss aufzustellen. In den Gesamtabschluss und den Gesamtlagebericht müssen nach § 116b verselbstständigte Aufgabenbereiche nicht einbezogen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind. Darüber hinaus sind nach § 45 Abs. 4 S. 1 KomHVO Kommunen, die ausschließlich Beteiligungen ohne beherrschenden Einfluss halten, von der Aufstellung eines Gesamtabschlusses und eines Beteiligungsberichtes nach § 117 GO NRW befreit.

Für die Abgrenzung, ob eine untergeordnete Bedeutung bzw. kein beherrschender Einfluss vorliegt, sind folgende Kriterien heranzuziehen:

- Vermögensstand (Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen des Betriebes in seiner Abschlussbilanz und der Gesamtbilanzsumme der Gemeinde)

- Schuldenstand (Verhältnis zwischen den Verbindlichkeiten des Betriebes in seiner Abschlussbilanz und der Gesamtbilanzsumme der Gemeinde)
- Ertragslage (Summe der ordentlichen Erträge in der „Ergebnisrechnung“ (GuV) im Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge in der Gesamtergebnisrechnung)
- Finanzlage (Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit, den Cashflow aus der Investitionstätigkeit sowie den Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit)
- Aufgabenerfüllung (Der Beitrag zur Aufgabenerfüllung der Gemeinde in Bezug auf das gesamte gemeindliche Aufgabenspektrum (Wichtige funktionsbezogene eigenständige Pflichten))
- Geschäftstätigkeit (Die Art der Geschäftstätigkeit und die Geschäftsbeziehungen des Betriebes zu den anderen gemeindlichen Betrieben und zur Gemeindeverwaltung)
- Status (Der Stellung des einzelnen Betriebes für die gemeindliche Aufgabenerfüllung (sinnvoll bis unverzichtbar))
- Gesamtbild (Der abgewogene Wert des Betriebes im Gesamtrahmen der Gemeinde als eine einzige wirtschaftliche Einheit (Anteil am Gesamtbild))

Wie aus der nachfolgenden Darstellung ersichtlich, liegen diese Kriterien zum Stichtag 31.12.2019 ff. bei allen gemeindlichen Beteiligungen vor, sodass kein Gesamtabchluss aufzustellen ist. Es bedarf somit auch nicht der Prüfung des Bestehens und der Ausübung des Wahlrechts auf größenabhängige Befreiung nach § 116a GO NRW und der Aufstellung eines Beteiligungsberichts nach § 117 GO NRW.

Nach § 45 Abs. 2 S. 1 Nr. 10 KomHVO NRW hat die Gemeinde im Anhang zu ihrem Jahresabschluss Name und Sitz anderer Unternehmen, die Höhe des Anteils am Kapital, das Eigenkapital und das Ergebnis des letzten Geschäftsjahrs dieser Unternehmen, für das ein Jahresabschluss vorliegt, soweit es sich um Beteiligungen im Sinne des § 271 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs handelt, gesondert anzugeben und zu erläutern. Darüber hinaus ist nach Abs. 4 i.V.m. § 117 Abs. GO NRW eine Übersicht sämtlicher verselbstständigter Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form mit folgenden Angaben beizufügen:

1. Beteiligungsverhältnisse,
2. Jahresergebnisse der verselbständigten Aufgabenbereiche,
3. Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals jedes verselbständigten Aufgabenbereiches sowie
4. Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde.

Kommunalunternehmen der Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid AöR

Organe:

Geschäftsführung:

Vorstandsvorsitzender Johannes Hagen, Kämmerer
stv. Vorstandsvorsitzende Kerstin Zeilinger

Verwaltungsrat:

Vorsitzender: Norbert Büscher, Bürgermeister
stv. Vorsitzende: Nicole Berka, Bürgermeisterin
Mitglieder: Dieter Schillgalies, Ministerialrat a.D.
Karl-Heinz Ludwig, nicht berufstätig
Katja Ruiters
Walfried Stöcker
Stephan Zielinski
Andreas Stolze, Dipl. Kaufmann (FH)
Ulrich Galinsky, Oberstleutnant a.D.
Anke Nolte, Master of Laws
Luca Puhl, selbstständig, Garten- und Landschaftsbau
(ab 18.11.2020)
Stefan Gerlach, Dipl.-Ing. (FH) (ab 18.11.2020)

Unternehmenszweck:

Das Kommunalunternehmen der Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid wird seit dem 1.1.2011 in der Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts geführt. Die beiden Kommunen halten jeweils 50% der Anteile.

Aufgaben nach der Unternehmenssatzung sind:

- Entwicklung, Vermarktung und Betreibung gemeinsamer Gewerbegebiete sowie Sicherstellung der erforderlichen Grundstücksverfügbarkeit als Teilaufgaben im Rahmen der Boden und Siedlungspolitik der Träger;
- Teilaufgaben im Bereich Straßenunterhaltung, Grünflächenunterhaltung, Abfallentsorgung
- sowie Friedhofswesen.

Das Kommunalunternehmen besteht aus drei Geschäftsbereichen:

- Zentrale Dienste
- Baubetriebshof
- Gewerbegebiete

Die wirtschaftliche Situation des Unternehmens ist den nachstehenden Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen.

Bilanz des gKU

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Aktivseite			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.891,00	906,00	4,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	644.909,60	636.595,13	636.289,71
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten			
3. technische Anlagen und Maschinen	74.562,00	152.328,00	169.730,00
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	435.805,00	689.799,00	666.320,00
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	357.857,92	606.143,32	616.788,68
	1.513.134,52	2.084.865,45	2.089.128,39
Summe Anlagevermögen	1.515.025,52	2.085.771,45	2.089.132,39
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	243.464,44	45.728,14	52.990,60
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	73.566,21	40.689,04	6.844,94
2. Forderungen gegen Trägergemeinden	443.918,51		585.154,06
3. Sonstige Vermögensgegenstände	182.602,37	218.354,25	218.911,84
	700.087,09	775.371,67	810.910,84
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	139.444,22	64.093,39	94.848,00
Summe Umlaufvermögen	1.082.995,75	885.193,20	958.749,44
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.063,39	5.887,28	5.592,63
Bilanzsumme	2.604.084,66	2.976.851,93	3.053.474,46
Passivseite			
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	188.764,51	188.764,51	188.764,51
III. Verlustvortrag	-114.670,20	-188.764,50	-188.764,50
IV. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	-74.094,30	-	74.482,86
Eigenkapital insgesamt	25.000,01	25.000,01	99.482,87
B. Sonderposten	787,00	734,00	681,00
C. Rückstellungen	744.153,44	597.638,68	607.936,88
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.500.000,00	1.900.000,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	215.659,57	312.440,17	35.431,54
3. Verbindlichkeiten gegenüber Trägergemeinden	101.392,39	109.836,22	2.288.405,53
4. Sonstige Verbindlichkeiten	17.092,25	31.202,85	21.536,64
	1.834.144,21	2.353.479,24	2.345.373,71
Bilanzsumme	2.604.084,66	2.976.851,93	3.053.474,46

Gewinn- und Verlustrechnung des gKU

	2017	2018	2019
1. Umsatzerlöse	3.378.370,58	2.659.486,22	2.702.584,95
2. Bestandsveränderungen	-891.237,91	-199.141,50	-1.455,44
3. andere aktivierte Eigenleistungen	13.054,88	7.670,25	4.441,38
4. sonstige betriebliche Erträge	24.802,13	144.444,18	26.426,96
5. Materialaufwand	258.878,50	185.422,78	172.308,44
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	258.862,52	185.385,08	172.258,11
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	15,98	37,70	50,33
6. Personalaufwand	1.643.459,46	1.736.149,02	1.765.528,87
a) Löhne und Gehälter	1.289.864,76	1.363.595,44	1.376.862,26
b) soziale Abgaben	353.594,70	372.553,58	388.666,61
7. Abschreibungen	141.321,12	164.477,36	192.393,28
a) AfA immat. Vermögensg. & Sachanlagen	139.945,37	164.377,33	192.393,28
c) AfA Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	1.375,75	100,03	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	526.350,86	497.161,27	507.780,22
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.116,62	16.326,76	6.236,82
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
12. Ergebnis nach Steuern	-64.136,88	12.921,96	87.750,22
13. Sonstige Steuern	9.957,42	12.921,96	13.267,36
14. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	-74.094,30	0,00	74.482,86

Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid GmbH & Co.KG

Stand: 31.12.2021

Organe:

Geschäftsführung: Verwaltungsgesellschaft SNS mbH

Gesellschaftsrechtliche Struktur:

Die Netzgesellschaft ist in der Rechtsform einer GmbH & Co. KG gegründet worden. Kommanditisten sind die Gemeinde, die rhenag und die RWE. Komplementär und persönlich haftender Gesellschafter ist die Verwaltungsgesellschaft SNS mbH.

Geschäftsführung der Verwaltungsgesellschaft: Michael Zinzius

Norbert Geßner

Unternehmenszweck:

Ziel der Stromnetzgesellschaft ist der gemeinsame Betrieb des Stromnetzes im Gemeindegebiet, um eine sichere, preisgünstige und umweltgerechte Stromversorgung der Gemeinde zu gewährleisten. Die Stromnetzgesellschaft wird nicht die Funktion eines Netzbetreibers im Sinne des Energiewirtschaftsgesetzes wahrnehmen. Den Betrieb, den Ausbau und die Instandhaltung führt die Gesellschaft nicht selbst aus, sondern beauftragt RWE in Form eines über 20 Jahre geschlossenen Pachtvertrags. Die Gemeinde erhält von der Netzgesellschaft eine garantierte Rendite.

Beteiligungen:

Die Kommanditeinlage der Gesellschaft beträgt 2.000.000 Euro.

An dieser Einlage sind wie folgt beteiligt:

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid	1.020.000 Euro	51 %
RWE	960.000 Euro	48 %
rhenag Rheinische Energie AG	20.000 Euro	1 %
	2.000.000 Euro	100 %

Die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft ist den nachstehenden Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen.

Bilanz der SNS

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Aktivseite			
A. Anlagevermögen			
II. Sachanlagen	4.988.633,29	5.335.635,66	5.689.794,82
III. Finanzanlagen	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	5.013.633,29	5.360.635,66	5.714.794,82
B. Umlaufvermögen			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	148.155,00	148.155,00	191.118,63
2. Forderungen gegen Gesellschafter			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		-	-
4. Sonstige Vermögensgegenstände	54.352,22	87.672,26	-
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	146.257,67	27.532,42	59.413,08
	348.764,89	263.359,68	250.531,71
Bilanzsumme	5.362.398,18	5.623.995,34	5.965.326,53
Passivseite			
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteile Kommanditisten	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
II. Rücklagen	589.419,68	575.539,53	638.197,74
	2.589.419,68	2.575.539,53	2.638.197,74
B. Rückstellungen	78.101,00	32.742,00	54.848,00
C. Verbindlichkeiten	1.921.950,44	2.287.500,91	2.607.302,76
D. Rechnungsabgrenzungsposten	772.927,06	728.212,90	664.978,03
Bilanzsumme	5.362.398,18	5.623.995,34	5.965.326,53

Gewinn- und Verlustrechnung der SNS

	2018	2019	2020
1. Umsatzerlöse	1.279.828,30	1.341.965,77	1.440.282,35
2. sonstige betriebliche Erträge	495,97	-	4.984,50
3. Materialaufwand	571.661,63	608.012,16	596.488,21
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	571.661,63	608.012,16	596.488,21
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	339.924,69	376.173,63	410.627,66
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	23.063,95	27.432,28	19.953,92
6. Erträge aus Beteiligungen			
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	915,00	-	-
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	32.590,00	35.573,25	39.519,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	36.321,00	30.976,60	52.222,00
10. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss	277.678,00	263.797,85	326.456,06
Gutschrift auf Rücklagenkonto	-277.678,00	-263.797,85	-326.456,06
Bilanzgewinn	-	-	-

civitec Zweckverband

Stand: 31.12.2021

Organe:

Verbandsvorsteher	Klaus Persian, Bürgermeister
Vorsitzender Verbandsversammlung	Mario Loskill, Bürgermeister

Mitglieder

Svenja Udelhoven, Kreisdirektorin
Klaus Grootens, Kreisdirektor
Sabine Zilger, Fachbereichsleiterin
Sigrid Hofmans, Stadtkämmerin
Uwe Binner, allg. Vertreter
Christoph Becker, Bürgermeister
Rainer Viehof, Bürgermeister
Laszlo Kotnyek, Kämmerer
Raoul Halding-Hoppenheit, Beigeordneter
Michael Walter, Beigeordneter
Dietmar Persian, Bürgermeister
Dirk Käsbach, Beigeordneter
Dr. Georg Ludwig, Bürgermeister
Peter Madel, Beigeordneter
Tomas Garn, Allgemeiner Vertreter
Holger Jung, Beigeordneter
Jörg Bukowski, Bürgermeister
Christopher Salaske, Kämmerer
Nicole Berka, Bürgermeisterin
Gerhard Bohl, Leiter Fachbereich Personal und EDV
Hilko Redenius, Bürgermeister
Simon Woywod, Kämmerer
Gerd Dresbach, Ratsmitglied
Dr. Georg Wilmers, Ratsmitglied
Mario Loskill, Bürgermeister
Frank Wonneberger, Fachdienstleiter
Bernd Lehmann, Städt. Verwaltungsdirektor
Dirk Wagner, Ressortgeschäftsführung
Petra Kalkbrenner, Bürgermeisterin
Alexander Biber, Bürgermeister
Jörg Schmidt, Bürgermeister
Larissa Weber, Bürgermeisterin
Ulrich Stücker, Bürgermeister
Heidi Kirchner, Gemeindeoberamtsrätin

Unternehmenszweck:

Der Zweckverband versorgt kommunale Kunden mit modernen IT-Lösungen für Verwaltung und Betriebe.

Seit über 45 Jahren ist der Zweckverband Partner für alle Fragen der Informationsverarbeitung. An den Standorten Siegburg, Hennef, Gummersbach und Solingen werden mehr als 8.500 IT-Arbeitsplätze mit den passenden Fachverfahren, bei der Einführung neuer Software, dem IT-Betrieb oder der Anwendungsunterstützung versorgt.

Beteiligungen:

Die Verbandsversammlung besteht aus folgenden Mitgliedern:

- Rhein-Sieg-Kreis
- Oberbergischer Kreis
- Alfter
- Bad Honnef
- Bergneustadt
- Bornheim
- Eitorf
- Engelskirchen
- Gummersbach
- Hennef
- Hückeswagen
- Königswinter
- Lindlar
- Lohmar
- Marienheide
- Meckenheim
- Morsbach
- Much
- Neunkirchen-Seelscheid
- Niederkassel
- Nümbrecht
- Radevormwald
- Reichshof
- Rheinbach
- Ruppichteroth
- Sankt Augustin
- Siegburg
- Solingen
- Swisttal
- Troisdorf
- Wachtberg
- Waldbröl

- Wiehl
- Windeck
- Wipperfürth

Die Stimmanteile waren ausgehend von der seinerzeit gültigen Satzung des Zweckverbandes für alle 34 Verbandsmitglieder identisch. Sie betragen bis 2013 je Mitglied 2,94% Anteil am Zweckverband.

Die danach gültige Satzung des civitec sah vor, dass jedes Mitglied gemessen an den Mitgliedsumsätzen der letzten fünf Jahre einen Anteil am Zweckverband hat. Für Neunkirchen-Seelscheid ergab sich danach bis 2019 ein Anteil von 1,72%.

Ab 2020 ist die Basis des Anteils am Zweckverband die beschlossene Umsatzgarantie mit der regio iT GmbH, der Anteil von Neunkirchen-Seelscheid beläuft sich danach auf 2,13%.

Die wirtschaftliche Situation des Zweckverbandes ist den nachstehenden Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen.

Bilanz der Civitec

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Aktivseite			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
"			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten"	1.720.599,67	1.935.299,00	850,00
2. geleistete Anzahlungen			
II. Geschäfts- oder Firmenwert	1.720.599,67	1.935.299,00	850,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	99.950,00	92.300,00	86.188,00
2. technische Anlagen und Maschinen	9.810,00	9.725,00	4.912,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.778.286,08	3.348.496,09	15.395,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	26.256,26	26.256,26	-
	3.914.302,34	3.476.777,35	106.495,00
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	253.509,56	253.509,56	5.835.054,56
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	4.659.901,18	5.158.336,10	5.478.336,48
3. sonstige Ausleihungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	4.918.410,74	5.416.845,66	11.318.391,04
	10.553.312,75	10.828.922,01	11.425.736,04
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.175,97	41.812,63	-
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	7.344,18	189.631,05	-
	35.520,15	231.443,68	-
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.375.784,72	4.632.104,09	261.854,05
2. Forderungen gegen Unternehmen, an denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	206.790,69	90.555,63	577.768,65
3. Forderungen aus Personallastenteilung	1.975.666,00	1.997.026,00	1.956.524,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	87.027,22	60.473,11	89.140,88
	4.645.268,63	6.780.158,83	2.885.287,58
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.667.032,58	6.209.670,57	9.220.862,13
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.013.663,43	1.367.529,02	74.277,55
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
Bilanzsumme	21.914.797,54	25.417.724,11	23.606.163,30

Passivseite

A. Eigenkapital			
I. Stammkapital			
II. Rücklagen	763.172,68	900.571,57	900.571,57
III. Verlustvortrag	2.448.184,74	3.888.653,31	5.344.822,33
IV. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	1.440.468,57	1.456.169,02	1.406.514,21
V. nicht gedeckter Fehlbetrag			
Eigenkapital insgesamt	4.651.825,99	6.245.393,90	7.651.908,11
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.615.737,00	9.052.739,00	9.354.279,00
2. Steuerrückstellungen	110.000,00	110.000,00	-
3. sonstige Rückstellungen	6.185.568,36	6.513.466,44	6.249.708,15
	14.911.305,36	15.676.205,44	15.603.987,15
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.088.270,35	1.876.500,43	162.924,86
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, an denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	413.463,09	685.669,86	154.044,97
5. Sonstige Verbindlichkeiten	159.896,01	282.429,95	33.298,21
	1.661.629,45	2.844.600,24	350.268,04
D. Rechnungsabgrenzungsposten	690.036,74	651.524,53	-
Bilanzsumme	21.914.797,54	25.417.724,11	23.606.163,30

Gewinn- und Verlustrechnung der Civitec

	2018	2019	2020
1. Umsatzerlöse	32.223.875,23	37.656.872,87	3.413.974,07
2. sonstige betriebliche Erträge	247.144,90	377.773,15	3.054.345,92
3. Materialaufwand	12.327.346,96	15.525.936,44	1.480.565,96
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.541.614,17	3.005.634,72	-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.785.732,79	12.520.301,72	1.480.565,96
4. Personalaufwand	11.962.111,83	12.998.931,46	1.098.032,48
a) Löhne und Gehälter	9.292.639,11	10.003.493,40	701.723,81
b) soziale Abgaben	2.669.472,72	2.995.438,06	396.308,67
5. Abschreibungen	2.400.340,93	2.573.149,44	15.005,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	2.400.340,93	2.573.149,44	15.005,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Verband üblichen Abschreibungen überschreiten	-	-	-

6. sonstige betriebliche Aufwendungen	3.403.718,30	4.735.617,87	1.664.558,39
7. Erträge aus Beteiligungen	23.556,25	23.555,10	19.549,05
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2,22	3,03	0,38
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	88.063,59	88.838,41	89.793,44
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	932.181,00	851.626,80	912.986,82
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.556.943,17	1.461.780,55	1.406.514,21
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	110.000,00		
13. Ergebnis nach Steuern	1.446.943,17	1.461.780,55	1.406.514,21
14. Sonstige Steuern	6.474,60	5.611,53	-
15. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	1.440.468,57	1.456.169,02	1.406.514,21

VHS-Zweckverband Rhein-Sieg, Siegburg

Stand: 31.12.2021

Organe:

Verwaltungsvorstand:

Verbandsvorsteher*in	Claudia Wieja, Bürgermeisterin, Stadt Lohmar
VHS-Leitung	Holger Hansen, VHS-Leiter
Verwaltungsleitung	Jörg Schneider, Verwaltungsleiter, stellv. VHS-Leiter

Mitglieder

Petra Doppelmann, z.Z. Hausfrau, Kauffrau
Petra Pipke, Beamtin
Dietmar Tandler, Oberstudienrat a.D.
Rainer Viehof, Bürgermeister
Mario Dahm, Bürgermeister
Claudia Diederich, Selbstständig Immobilienfirma
Veronika Herchenbach-Hedwig, Schulleiterin i.R.
Elisabeth Keuenhof, Hausfrau
Angelina Keuter, Regierungsrätin
Simone Löffel, Lehrerin
Norbert Meinerzhagen, Systemanalytiker
Ulrich Merz, Polizeibeamter
Kevin Müllerke, Vermögensberater
Daniel Papke, Fachinformatiker
Kai Patelschick, Polizeibeamter
Sabine Widmaier, Sachbearbeiterin im öffentl. Dienst
Marion Cramer, Dipl. Volkswirtin
Frank Jonas, Angestellter
Norbert Kicinski, k.A.
Gabriele Krichbaum, Rentnerin
Peter Madel, Beigeordneter
Benno Reich, Polizeibeamter i.R.
Helga Trimborn, k.A.
Gudrun Dietrich-Zipplies, Pensionärin
Gaby Hofsümmer, Verw.-Angestellte
Jutta Manstein, k.A.
Nicole Berka, Bürgermeisterin
Rola Khalaf, Verwaltungsfachwirtin
Timm Kloevekorn, leitender Angestellter
Tarja Palonen-Heiße, k.A.
Hans-Jürgen Parpart, Pensionär
Mario Loskill, Bürgermeister
Rita Winkler, Hausfrau

Sascha Bäsch, k.A.
Dr. Christopher Beckmann, k.A.
Dr. Charlotte Echthoff, k.A.
Wolfgang Haacke, k.A.
Stefanie Jung, Mediendokumentarin
Wolfgang Köhler, Lehrer a.D.
Mathilde Meurer, Dipl. Verwaltungsrätin
Prof. Dr. Max Leitterstorf, Bürgermeister
Wilfried Quadt, Rentner
Michael Richter, k.A.
Pia Roth, k.A.
Gerhard Schmitz-Porten, k.A.
Frank Uhland, k.A.
Frank Willenberg, Pensionär
Jürgen Becker, Staatssekretär a.D.
Maria-Franziska Burgemeister, Übungsleiterin
Anna Diegeler-Mai, Beamtin, Pensionärin
Charly Halft, Rentner
Birgit Meyer, Kinderkrankenschwester
Stefan Rosemann, Bürgermeister
Raymund Schoen, Rentner, Fraktionsgeschäftsführer
Petra Schonlau, Bürokauffrau, Pädagogische Betreuungskraft
Lukas Wagner, Verwaltungsbeamter
Alexandra Gauß, Bürgermeisterin
Ulrike Kachel, Ratsfrau der CDU Windeck
Uta Rötzhem-Hill, Sozialarbeiterin a.D.

Unternehmenszweck:

Der Zweckverband übernimmt gemäß §2 der Verbandssatzung als öffentlich-rechtliche Aufgabe den Betrieb einer Volkshochschule (VHS) im Sinne des 1. Gesetzes zur Ordnung und Förderung der Weiterbildung im Lande Nordrhein-Westfalen in der Fassung vom 07.05.1982 (SGV.NW.223).

Darüber hinaus betreibt der Zweckverband ein Weiterbildungskolleg Abendgymnasium Rhein-Sieg (AGRS) als besondere Einrichtung des Schulwesens.

Beteiligungen:

Die Verbandsversammlung besteht aus folgenden Mitgliedern:

- Kreisstadt Siegburg
- Stadt Sankt Augustin
- Stadt Lohmar
- Stadt Hennef
- Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
- Gemeinde Ruppichteroth

- Gemeinde Windeck
- Gemeinde Eitorf
- Gemeinde Much

Die o.g. Mitglieder wählen gem. §6 Abs. 1 der Verbandssatzung 61 Mitglieder, wobei die Anzahl der Sitze unter Anwendung des sog. Höchstzahlverfahrens d'Hondt auf die jeweilige Bevölkerungszahl nach der letzten Fortschreibung des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen ermittelt wird.

Die wirtschaftliche Situation des Zweckverbandes ist den nachstehenden Bilanzen sowie den Ergebnisrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen.

Bilanz der VHS

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Aktivseite			
0. Aufwendungen für den Erhalt der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			316.836,95
A. Anlagevermögen			
"I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten"	3.891,79 3.891,79	3.069,39 3.069,39	1.660,96 1.660,96
II. Sachanlagen			
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	87.999,54	205.072,79	183.638,82
2. Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	-	-	-
3. Fahrzeuge	9.375,00	7.812,50	6.250,00
	97.374,54	212.885,29	189.888,82
III. Finanzanlagen			
"1. Wertpapiere des Anlagevermögens Anteile am Versorgungsrücklage- Fonds"	1.022.358,23	1.022.358,23	1.022.358,23
2. Sonstige Ausleihungen	-	-	-
	1.022.358,23	1.022.358,23	1.022.358,23
	1.123.624,56	1.238.312,91	1.213.908,01
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
1.1 Forderungen gegen Verbandsmitglieder	2.263.718,62	2.263.718,62	2.263.718,62
1.2 Forderungen aus Transferleistungen			255.401,80
2. Privatrechtliche Forderungen			
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	223.664,03	335.962,18	203.536,30
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	-	10.709,55	-
3. sonstige Vermögensgegenstände	52.247,11	66.979,82	71.917,58
	2.539.629,76	2.677.370,17	2.794.574,30
III. Liquide Mittel	1.100.043,67	1.108.208,79	892.582,29
	3.639.673,43	3.785.578,96	3.687.156,59
C. Rechnungsabgrenzungsposten	41.228,53	41.966,43	50.779,41
Bilanzsumme	4.804.526,52	5.065.858,30	5.268.680,96

Passivseite

A. Eigenkapital			
I. Allgemeine Rücklage	346.852,10	346.899,10	285.657,23
II. Ausgleichsrücklage	173.426,05	173.426,05	190.018,71
II Gewinnvortrag			
IV. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	-234.667,92	-44.649,21	-173.717,85
	285.610,23	475.675,94	301.958,09
B. Sonderposten			
1. für Zuwendungen	1.329,37	909,57	489,77
	1.329,37	909,57	489,77
C. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.990.252,00	4.175.733,00	4.299.009,00
2. sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO NRW/§37 Abs.5 u. 6 KomHVO NRW	232.739,84	257.956,38	337.333,89
	4.222.991,84	4.433.689,38	4.636.342,89
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	-	-	-
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.355,56	81.276,79	10.917,78
3. Sonstige Verbindlichkeiten	40.399,91	44.349,05	304.431,76
	53.755,47	125.625,84	315.349,54
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
Bilanzsumme	4.804.526,52	5.065.858,30	5.268.680,96

Ergebnisrechnung der VHS

	2018	2019	2020
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlage	-1.553.136,28	-1.564.129,19	-1.849.985,02
03 + Sonstige Transferaufwendungen	-	-	-
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.677.076,28	-2.219.148,13	-1.014.347,63
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-119.732,02	-105.037,41	-86.802,79
07 + Sonstige ordentlichen Erträge	-156.035,15	-17.556,90	-12.053,02
10 = Ordentliche Erträge	-3.505.979,73	-3.905.871,63	-2.963.188,46
11 - Personalaufwendungen	2.750.294,19	2.775.854,27	2.510.695,03
12 - Versorgungsaufwendungen	265.967,00	338.679,75	382.292,37
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	303.711,51	331.872,52	293.431,04
14 - Bilanzielle Abschreibung	40.017,10	38.637,29	48.436,06
15 - Transferaufwendungen	-	-	-
16 - Sonstige ordentlichen Aufwendungen	380.657,85	230.809,09	218.888,76
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.740.647,65	3.715.852,92	3.453.743,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeile 10 und 17)	234.667,92	-190.018,71	490.554,80
19 + Finanzerträge	-	-	-
20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-	-	-
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	234.667,92	-190.018,71	490.554,80
23 + außerordentliche Erträge			-316.836,95
25 = Außerordentliches Ergebnis			-316.836,95
26 = Jahresergebnis	234.667,92	-190.018,71	173.717,85

Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH

Stand: 31.12.2021

Organe:

Geschäftsführung:

Rolf Achim März	hauptamtlicher Geschäftsführer
Sabine Waibel	nebenamtliche Geschäftsführerin

Aufsichtsrat:

Vorsitzender:	Sebastian Schuster, Landrat, Siegburg
stellv. Vorsitzender:	Ute Krupp, Bundesbeamtin, Bundesministerium der Verteidigung, Rheinbach

Mitglieder:

Heinz Reuter, Speditionskaufmann i.R., Niederkassel
Sebastian Schuster, Landrat des Rhein-Sieg-Kreises, Siegburg
Gisela Becker, Beamtin Bundesstadt Bonn, Lohmar
Dirk Beutel, Personalreferent Chemion Logistik, Sankt Augustin
Alexandra Gauß, Bürgermeisterin, Windeck
Dano Himmelrath, Key Account Manager, derticketservice.de, Niederkassel
Ute Krupp, Bundesbeamtin, Bundesministerium der Verteidigung, Rheinbach
Otto Neuhoff, Bürgermeister, Bad Honnef
Daniela Ratajczak, Dipl.-Kauffrau, DB Immobilien, Bad Honnef
Helge Riedel, Finanzmakler, Eitorf
Heinz Reuter, Speditionskaufmann i.R., Niederkassel
Jasmin Sowa-Holderbaum, Architektin, Bundesamt für Bauwesen und Raumordnung, Königswinter
Nils Suchetzki, Student, Königswinter
Claudia Wieja, Bürgermeisterin, Lohmar

Unternehmenszweck:

Die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH (GWG) wurde am 17. Mai 1939 gegründet mit dem Ziel, vorrangig für eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der Bevölkerung zu sorgen.

Beteiligungen:

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 1.322.850 Euro.

An diesem Stammkapital sind wie folgt beteiligt:

Kreisholding Rhein-Sieg GmbH (vormals: Rhein-Sieg-Kreis)	818.400 Euro	61,8664 %
Stadt Lohmar	107.400 Euro	8,1188 %
Stadt Rheinbach	107.100 Euro	8,0962 %
Gemeinde Eitorf	57.300 Euro	4,3316 %
Stadt Niederkassel	51.150 Euro	3,8667 %
Gemeinde Windeck	33.750 Euro	2,5513 %
Stadt Bad Honnef	31.750 Euro	2,4001 %
Stadt Hennef	30.700 Euro	2,3207 %
Stadt Sankt Augustin	30.200 Euro	2,2829 %
Stadt Königswinter	26.850 Euro	2,0297 %
Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid	15.900 Euro	1,2020 %
Gemeinde Much	7.200 Euro	0,5443 %
<u>Gemeinde Ruppichteroth</u>	<u>5.150 Euro</u>	<u>0,3893 %</u>
	1.322.850 Euro	100,00 %

Die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft ist den nachstehenden Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen.

Bilanz der GWG Rhein-Sieg-Kreis

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Aktivseite			
A. Anlagevermögen			
"I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten"	3.521,28	1.897,85	2.349,24
II. Geschäfts- oder Firmenwert	3.521,28	1.897,85	2.349,24
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	68.997.749,01	75.632.735,08	78.022.134,26
2. Grundstücke mit Geschäftsbauten	360.370,44	275.505,84	190.641,24
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	926.627,99	813.941,79	305.867,99
4. technische Anlagen und Maschinen	3,00	3,00	1,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.373,31	44.143,31	38.238,56
6. Anlagen im Bau	7.491.072,40	3.068.837,25	2.974.860,52
7. Bauvorbereitungskosten	312.483,72	492.966,07	166.553,88
	78.142.679,87	80.328.132,34	81.698.297,45

III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen			
2. Wertpapiere des Anlagevermögens			
3. Andere Finanzanlagen	8.855.742,81	8.837.948,30	8.802.473,30
	8.855.742,81	8.837.948,30	8.802.473,30
	87.001.943,96	89.167.978,49	90.503.119,99
B. Umlaufvermögen			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	18.216,65	18.216,65	18.216,65
2. Bauvorbereitungskosten	13.475,26	13.475,26	13.475,26
3. Unfertige Leistungen	4.842.969,29	5.330.672,25	5.324.052,80
4. Andere Vorräte	83.050,72	62.772,81	63.684,49
	4.957.711,92	5.425.136,97	5.419.429,20
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Vermietung	36.969,05	28.920,53	24.458,70
2. Forderungen aus dem Verkauf von Grundstücken			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	165.730,88	144.848,48	169.357,64
	202.699,93	173.769,01	193.816,34
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.734.037,22	8.828.009,10	6.056.826,27
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Geldbeschaffungskosten	222.656,86	240.543,76	241.350,19
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	14.761,49	12.641,64	15.169,17
	237.418,35	253.185,40	256.519,36
Bilanzsumme	97.133.811,38	103.848.078,97	102.429.711,16

Passivseite

A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.322.850,00	1.322.850,00	1.322.850,00
II. Rücklagen	661.425,00	661.425,00	661.425,00
1. Gesellschaftsvertragliche Rücklagen	12.315.666,47	12.315.666,47	12.315.666,47
2. Bauerneuerungsrücklagen	20.082.937,04	20.649.176,39	20.649.176,39
3. Andere Gewinnrücklagen			
	33.060.028,51	33.626.267,86	33.626.267,86
III. Bilanzgewinn			
IV. Jahresüberschuss	1.838.239,35	2.031.300,38	2.247.287,65
Eigenkapital insgesamt	36.221.117,86	36.980.418,24	37.196.405,51
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen	3.899.304,00	4.442.866,00	4.933.879,00
2. Steuerrückstellungen	50.534,90	158.218,76	120.810,26
3. sonstige Rückstellungen	326.155,86	183.675,75	179.454,66
	4.275.994,76	4.784.760,51	5.234.143,92
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	42.882.100,02	46.301.405,25	45.685.585,31
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	2.302.142,77	2.106.924,08	1.532.139,00
3. Erhaltene Anzahlungen	5.678.325,94	5.828.373,76	5.974.940,90
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	311.075,24	306.462,23	327.271,86
5. Verbindlichkeit aus Lieferung und Leistung	852.797,91	1.141.753,54	699.178,51
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.206.648,68	10.221,81	7.156,93
	53.233.090,56	55.695.140,67	54.226.272,51
D. Rechnungsabgrenzungsposten	3.403.608,20	6.387.759,55	5.772.889,22
Bilanzsumme	97.133.811,38	103.848.078,97	102.429.711,16

Gewinn- und Verlustrechnung der GWG Rhein-Sieg-Kreis

	2018	2019	2020
1. Umsatzerlöse			
a) aus der Hausbewirtschaftung	16.334.113,59	17.042.185,45	17.646.510,64
b) aus dem Verkauf von Grundstücken			
	16.334.113,59	17.042.185,45	17.646.510,64
2. Veränderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken und unfertigen Leistungen	144.134,24	487.702,96	-6.619,45
3. andere aktivierte Eigenleistungen	273.440,00	276.048,00	238.490,00
4. sonstige betriebliche Erträge	526.558,28	731.373,68	925.146,58
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	8.994.583,58	9.710.166,28	9.617.091,40
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	8.994.583,58	9.710.166,28	9.617.091,40
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke			
Rohergebnis	8.283.662,53	8.827.143,81	9.186.436,37
6. Personalaufwand	2.085.777,22	2.266.749,91	2.247.419,86
a) Löhne und Gehälter	1.377.535,74	1.406.030,14	1.448.550,46
b) soziale Abgaben	708.241,48	860.719,77	798.869,40
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	2.457.053,76	2.524.145,09	2.535.690,11
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	575.769,44	561.162,47	650.732,21
9. Erträge aus anderen Finanzanlagen	57.724,92	59.780,38	57.411,50
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	64,83	67,09	5,94
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen		17.120,00	35.475,00
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	566.554,61	578.549,82	590.750,42
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	239.708,05	292.267,05	309.171,97
14. Ergebnis nach Steuern	2.416.589,20	2.646.996,94	2.874.614,24
15. Sonstige Steuern	578.349,85	615.696,56	627.326,59
16. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	1.838.239,35	2.031.300,38	2.247.287,65

Nachrichtlich

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ist des Weiteren mit Kleinanteilen an folgenden Gesellschaften beteiligt:

VR-Bank Rhein-Sieg eG	500,00 Euro
Bezugs- und Absatzgenossenschaft für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid	409,03 Euro
KoPart eG	750,00 Euro

Übersicht über die gemeindlichen Beteiligungen nach § 45 Abs. 2 S. 1 Nr. 10 KomHVO

Beteiligung	2020	2021
Gemeinsames Kommunalunternehmen der Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid, AöR (gKU)	50,00%	50,00%
Civitec-Zweckverband	2,13%	2,13%
VHS-Zweckverband Rhein-Sieg, Siegburg (VHS)	7,65%	7,65%
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH	1,20%	1,20%

finanzielle Auswirkungen Corona-Pandemie

PSP/KSt	Kto.	Bezeichnung	2020	2021	2022	Σ
Ergebnishaushalt						
Personalaufwendungen						
	501200	Personaleinsatzzeiten Verwaltung	308.075,88	179.356,39		487.432,27
	501200	Einsatzzeiten Dienstleistungspool	9.817,19	3.390,54		13.207,73
	501200	Rufbereitschaft	34.066,64			34.066,64
			351.959,71	182.746,93		534.706,64
Schülerbeförderung						
	524907	Fixkosten während Schulschließung	82.344,39	55.429,75		137.774,14
	524907	Einsatz von Verstärkerbussen	110.612,25	178.471,72	137.923,00	427.006,97
	414200	Erstattung Land	-110.612,25	-160.046,32	-117.058,00	-387.716,57
	414900	Erstattung AK	-32.996,25	-18.567,62		-51.563,87
		Saldo	49.348,14	55.287,53	20.865,00	125.500,67
	528903	Rufbereitschaft gKU (hälftiger Anteil)	52.099,63			
sonstige Sachaufwendungen						
	523110	Vordächer Aquarena Fit		3.796,00		3.796,00
	523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (u.a. Plexiglasschutzsysteme)	10.663,79	364,42		11.028,21
	523720	zusätzliche Gebäudereinigung	29.378,35	43.583,98	42.909,09	115.871,42
	526800	Materialverbrauch (Desinfektionsmittel etc.)	20.833,61	11.191,16	473,50	32.498,27
	529100	Einsatz Sicherheitsdienst	17.571,62	19.955,43	20.910,29	58.437,34
	529100	Kosten Telearbeit	11.387,39	17.919,23	9.398,34	38.704,96
	541600	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Schutzausstattung einschl. Masken	16.931,56	19.739,23	7.556,98	44.227,77
	414200	LZW Masken Lehrkräfte	-2.738,00	-19.767,80		-22.505,80
	542905	Software für Onlineterminvergabe und Konferenzen	9.224,43	11.932,36	3.409,35	24.566,14
	525900	Mittagsverpflegung OGS Seelscheid	465,29			465,29
	528903	Leistungen gKU	2.364,14			2.364,14
	542900	zus. Leistungen arbeitssicherheitstechn. Betreuung	2.102,91			2.102,91
	432902	Leih- und Mahngebühren Bücherei				
	442900	Kopiergelder				
	541200	Aus- und Fortbildung		184,45		184,45
	542120	Miete Mikrofonanlage Sitzungen politischer Gremien	1.134,48	7.893,27	6.594,98	15.622,73
	523110	Lüftungsanlage Don-Bosco-Halle				
	523600	Erweiterung Telefonanlage		2.995,70		2.995,70
	543110	Selbsttests Mitarbeiter		15.030,56	6.843,81	21.874,37
	523610	Videokonferenztechnik		346,75	132,10	478,85
	528903	Einrichtung/Betrieb Test-/Impfzentren		4.931,09	-0,01	4.931,08
	523610	Technik Sitzungsdurchführung Mensa/Gesamtschule		376,58	226,80	603,38
	523850	Spuckschutz Mensa	1.428,39			1.428,39
	523850	LZW Unterstützung Ordnungsbehörden Überwachung CoronaSchVO			-49.449,47	-49.449,47
	523850	Mobilrechner Telearbeit		204,56		204,56
	523850	Bundestagswahl		4.224,44		4.224,44
	523850	Erstattung Land		-1.728,50		-1.728,50
	524900	sonstiges	919,12	338,16	70,50	1.327,78
		Summe	121.667,08	143.511,07	49.076,26	314.254,41
	529100	Quarantäne Asylbewerberunterkunft Ohlenhohnstr.	34.355,31			34.355,31
	524900	Maßn. i.R.d. Landesförd. außerunterrichtl. Bildungs-/Betreuungsang. in Corona-Zeiten		1.635,65		1.635,65
	414200	Landeszuwendung		-1.583,28		-1.583,28
		Saldo		52,37		52,37
Offene Ganztagschule						
	432901	Elternbeiträge OGS	154.522,98	145.366,99		299.889,97
	414200	Erstattung Land	-77.261,49	-72.683,50		-149.944,99
	432901	Reduzierung Aufkommen Elternbeiträge aufgrund Einkommenssituation				
		Saldo	77.261,49	72.683,49		149.944,98
Mindererträge Aquarena						
Bad						
1.08.03.01.01	441903	Ausfall Schwimmkurse	32.577,07	26.250,00		58.827,07
1.08.03.01.02	441903	Ausfall Eintrittsgelder+MG-Beiträge Bad	27.858,79	64.500,00		92.358,79
1.08.03.01.03	442900	Ausfall Schulschwimmen (AK)				
1.08.03.01.04	441904	Ausfall Entgelt Vereine+KiGas	11.612,93	12.500,00		24.112,93
1.08.03.01.05	441903	Ausfall Vermietung Bahnen privat	6.793,50	6.000,00		12.793,50
1.08.03.01.06	441100	Ausfall Verkauf Badeshop	1.454,48	2.000,00		3.454,48
	526400	./- Wareneinkauf	-2.653,74	-1.000,00		-3.653,74
600111		Einsatz Betriebsleiter				
		Summe Bad	77.643,03	110.250,00		187.893,03

PSP/KSt	Kto.	Bezeichnung	2020	2021	2022	Σ
Fit						
1.08.03.02.01	441100	Ausfall Einnahmen Bistro	33.899,98	25.000,00		58.899,98
	526400	./. Wareneinkauf	-16.056,30	-12.500,00		-28.556,30
1.08.03.02.04	441905	Ausfall Kursentgelte	68.711,74	78.900,00		147.611,74
	529915	./. Honorare Kursleiter	-17.971,00	-21.500,00		-39.471,00
1.08.03.02.05	441905	Ausfall Einnahmen Sauna	13.801,97	20.250,00		34.051,97
1.08.03.02.06	441100	Ausfall Einnahmen Sonnenbank	1.937,19	1.750,00		3.687,19
1.08.03.02.07	441905	Ausfall Einnahmen Trainingsfläche	184.019,08	221.500,00		405.519,08
1.08.03.02.08	441908	Ausfall Einnahmen Reha-Sport	38.033,00	27.500,00		65.533,00
	529915	./. Honorare Kursleiter	-5.661,00	-9.000,00		-14.661,00
1.08.03.02.09	441907	Ausfall Aktionen	18.681,19	12.000,00		30.681,19
	414100	November-/Dezemberhilfe	-118.166,04			-118.166,04
Summe Fit			201.229,81	343.900,00		545.129,81
Summe Aquarena			278.872,84	454.150,00		733.022,84
allgemeine Finanzwirtschaft						
1.16.01.01	401300	Gewerbesteuer	998.187,43			998.187,43
1.16.01.01	402100	Einkommensteueranteil	832.782,00	192.073,46		1.024.855,46
1.16.01.01	402200	Umsatzsteueranteil				
1.16.01.01	402200	Vergnügungsteuer		56.681,56		56.681,56
1.16.01.01	405100	Kompensationszahlung FamLAG/StVereinf	161.270,46	51.378,42		212.648,88
1.16.01.01	411100	Schlüsselzuweisungen		263.940,00	-479.605,00	-215.665,00
1.16.01.01	414220	Sonderpauschalen GFG, kons.			414.500,73	414.500,73
1.16.01.01	452500	Nachforderungszinsen GewSt				
1.16.01.01	534100	Gewerbesteueruml.	-67.837,98			-67.837,98
1.16.01.01	537210	Kreisumlage allg.		17.741,00	5.933,00	23.674,00
1.16.01.01	537220	Kreisumlage Jugendamt		3.796,00	16.575,00	20.371,00
1.16.01.01	549700	Erstattungszinsen GewSt				
Summe			1.924.401,91	585.610,44	-42.596,27	2.467.416,08
1.16.01.01	412100	Sonderhilfe Stärkungspakt	-1.340.007,00			-1.340.007,00
1.16.01.01	413200	Gewerbesteuerausgleichszuweisung	-651.921,00			-651.921,00
Summe Ergebnishaushalt			898.038,11	1.494.041,83	27.344,99	2.419.424,93
Investitionen						
5.000507.710.001	782100	Software für Onlineterminvergabe				
5.000507.710.001	782600	Schutzsysteme	6.159,40			6.159,40
5.000507.721.001	782700	Desinfektionsmittelspender	7.167,86			7.167,86
5.000507.721.001	782700	PC Onlineterminvergabe Aquarena	330,00			330,00
5.000009.721.021	782700	Mobilrechner Telearbeit		15.514,03	1.461,35	16.975,38
5.000009.721.021	782700	Anschaffung iPad		679,00		679,00
5.000009.721.021	782700	WLAN-Ausleuchtung Mensa			1.627,92	1.627,92
5.000111.600.001	681200	allg. Invest.-Pauschale				
5.000112.600.001	681200	Schulpauschale				
5.000113.600.001	681200	Sportpauschale				
5.000114.600.001	681200	Aufwands-/Unterhaltungspauschale				
Summe Investitionen			13.657,26	16.193,03	3.089,27	32.939,56



Lagebericht

zum Jahresabschluss 2021

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

1.	Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2021.....	3
1.1	Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	3
1.2	Ertrags- und Aufwandslage	5
1.3	Finanzlage.....	10
1.4	Vermögenslage.....	12
1.5	Schuldenlage.....	14
2.	Chancen und Risiken	18
2.1	Handlungs- und Entwicklungsfelder	18
2.1.1	Strategische Ziele und Leitlinien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid.....	18
2.1.2	Wohnen	21
2.1.3	Versorgung.....	23
2.1.4	Arbeiten.....	23
2.1.5	Technische Infrastruktur/Mobilität	24
2.1.6	Soziale Infrastruktur	25
2.1.7	Interkommunale Kooperation	26
2.2	Personal und Organisation.....	27
2.3	Finanzielle Entwicklung	28
2.3.1	Entwicklung des Steueraufkommens	30
2.3.2	Grundsteuerreform	30
2.3.3	Gewerbesteuer.....	31
2.3.4	Schlüsselzuweisungen	31
2.3.5	Versorgungslasten	33
2.3.6	Leistungen für Asylbewerber.....	33
2.3.7	Einführung einer allgemeinen Umsatzsteuerpflicht für juristische Personen des öffentlichen Rechts	34
2.3.8	Rückführung der Gemeindewerke	35
2.3.9	Zinsentwicklung.....	35
2.3.10	Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.....	35



Einleitung

§ 38 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) bestimmt, dass die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen hat. Gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen.

Die näheren Regelungen zum Inhalt des Lageberichtes werden in § 49 KomHVO NRW getroffen. Hier-nach ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Einerseits ist der Lagebericht ein Rückblick auf das Haushaltsjahr und hat die Aufgabe, das Ergebnis der laufenden Verwal-tungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in zusammengefasster Form darzustellen. Andererseits soll er auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft enthalten.

Die Analyse der Lage der Gemeinde soll auch durch Kennzahlen unterstützt werden, soweit sie hierfür bedeutsam sind. In diesem Rahmen wurde von Innenministerium und Gemeindeprüfungsanstalt das NKF-Kennzahlenset NRW entwickelt, welches Vergleiche anhand von finanzwirtschaftlichen Kennzah-len ermöglichen soll.

1. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haus-haltsjahr 2021

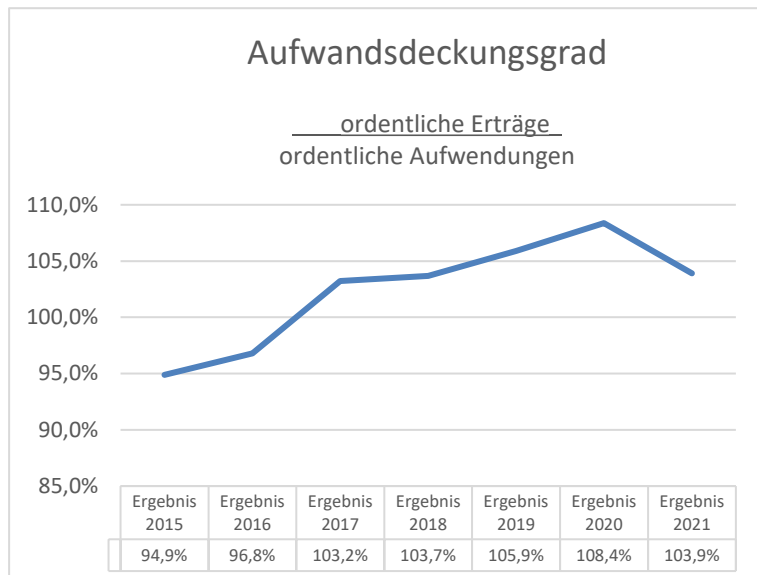
1.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Der Haushalt der Gemeinde war in den letzten Jahren stark defizitär.

Die Ausgleichsrücklage, die in der Eröffnungsbilanz mit 6,067 Mio. € angesetzt war, wurde im Laufe des Jahres 2010 vollständig aufgebraucht. Die weiteren Defizite konnten in der Folge nur noch über Ent-nahmen aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die in der korrigierten NKF-Eröffnungsbilanz mit einem Betrag von 23,6 Mio. € angesetzt wurde.

Die geplanten Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage oberhalb der Schwellenwerte nach § 76 GO NRW a. F. führten bereits im Haushaltsjahr 2010 dazu, dass die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen musste. Da die Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs nicht innerhalb der mittelfris-tigen Ergebnisplanung dargestellt werden konnte, haben wir hierfür keine Genehmigung erhalten, so dass sich die Gemeinde in 2010 und 2011 in der dauerhaften vorläufigen Haushaltsführung (Nothaus-haltsrecht) befand.

Das Haushaltssicherungskonzept wurde in 2011 fortgeschrieben. Hier führte die gesetzliche Erweite-rung des Konsolidierungszeitraums auf zehn Jahre dazu, dass eine Genehmigung des Haushaltssiche-rungskonzeptes erreicht werden konnte. Der strukturelle Ausgleich konnte nach der Planung in 2020 erreicht werden. Die Kommunalaufsicht hat daher mit Schreiben vom 02.02.2012 die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes erteilt.

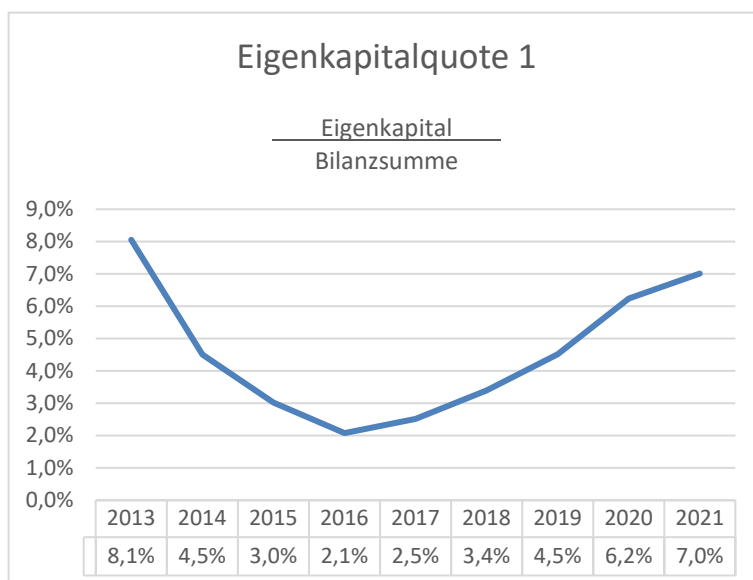


In 2012 hat sich die Gemeinde dazu entschlossen, am Stärkungspakt teilzunehmen. Entsprechend dem einstimmigen Beschluss des Rates wurde ein Antrag auf Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (freiwillige Teilnahme) gestellt. Die Teilnahme wurde von der Bezirksregierung mit Erlass vom 25.05.2012 festgesetzt.

Gemäß den Vorschriften des Stärkungspaktgesetzes hat der Rat am 27.09.2012 einen Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 beschlossen, der jährlich fortzuschreiben war. Der Haushaltsausgleich war hier-

nach unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 und ohne Konsolidierungshilfe in 2021 darzustellen. Der Haushaltssanierungsplan trat damit an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes. Die Vorschriften über das Haushaltssicherungskonzept gelten für den Haushaltssanierungsplan entsprechend.

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2021 ein Jahresüberschuss in Höhe von **23.528,41 €** ausgewiesen. Von diesem Wert sind noch Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2020 i.H.v. 22.207,42 € abzuziehen, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von **1.320,99 €** ergibt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von **2.259.056,06 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um **2.257.735,07 €**. Die Ergebnisrechnung kann damit wie bereits im Vorjahr ausgeglichen werden.



Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2020, das mit einem Jahresüberschuss i.H.v. rd. 3,27 Mio. € abschloss, ergibt sich eine Verschlechterung um rd. 1,01 Mio. €. Aufgrund der für die Haushaltsjahre ab 2023 erwarteten Fehlbedarfe und des damit verbundenen Eigenkapitalverzehr bleibt die Lage der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid weiterhin kritisch.



Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese wurde allerdings bereits durch den Ausgleich des Fehlbedarfes aus 2010 vollständig aufgebraucht. Somit konnten die weiteren bis zum Jahre 2016 entstandenen Fehlbeiträge nur noch durch einen Eingriff in die allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung der Fehlbedarfe aus 2011 bis 2016 nur noch ein Bestand von rd. 2,69 Mio. € angesetzt war. Ab dem Jahre 2017 konnten wieder Überschüsse erzielt werden, die zunächst der allgemeinen Rücklage zuzuführen waren, bis diese einen Mindestbestand von 3 % der Bilanzsumme erreicht hatte. Aufgrund der Rückführung der Gemeindewerke konnten der allgemeinen Rücklage zusätzlich rd. 3,21 Mio. € zugeführt werden, die nach den weiteren Verrechnungen aus dem Verkauf und dem Abgang von Vermögensgegenständen zum 31.12.2021 einen Bestand von rd. 7,81 Mio. € aufweist. Der Jahresüberschuss aus 2019 von rd. 977 T€ und der Jahresüberschuss des Jahres 2020 i.H.v. rd. 3,27 Mio. € konnten wieder der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, ebenso wie der Überschuss für 2021 nach entsprechender Beschlussfassung des Rates im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich durch das Jahresergebnis 2021 eine Erhöhung der Eigenkapitalquote von 6,2 % auf 7,0 %. Bei der Betrachtung des vorläufigen Jahresergebnisses für 2022, der aktuellen Hochrechnung für 2023 und dem aktuellen Planungsstand für den Haushalt 2024 einschl. der mittelfristigen Planung bis zum Jahre 2027 ergibt sich dennoch eine sehr besorgniserregende Entwicklung. Zwar würde sich aufgrund des erwarteten Jahresüberschusses im Jahre 2022 der Bestand des Eigenkapitals bis zum Ende des Jahres 2022 weiter auf rd. 15,5 Mio. € erhöhen. Für die Haushaltsjahre 2023 ff. muss jedoch aufgrund der dramatischen Entwicklung bei den Energiekosten, weiteren drastischen Preissteigerungen in verschiedenen Bereichen des Haushalts und der gestiegenen Kreisumlage mit jährlichen Defiziten von durchschnittlich rd. 1,84 Mio. € gerechnet werden, die dazu führen würden, dass die Ausgleichsrücklage bis zum Ende des Planungszeitraums auf einen Betrag von rd. 298 T€ abschmelzen würde.

1.2 Ertrags- und Aufwandslage

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2021 stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Ordentliche Erträge	48.552.854,16 €	47.111.367,53 €	50.577.947,71 €	3.466.580,18 €	+7,36%
Ordentliche Aufwendungen	44.801.599,31 €	48.737.116,51 €	48.669.313,18 €	-67.803,33 €	-0,14%
Ordentliches Ergebnis	3.751.254,85 €	-1.625.748,98 €	1.908.634,53 €	3.398.776,85 €	-209,06%
Finanzergebnis	225.826,94 €	174.649,10 €	220.662,51 €	46.013,41 €	+26,35%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.608.864,95 €	1.435.596,13 €	1.364.282,81 €	-71.313,32 €	-4,97%
Außerordentliche Erträge	898.038,11 €	2.888.017,00 €	1.494.041,83 €	-1.393.975,17 €	-48,27%
Jahresergebnis	3.266.254,95 €	1.320,99 €	2.259.056,06 €	2.257.735,07 €	+170912,35%

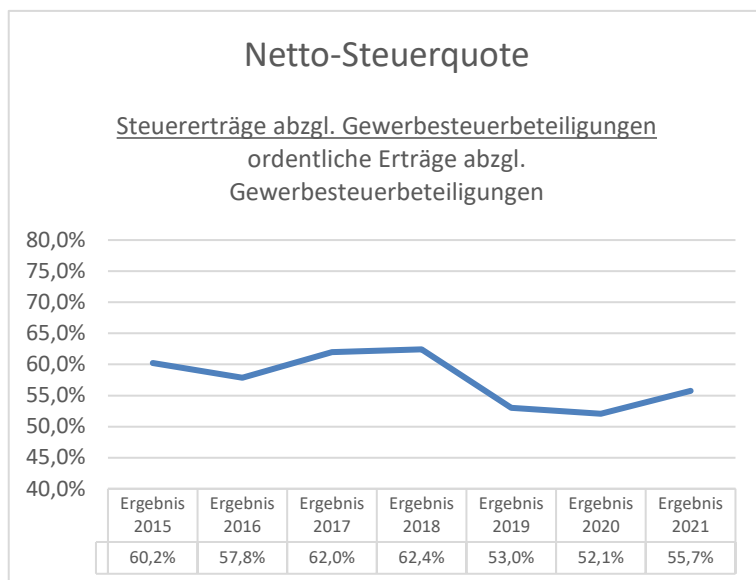
Die Gründe für die Verbesserung zum Planansatz liegen im Jahre 2021 vor allem auf der Ertragsseite:

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021



Bei den Erträgen aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** waren im Vergleich zum Planansatz Mehrerträge von rd. 3,30 Mio. € zu verzeichnen.



Ursächlich hierfür ist vor allem die Entwicklung bei der Gewerbesteuer, die sich im Vergleich zur Haushaltsplanung im Laufe des Jahres 2021 äußerst positiv entwickelt hat. Im Rahmen des Jahresabschlusses konnte letztendlich mit einem Ergebnis von rd. 7,69 Mio. € ein Plus von rd. 2,42 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz erzielt werden. Ab dem Frühjahr 2020 hatten die Corona-Pandemie und die zu ihrer Eindämmung getroffenen Maßnahmen, die auch ein stark vereinfachtes Verfahren für Herabsetzungen von Vorauszahlungen bei hiervon betroffenen Betrieben beinhalteten, landesweit zu einem dras-

tischen Einbruch des Gewerbesteueraufkommens um rd. ein Viertel geführt. Von dieser geringeren Basis gingen aufgrund der bestehenden Ungewissheit hinsichtlich der weiteren Entwicklung der Pandemie auch die Orientierungsdaten des Landes bei der Planung des Steueraufkommens für das Jahr 2021 aus, denen die Gemeinde im Rahmen ihrer Haushaltsplanung gefolgt ist. Tatsächlich hat sich die Corona-Pandemie auf die Betriebe in der Gemeinde in deutlich geringerem Umfang ausgewirkt und ein Großteil der im Jahre 2020 herabgesetzten Vorauszahlungen wurden im Folgejahr nacherhoben, was zusammen mit einer allgemein positiven Entwicklung der Vorauszahlungen für das laufende Jahr und der Festsetzungen für die Vorjahre zu dem Jahresergebnis von rd. 7,69 Mio. € führt. Für hierauf im Folgejahr zu leistende Steuererstattungen i.H.v. rd. 587 T€ wurden Rückstellungen berücksichtigt, unter Berücksichtigung derer das Ergebnis rd. 7,1 Mio. € beträgt.

Positiv verlaufen ist auch die Entwicklung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Hier wurde der im Rahmen der Novembersteuerschätzung 2020 für 2021 prognostizierte Wert für das landesweite Aufkommen i.H.v. 8,66 Mrd. €, dem auch die Veranschlagung im Haushalt der Gemeinde zugrunde lag, mit einem Ergebnis von 9,28 Mrd. € um rd. 619 Mio. € übertroffen. Auf die Gemeinde entfällt davon nach der für 2021 gültigen Schlüsselzahl von 0,0013758 ein Minderertrag von rd. 851 T€.

Der Rückgang der Nettosteuerquote von 62,4 % auf 53,0 % im Jahre 2019 ist durch die Rückführung der Gemeindewerke und die damit verbundene Aufnahme der bisher bei den Gemeindewerken verbuchten Erträge insbesondere aus Wasser- und Abwassergebühren bedingt.



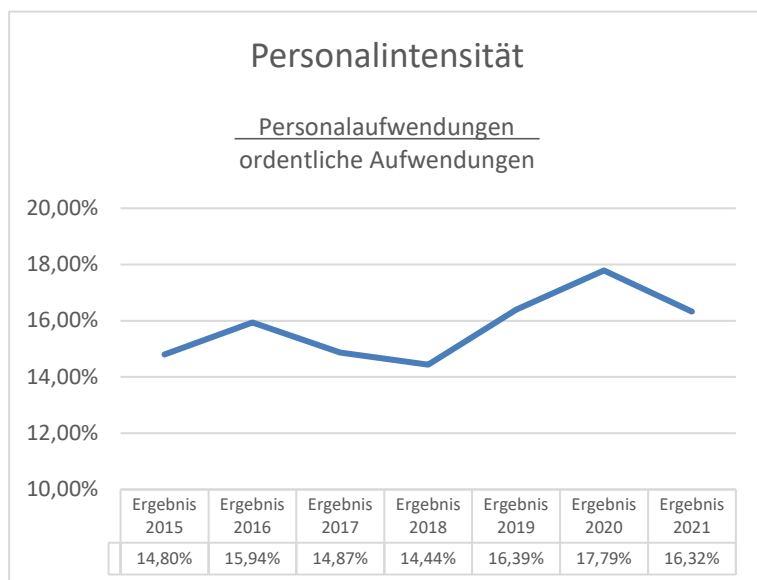
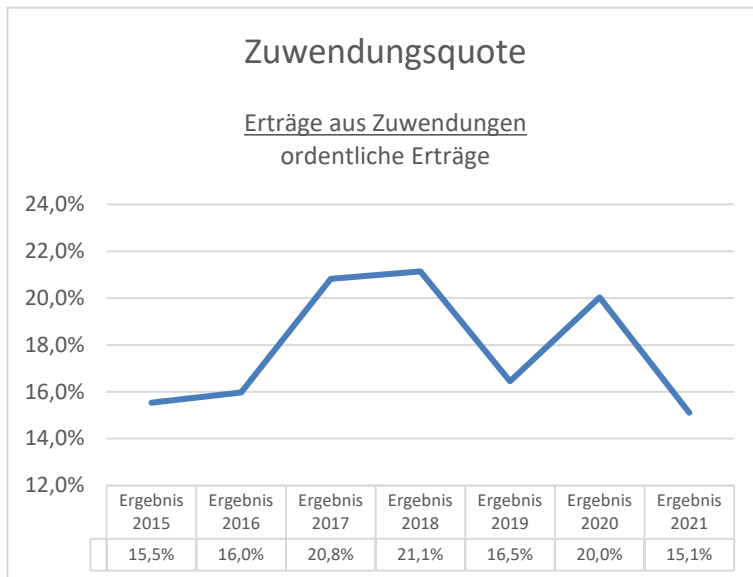
Im Bereich der Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** ergaben sich insgesamt Mehrträge von rd. 506 T€.

Maßgeblich war hier vor allem, dass die Sonderpauschalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz zugunsten des Ergebnishaushalts verwandt werden konnten.

Bei der Schul- und Sportpauschale sowie der im GFG 2020 neu eingeführten Aufwands- und Unterhaltungspauschale waren im Haushalt 2021 im

Gegensatz zu den Vorjahren keine konsumtiv zu verwendenden Anteile vorgesehen, da nach den Plan-
daten davon auszugehen war, dass aufgrund der Einnahmeausfälle infolge der Corona-Pandemie kein
die ordentliche Tilgung übersteigender Überschuss bei der laufenden Verwaltungstätigkeit würde er-
zielt werden können und die Pauschalen daher investiv zur Minderung des Kreditbedarfs würden ein-
gesetzt werden müssen. Tatsächlich konnte jedoch ein die ordentliche Tilgung übersteigender Über-

schuss von rd. 3,34 Mio. € erreicht werden und die Pauschalen i.H.v. rd. 717 T€ daher in voller Höhe ertrags-
wirksam verbucht werden.



Im Bereich der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** entstanden im Vergleich zur Planung insgesamt Minderaufwendungen von rd. 873 T€, da mehrere Stellen unterjährig nicht besetzt waren und zudem geringere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen zu leisten waren.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021

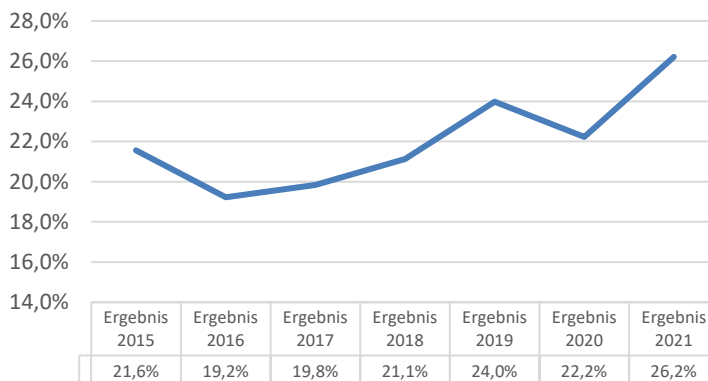


Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** entsprechen mit einem Ergebnis von rd. 12,76 Mio. € nahezu dem Planansatz von rd. 12,63 Mio. €.

Für Sanierungsmaßnahmen an den gemeindlichen Gebäuden und dem Infrastrukturvermögen, die im Haushaltsjahr 2021 noch nicht durchgeführt werden konnten, aber weiterhin geboten sind, wurden Instandhaltungsrückstellungen von insgesamt rd. 2,60 Mio. € gebildet.

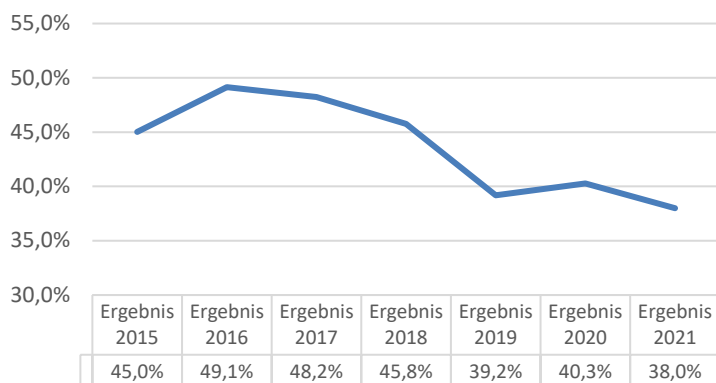
Sach- und Dienstleistungsintensität

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
ordentliche Aufwendungen



Transferaufwandsquote

Transferaufwendungen
ordentliche Aufwendungen



Die **Transferaufwandsquote** sinkt gegenüber dem Vorjahr leicht, da diese Aufwendungen im Vergleich zu den übrigen Aufwandsarten weniger stark gestiegen sind.

Dagegen waren bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** Mehraufwendungen von rd. 832 T€ zu verbuchen.

Im Laufe des Jahres 2022 mussten aufgrund von ergangenen Festsetzungen der Gewerbesteuer für Veranlagungsjahre bis 2021 bei einer

Vielzahl von Steuerpflichtigen Erstattungen geleistet werden. Hierfür wurden Rückstellungen für drohende Verlust aus laufenden Verfahren in Höhe von rd. 587 T€ gebildet.

Zudem mussten Forderungen von rd. 410 T€ im Jahresabschluss wertberichtigt werden, da ihre Realisierung zweifelhaft erscheint. Es handelt sich hierbei vor allem um Gewerbesteuerforderungen einschl. Nachforderungszinsen und Säumniszuschlägen.

Nach dem NKF-Corona-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) sind die durch die Corona-Pandemie bedingten Belastungen im gemeindlichen Haushalt zu isolieren, über außerordentlichen Ertrag zu eliminieren und als Bilanzierungshilfe anzusetzen, die ab dem Jahre 2026 über bis zu 50 Jahre abzuschreiben ist.



Insgesamt machten die coronabedingten Belastungen im Haushalt 2021 einen Betrag von rd. 1,49 Mio. € aus. Ursächlich hierfür waren u.a. Mindererträge durch die Schließung der Aquarena während des Lockdowns in der ersten Jahreshälfte (rd. 500 T€), sowie pandemiebedingte Mindereinnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 192 T€) und den Schlüsselzuweisungen (rd. 264 T€).

Der Ergebnisplan schließt in den weiteren Planjahren (Stand Haushaltsplan 2023) wie folgt ab:

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Plan 2024
Ordentliche Erträge	-48.552.854,16 €	-50.577.947,71 €	-51.297.123,76 €	-52.706.063,01 €	-53.540.090,01 €
Ordentliche Aufwendungen	44.801.599,31 €	48.669.313,18 €	49.065.482,63 €	54.561.763,41 €	54.926.606,74 €
Ordentliches Ergebnis	-3.751.254,85 €	-1.908.634,53 €	-2.231.641,13 €	1.855.700,40 €	1.386.516,73 €
Finanzergebnis	1.383.038,01 €	1.143.620,30 €	1.101.614,08 €	1.233.218,75 €	1.798.060,97 €
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.368.216,84 €	-765.014,23 €	-1.130.027,05 €	3.088.919,15 €	3.184.577,70 €
Außerordentliches Ergebnis	-898.038,11 €	-1.494.041,83 €	-27.344,99 €	-1.341.689,81 €	-908.807,93 €
Jahresergebnis	-3.266.254,95 €	-2.259.056,06 €	-1.157.372,04 €	1.747.229,34 €	2.275.769,77 €

Die Entwicklung der Fehlbedarfe bzw. Überschüsse in der mittelfristigen Finanzplanung zeigt die positiven Auswirkungen der freiwilligen Teilnahme der Gemeinde am Stärkungspakt und der dabei unternommenen Konsolidierungsanstrengungen. Nach derzeitigem Stand wird auch für das Haushaltsjahr 2022 ein positives Jahresergebnis erreicht werden können, welches allerdings im Vergleich zu 2021 erneut um rd. 1 Mio. € geringer ausfällt.

Die Daten des Haushaltsplans 2023 beruhen im Wesentlichen auf den Orientierungsdaten des Landes, die im November 2022 bekannt gegeben wurden. Mit der im Dezember 2022 beschlossenen Änderung dieses Gesetzes (nunmehr NKF-CUIG) sind künftig auch die Auswirkungen des Krieges in der Ukraine und der dadurch ausgelösten Energie- und Wirtschaftskrise als Bilanzierungshilfe zu aktivieren und über bis zu 50 Jahre abzuschreiben. Die Auswirkungen sind hierbei jedoch nur schwer abschätzbar. Als weiterer risikobehafteter Punkt ist in diesem Zusammenhang die Entwicklung der Zinssätze zu nennen. Bisher profitierten wir von dem langanhaltenden, historischen Zinstief. Seit Anfang des Jahres 2022 sind die Zinssätze jedoch erheblich angestiegen. Ein Ende oder eine Umkehr dieser Entwicklung sind derzeit nicht absehbar. Bereits jetzt haben die gestiegenen Zinsen gravierende Auswirkungen auf den gemeindlichen Haushalt. Dies gilt insbesondere im Hinblick auf die weiter gestiegene Höhe der Liquiditätskredite sowie noch aufzunehmende Kredite für die Investitionsmaßnahmen der Gemeinde. Hier muss mit einer Mehrbelastung von rd. 1 Mio. € p.a. gerechnet werden.

Unter Berücksichtigung des vorliegenden Jahresabschlusses 2020, der vorläufigen Ergebnisse für 2021 und 2022 und der Daten des Haushalts 2023 ergibt sich folgende Entwicklung des Eigenkapitals:

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Plan 2024
Bestand des Eigenkapitals nach Verwendung Ergebnis Vorjahr	8.628.250,15 €	11.899.421,20 €	14.313.127,99 €	15.470.500,03 €	13.723.270,69 €
davon allgemeine Rücklage	7.650.778,87 €	7.655.694,97 €	7.810.345,70 €	7.810.345,70 €	7.810.345,70 €
davon Ausgleichsrücklage	977.471,28 €	4.243.726,23 €	6.502.782,29 €	7.660.154,33 €	5.912.924,99 €

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021



Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	4.916,10 €	154.650,73 €			624.759,94 €
Bestand der Rücklagen am 31.12.	8.633.166,25 €	12.054.071,93 €	14.313.127,99 €	15.470.500,03 €	14.348.030,63 €
davon allgemeine Rücklage	7.655.694,97 €	7.810.345,70 €	7.810.345,70 €	7.810.345,70 €	8.435.105,64 €
davon Ausgleichsrücklage	977.471,28 €	4.243.726,23 €	6.502.782,29 €	7.660.154,33 €	5.912.924,99 €
Überschuss/Fehlbetrag/-bedarf	3.266.254,95 €	2.259.056,06 €	1.157.372,04 €	-1.747.229,34 €	-2.275.769,77 €
Deckung durch Entnahme aus/Zuführung zu					
allgemeiner Rücklage					
Ausgleichsrücklage	3.266.254,95 €	2.259.056,06 €	1.157.372,04 €	-1.747.229,34 €	-2.275.769,77 €
Bestand des Eigenkapitals am 31.12.	11.899.421,20 €	14.313.127,99 €	15.470.500,03 €	13.723.270,69 €	12.072.260,86 €

1.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2021 wie folgt dar:

	Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.032.785,13 €	43.688.125,38 €	46.088.963,72 €	2.400.838,34 €	+5,50%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.279.278,56 €	44.395.367,59 €	39.855.228,00 €	-4.540.139,59 €	-10,23%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.753.506,57 €	-707.242,21 €	6.233.735,72 €	6.940.977,93 €	-981,41%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.658.354,63 €	8.062.488,98 €	3.758.366,25 €	-4.304.122,73 €	-53,38%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.555.316,26 €	22.560.923,99 €	4.447.468,86 €	-18.113.455,13 €	-80,29%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	103.038,37 €	-14.498.435,01 €	-689.102,61 €	13.809.332,40 €	-95,25%
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</i>	5.856.544,94 €	-15.205.677,22 €	5.544.633,11 €	20.750.310,33 €	-136,46%
Aufnahme von Darlehen	958.270,43 €	9.738.469,00 €	5.000.000,00 €	-4.738.469,00 €	-48,66%
./. Tilgung	3.118.437,02 €	3.265.917,89 €	3.204.422,62 €	-61.495,27 €	-1,88%
= Saldo Investitionskredite	-2.160.166,59 €	6.472.551,11 €	1.795.577,38 €	-4.676.973,73 €	-72,26%
+ Saldo Liquiditätskredite	-2.271.117,58 €	3.252.289,69 €	5.777.850,00 €	2.525.560,31 €	+77,65%
+ Saldo Gewährung von Darlehen	-2.200.000,00 €		-13.565.850,00 €	-13.565.850,00 €	*
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.631.284,17 €	9.724.840,80 €	-5.992.422,62 €	-15.717.263,42 €	-161,62%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	-774.739,23 €	-5.480.836,42 €	-447.789,51 €	5.033.046,91 €	-91,83%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	1.640.446,52 €	898.889,37 €	898.889,37 €		±0,00%
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	33.182,08 €		-10.602,89 €		*
= Liquide Mittel zum Jahresende	898.889,37 €	-4.581.947,05 €	440.496,97 €	5.022.444,02 €	-109,61%

Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Überschuss von rd. 6,23 Mio. €. Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung bedeutet dies eine Verbesserung um rd. 6,94 Mio. €.

Die Gründe für die Abweichungen bei der laufenden Verwaltungstätigkeit stimmen im Wesentlichen mit den entsprechenden Positionen in der Ergebnisrechnung überein, sodass grundsätzlich auf die Erläuterungen zur Ertragslage verwiesen wird.



Bei der Investitionstätigkeit ergibt sich mit einem negativen Saldo von rd. 689 T€ eine Verbesserung von rd. 13,8 Mio. € zur fortgeschriebenen Planung, da verschiedene für 2021 vorgesehene Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2021 noch nicht abgeschlossen und die Mittel daher ins Haushaltsjahr 2021 übertragen oder neu veranschlagt wurden.

Zu den weiteren Einzelheiten der Finanzrechnung wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang, Punkt 5, verwiesen.

In den weiteren Planjahren ergibt sich beim Finanzplan folgendes Bild:

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	46.032.785,13 €	46.088.963,72 €	46.207.983,10 €	49.335.457,19 €	50.493.036,06 €
./. Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	40.279.278,56 €	39.855.228,00 €	44.397.016,85 €	48.737.759,36 €	50.333.026,10 €
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.753.506,57 €	6.233.735,72 €	1.810.966,25 €	597.697,83 €	160.009,96 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.658.354,63 €	3.758.366,25 €	6.825.442,34 €	5.977.923,58 €	4.951.660,00 €
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.555.316,26 €	4.447.468,86 €	15.233.976,72 €	22.318.220,94 €	7.807.210,00 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	103.038,37 €	-689.102,61 €	-8.408.534,38 €	-16.340.297,36 €	-2.855.550,00 €
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss <i>Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit</i>	5.856.544,94 €	5.544.633,11 €	-6.597.568,13 €	-15.742.599,53 €	-2.695.540,04 €
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	958.270,43 €	5.000.000,00 €	7.885.000,18 €	18.967.777,51 €	2.855.550,00 €
./. Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.118.437,02 €	3.204.422,62 €	3.250.289,44 €	3.135.775,86 €	4.162.867,48 €
= Saldo Investitionskredite	-2.160.166,59 €	1.795.577,38 €	4.634.710,74 €	15.832.001,65 €	-1.307.317,48 €
+ Saldo Liquiditätskredite	-4.471.117,58 €	-7.788.000,00 €	1.962.857,39 €	-89.402,12 €	4.002.857,52 €
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.631.284,17 €	-5.992.422,62 €	6.597.568,13 €	15.742.599,53 €	2.695.540,04 €
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	-774.739,23 €	-447.789,51 €			



1.4 Vermögenslage

Investitionsquote



Die Investitionsquote gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen durch neue Investitionen entgegengewirkt wird. Eine Quote von 100 % bedeutet hierbei, dass der Nominalwert des Anlagevermögens erhalten bleibt, berücksichtigt allerdings keine Preissteigerungen. Unter diesem Aspekt müsste die Investitionsquote rd. 150 % betragen, um die Vermögenssub-

stanz zu erhalten.

Dass die Quote für die Jahre 2013 und 2014 höhere Werte aufweist, ist vor allem auf die Übertragung der Grundstücke und die anschließende Sanierung sowie den Teilneubau des Antoniuskollegs zurückzuführen.

Für das Haushaltsjahr 2019 ergab sich rechnerisch eine Quote von 422,8 %. Bereinigt um die Sondereffekte aus der Rückführung der Gemeindewerke beträgt dieser Wert rd. 66,6 %.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Zugänge zum Anlagevermögen in Höhe von rd. 4,51 Mio. € verbucht, denen Abgänge und Abschreibungen i.H.v. rd. 5,57 Mio. € gegenüberstehen, sodass sich eine Investitionsquote von 80,9 % ergibt. Damit konnten die Investitionen im Jahre 2021 wie bereits in den Vorjahren nur einen Teil des Werteverzehrs aus Abschreibungen und Abgängen decken.



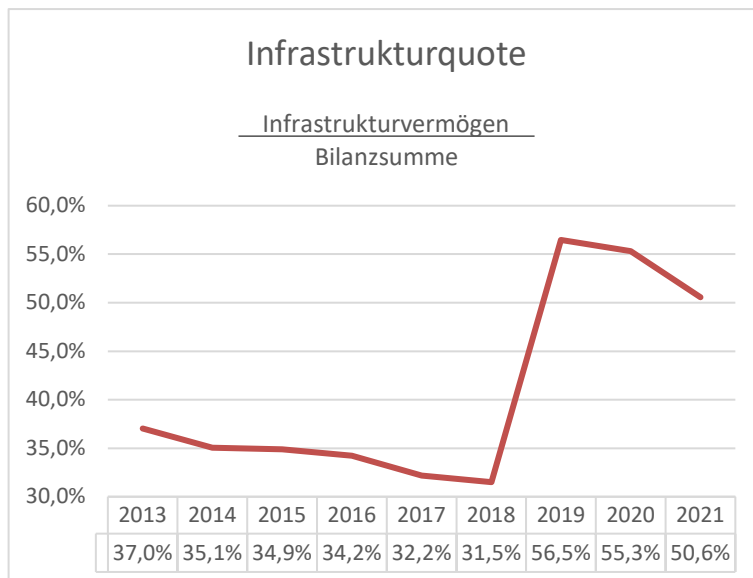
Infrastrukturquote

Insbesondere Investitionen in das Infrastrukturvermögen können aufgrund der finanziellen Lage der Gemeinde derzeit nur in eingeschränktem Maße umgesetzt werden. Die Umsetzung des Straßenausbauprogramms musste zurückgestellt werden. Dies führt mittel- bis langfristig zu einem Substanzverlust beim Vermögen der Gemeinde.

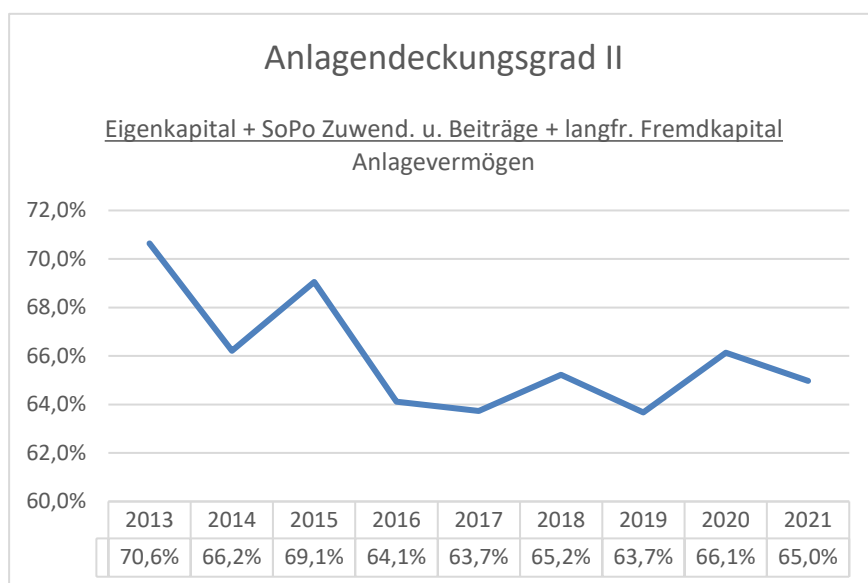
Dies spiegelt sich auch in der Entwicklung der Infrastrukturquote (Anteil des Infrastrukturvermögens an der Bilanzsumme) wider.

Der Anstieg der Quote im Jahre 2019

ist auch hier durch die Rückführung der Gemeindewerke mit der Übernahme des Anlagevermögens im Bereich der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung bedingt.



Anlagendeckungsgrad II



Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Nach Einschätzung der Kommunalaufsichtsbehörden und der Gemeindeprüfungsanstalt sollte dieser Wert mindestens 100 % betragen. Der Wert der Kennzahl ist bis 2016 aufgrund des Eigenkapitalverzehr gesunken mit der Konsequenz, dass seither nur noch rund zwei Drittel des Anlagevermögens durch langfristiges Kapital

gedeckt sind. In 2015 ist der Kennzahlenwert gestiegen, da die langfristigen Verbindlichkeiten aus der ÖPP-Maßnahme Antoniuskolleg stärker stiegen als das Eigenkapital fiel. Seit 2016 hat sich der Kennzahlenwert kaum mehr verändert.



1.5 Schuldenlage

Kredite für Investitionsmaßnahmen

Berechnung des Kreditbedarfs

Ein Kreditbedarf ergibt sich grundsätzlich, soweit die investiven Auszahlungen die Einzahlungen überschreiten und somit ein Fehlbedarf aus Investitionstätigkeit besteht. Soweit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss entsteht, ist dieser zunächst zur Deckung der ordentlichen Tilgung einzusetzen. Verbleibt hiernach ein Überschuss, wird dieser Betrag zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen verwendet und wirkt sich somit mindernd auf den Kreditbedarf aus. Erlöse aus der Vermögensveräußerung werden aufgrund der entsprechenden Festlegung im Haushaltsplan 2021 als investive Deckungsmittel verwendet. Soweit Zuwendungen, die in der Finanzrechnung als investive Einzahlung zu erfassen sind, für konsumtive Zwecke verwendet wurden, sind diese Einzahlungen nicht auf den Kreditbedarf anzurechnen. Darüber hinaus bleiben Zuführungen und Entnahmen der Feuerschutzpauschale sowie Rückflüsse von Ausleihungen bei der Ermittlung des Kreditbedarfs unberücksichtigt.

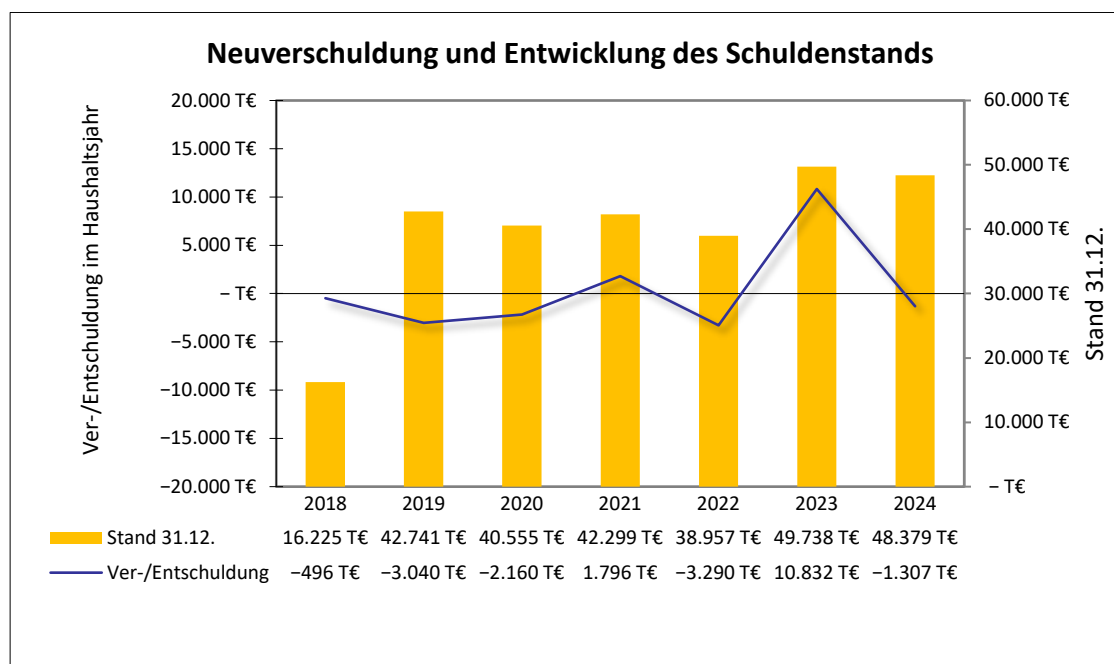
	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Saldo aus Investitionstätigkeit	103.038,37 €		-689.102,61 €
Auszahlungen aus Ermächtigungsübertragungen in aus Vorjahren			828.100,83 €
Auszahlungen aus Ermächtigungsübertragungen in Folgejahren	-329.331,48 €		
Saldo aus Investitionstätigkeit einschl. Inanspruchn. v. Ermächtigungsübertr.	-226.293,11 €	-10.131.002,02 €	138.998,22 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.753.506,57 €	406.161,22 €	6.233.735,72 €
Konsumtive Verwendung Schulpauschale	264.810,17 €		472.279,00 €
Konsumtive Verwendung Sportpauschale	60.000,00 €		63.896,00 €
Konsumtive Verwendung Aufwands-/Unterhaltungspauschale	167.703,91 €		180.619,52 €
Konsumtive Verwendung zweckgebundener Investitionszuwendungen			33.446,07 €
./. Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung)	3.118.437,02 €	3.265.917,89 €	3.204.422,62 €
Verbleibender Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.127.583,63 €	-2.859.756,67 €	3.779.553,69 €
./. Anzurechnender Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.127.583,63 €		3.779.553,69 €
./. Ansparung (-)/Inanspruchnahme (+) Feuerschutzpauschale		-48.000,00 €	-53.538,95 €
./. „Gute Schule 2020“	59.827,47 €	440.533,02 €	226.682,96 €
./. Rückflüsse Ausleihungen (ohne Umschuldung)			
./. Konsumtive Verwendung Schulpauschale	-264.810,17 €		-472.279,00 €
./. Konsumtive Verwendung Sportpauschale	-60.000,00 €		-63.896,00 €
./. Konsumtive Verwendung Aufwands-/Unterhaltungspauschale	-167.703,91 €		-180.619,52 €
Konsumtive Verwendung zweckgebundener Investitionszuwendungen			-33.446,07 €
Saldo aus Investitionstätigkeit nach Verwendung und Anrechnung	2.468.603,91 €	-9.738.469,00 €	3.341.455,33 €
Kreditbedarf		9.738.469,00 €	
Kreditaufnahme „Gute Schule 2020“	490.096,00 €		
Kreditaufnahme aus übertragener Kreditermächtigung aus Vorjahren	468.174,43 €		5.000.000,00 €
Umschuldung			
Kreditaufnahme	958.270,43 €	9.738.469,00 €	5.000.000,00 €

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021



In 2021 war eine Kreditermächtigung von rd. 9,74 Mio. € vorgesehen, die jedoch mangels Genehmigung des Haushalts 2021 nicht in Kraft getreten ist. Da ein Großteil der veranschlagten Investitionsmaßnahmen in Folgejahren neu veranschlagt wurde und aufgrund eines höheren anzurechnenden Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit ergab sich bezogen auf das Haushaltsjahr 2021 tatsächlich kein Kreditbedarf. Aus der übertragenen Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2019 wurde zur Zwischenfinanzierung der begonnenen und im Folgejahr fortgesetzten Investitionsmaßnahmen, insb. der Neubauten des Selbstlernzentrums sowie des Feuerwehrhauses mit Wasserwerk, ein Darlehen über 5 Mio. € aufgenommen. Die für das Jahr 2022 vorgesehene Kreditermächtigung ist ebenfalls nicht in Kraft getreten und entsprechend abgesehen von einer Umschuldung auch keine Kreditaufnahme erfolgt. Die Kreditaufnahme für die im Jahre 2022 geleisteten und für 2023 vorgesehenen Investitionsmaßnahmen wurde daher im Rahmen der Kreditermächtigung des Haushalts 2023 berücksichtigt. Bei der entsprechenden Kreditaufnahme wird das bereits in 2021 aufgenommene Darlehen entsprechend angerechnet.



Der Anstieg der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr 2019 resultiert im Wesentlichen aus der Übernahme der Kredite der Gemeindewerke infolge der Rückführung zum 01.01.2019.

Die weitere Entwicklung der Ein- und Auszahlungen aus Aufnahme und Tilgung von Krediten für Investitionen im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung stellt sich aktuell folgend dar:

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kreditaufnahme	958.270,43 €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	18.967.777,51 €	2.855.550,00 €
Ordentliche Tilgung	3.118.437,02 €	3.204.422,62 €	8.289.752,74 €	8.135.775,86 €	4.162.867,48 €
Saldo Investitionskredite	-2.160.166,59 €	1.795.577,38 €	-3.289.752,74 €	10.832.001,65 €	-1.307.317,48 €



Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von rd. 30,0 Mio. € aus. Im Vergleich zum Bestand am Anfang des Jahres (rd. 24,3 Mio. €) bedeutet dies einen Anstieg um rd. **5,78 Mio. €**.

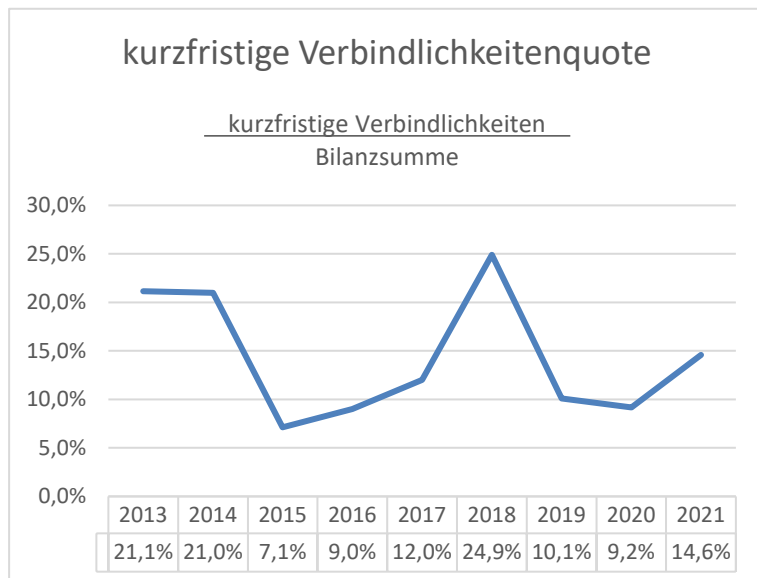
Zusammenfassung

Neben den in der Finanzrechnung ausgewiesenen Ein- und Auszahlungen sind bei der bei der Entwicklung der Gesamtverschuldung auch nicht zahlungswirksame Veränderungen der Kreditverbindlichkeiten zu berücksichtigen, hier die Übernahme der Verbindlichkeiten der Gemeindewerke im Rahmen der Rückführung in den Gemeindehaushalt sowie die Übernahme der Tilgung der Kredite aus dem Programm „Gute Schule 2020“ durch das Land NRW.

Unter Berücksichtigung dieser Beträge ergibt sich für die einzelnen Jahre folgende Gesamtbetrachtung.

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ver-/Entschuldung langfristig					
Saldo Finanzrechnung	-2.160.166,59 €	1.795.577,38 €	-3.289.752,74 €	10.832.001,65 €	-1.307.317,48 €
Tilgung „Gute Schule 2020“	-25.794,53 €	-51.605,47 €	-51.600,00 €	-51.600,00 €	-51.600,00 €
Saldo langfristig	-2.185.961,12 €	1.743.971,91 €	-3.341.352,74 €	10.780.401,65 €	-1.358.917,48 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	-2.271.117,58 €	5.777.850,00 €	1.444.220,83 €	4.910.597,88 €	4.002.857,52 €
Gesamte Ver-/ Entschuldung	-4.457.078,70 €	7.521.821,91 €	-1.897.131,91 €	15.690.999,53 €	2.643.940,04 €

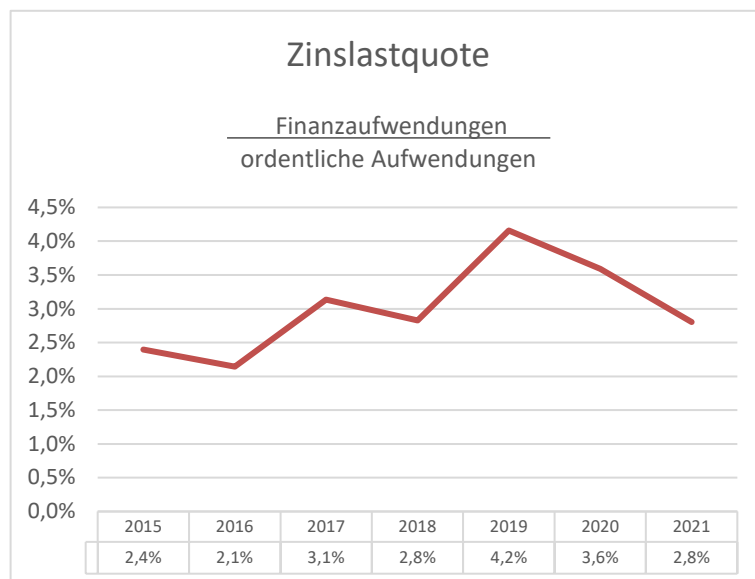
Insgesamt ergibt sich somit im Zeitraum 2020 – 2024 unter Berücksichtigung der lang- wie auch der kurzfristigen Finanzierungstätigkeit ein Anstieg der Verschuldung um rd. 19,5 Mio. €.



Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt auf, inwieweit die Gemeinde durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Im Jahr 2015 ist der Wert der Kennzahl zurückgegangen, da Liquiditätskredite von 20 Mio. € aufgrund einer mehrjährigen Zinsfestschreibung in den mittelfristigen Bereich umzugliedern waren. Im Jahr 2018 stieg der Wert wieder an, da diese Liquiditätskredite 2019 ausliefen und sie zum Abschlussstichtag wieder den kurzfristigen Verbindlichkeiten zuzuordnen waren. Die Anschlussfinanzierung erfolgte hier in 2019 wieder mit einer Zinsbindung von fünf Jahren. Dies

darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Höhe der Liquiditätskredite weiterhin ein enorm hohes Risiko für die gemeindliche Haushaltswirtschaft darstellt.

Die Zinslastquote zeigt hingegen auf, welche Belastung durch Zinsaufwendungen aufgrund im Haushaltsjahr oder in Vorjahren aufgenommener Kassen- und Investitionskredite sowie durch sonstige Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen besteht. Der Anstieg im Jahr 2017 ist dadurch begründet, dass die Zinsanteile der Zahlungen im Rahmen der ÖPP Antoniuskolleg seitdem als Finanzaufwendungen verbucht werden. Bis 2016 erfolgte hier ein Ausweis unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Im Jahre 2019 steigt die Zinslastquote durch die



Übernahme der Verbindlichkeiten der Gemeindewerke. Nach der Empfehlung des Innenministeriums sollte die Zinslastquote nicht über 3 % liegen. Die Gemeinde profitierte bisher von dem extrem niedrigen Zinsniveau. Seit 2022 ist jedoch ein Anstieg der Zinsen festzustellen. In einem weiteren Anstieg des Zinsniveaus liegt damit auch eines der größten Risiken für den gemeindlichen Haushalt.



2. Chancen und Risiken

2.1 Handlungs- und Entwicklungsfelder

2.1.1 Strategische Ziele und Leitlinien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

In seiner Klausurtagung am 16. und 17.01.2016 hat der Rat strategische Ziele und Leitlinien zur städtebaulichen Entwicklung der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid entwickelt und am 20.04.2016 beschlossen:

Im Einzelnen wurden folgende strategische Leitlinien festgelegt:

1. Wir entwickeln die Hauptorte Neunkirchen und Seelscheid gleichmäßig. Wir entwickeln auch die Ortslagen außerhalb der Hauptorte. Die Ortslagen sollen hierbei nicht zusammenwachsen.
2. Wir richten die Entwicklung, angelegt an die Aussagen aus dem FNP, auf eine Einwohnerzahl von 22.500 aus. Dies entspricht den Aussagen aus dem Flächennutzungsplan und einem Zuschlag von etwa 5% im Hinblick auf die zu erwartende Anzahl von Flüchtlingen, die langfristig in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid leben könnten. Die Entwicklung erfolgt moderat über 10 Jahre.
3. Wir schaffen die Voraussetzung für unterschiedliche neue Wohneinheiten für den geplanten Einwohnerzuwachs und berücksichtigen Leerstände aus dem Bestand.

Daneben wurden die folgenden, mit konkreten Handlungszielen zur Erreichung der strategischen Ziele unterfütterten Themenschwerpunkte definiert:

a) Wohnen

- ✚ Wir schaffen Wohneinheiten für Familien mit Kindern, für individuelles Wohnen und für altersgerechtes Wohnen.
- ✚ Wir schaffen Wohneinheiten als Mietwohnungen.
- ✚ Wir betreiben sozialen Wohnungsbau in kommunaler Eigenregie.
- ✚ Wir befürworten und unterstützen energetische Sanierungsmaßnahmen im Bestand.
- ✚ Wir befürworten und unterstützen Maßnahmen zur Inklusion.

b) Versorgung

- ✚ Wir erhalten die bestehende Grundversorgung. Wir erweitern den Frische-Markt (Wochenmarkt).



- ✚ Wir forcieren den Breitbandausbau und streben eine flächendeckende Breitbandanbindung mit mindestens 50 Mbit/s an.
- ✚ Wir setzen uns dafür ein, dass die medizinische Versorgung erhalten bleibt.

c) Arbeiten

- ✚ Wir setzen uns für den Erhalt der bestehenden Arbeitsplätze ein.
- ✚ Wir schaffen neue Arbeitsplätze.
- ✚ Wir schaffen Bereiche für Wohnen und Arbeiten (Mischgebiete).

d) Technische Infrastruktur/Mobilität

- ✚ Wir richten die Entwicklung an den vorhandenen Hauptverkehrswegen aus und beziehen die Nachbarkommunen ein.
- ✚ Wir berücksichtigen die Anbindungen an den ÖPNV und optimieren die Erreichbarkeit der Haltestellen.
- ✚ Neben der Forcierung des Breitbandausbaus (b) und der Unterstützung der Bürgerbusvereine (f) optimieren wir den Erhalt und Ausbau von Geh- und Radwegen, Maßnahmen zur E-Mobilität sowie der Anbindung zu den Bahnhöfen von Nachbarkommunen.

e) Soziale Infrastruktur

- ✚ Der Erhalt der Standorte unserer Kindergärten, Schulen und Bildungseinrichtungen ist uns wichtig und soll bestehen bleiben.
- ✚ Das Zusammenleben in den Dörfern ist uns wichtig. Vorhandene Dorfhäuser und Plätze sollen bestehen bleiben, neue sollen hinzukommen.
- ✚ Wir optimieren Sportplätze, Sporthallen und Spielplätze bedarfsgerecht.
- ✚ Wir schaffen zusätzliche Begegnungsmöglichkeiten für Jugendliche und Senioren.

f) Interkommunale Kooperation

- ✚ Wir streben eine Ausweitung der interkommunalen Zusammenarbeit mit unseren Nachbarkommunen an.
- ✚ Wir entwickeln Gewerbeflächen für Neuansiedlungen und Umsiedlungen.
- ✚ Wir unterstützen eine interkommunale Kooperation der Bürgerbusvereine und der Optimierung der Anbindungen an den ÖPNV.
- ✚ Wir optimieren die touristische Zusammenarbeit mit den Nachbarkommunen.
- ✚ Wir optimieren die Angebote für Übernachtungen und Tagungen in interkommunaler Kooperation.
- ✚ Wir treffen und dokumentieren interkommunale Absprachen, um Forderungen im Kreis und bei anderen Behörden und Gremien größere Bedeutung zu verleihen.

Um zu einer strukturierten Vorgehensweise, Diskussion und Planung hinsichtlich der sich aus diesen Leitlinien ergebenden Handlungsbedarfe zu gelangen, hat der Rat im Jahr 2016 die Aufstellung eines



Integrierten Städtebaulichen Entwicklungskonzeptes (ISEK) beschlossen. Im Rahmen eines mehrstufigen Beteiligungs- und Partizipationsprozesses wurden in zwei Bürgerforen sowie mehreren Fach- und Einzelgesprächen mit relevanten Akteuren Problemstellungen identifiziert und Handlungsempfehlungen abgeleitet. Auf dieser Grundlage wurde ein umfassendes Handlungs- und Maßnahmenprogramm entwickelt, das über einen Zeitraum von fünf bis zehn Jahren Investitionen in die öffentliche Infrastruktur im Volumen von rd. 21 Mio. € vorsieht, welche zu 70 % mit Landesmitteln aus der Städtebauförderung bezuschusst werden sollen. Im Rahmen der dem ISEK zugrundeliegenden Kosten- und Finanzierungsübersicht wurden die Maßnahmen priorisiert und zeitlich derart verteilt, dass im mittelfristigen Planungszeitraum bis zum Jahre 2022 eine Kreditaufnahme hierfür nicht erforderlich wurde. Die Kosten- und Finanzierungsübersicht wurde vom Rat am 27.11.2018 beschlossen. Auf dieser Grundlage wurden im Februar 2019 der Gesamtförderantrag sowie ein Teilförderantrag für das Programmjahr 2019 gestellt. Von den insgesamt beantragten Maßnahmen wurden seitens des Fördergebers rd. 11 Mio. € in die Einplanung übernommen, für die übrigen Maßnahmen sollen alternative Förderzugänge erschlossen werden bzw. sie wurden als Perspektivmaßnahmen klassifiziert, für die zunächst eine weitere Qualifizierung erforderlich ist. Im Oktober 2019 erhielt die Gemeinde den Förderbescheid für das Programmjahr 2019. Antragsgemäß wurden Fördermittel von rd. 840 T€ gewährt, welche u.a. für die Umgestaltung des Schulhofes der Gesamtschule Neunkirchen eingesetzt werden sollen. Für das Programmjahr 2020 wurden am 24.06.2020 Zuwendungsmittel von rd. 2,58 Mio. € bewilligt. Für die Maßnahmen des Städtebauförderprogramms (STEP) 2020 übernimmt das Land aufgrund der Corona-Pandemie zusätzlich die kommunalen Eigenanteile. Mit Bescheid vom 21.10.2020 hat das Land daher den Förderbescheid über zusätzliche Mittel von rd. 1,11 Mio. € erteilt. Schwerpunkt des STEP 2020 ist die Errichtung eines Selbstlernzentrums im Schulzentrum Neunkirchen mit Gesamtkosten von rd. 4,39 Mio. €. Zum Programmjahr 2021 wurde kein Antrag auf Städtebaufördermittel gestellt, da zunächst die Maßnahmen aus den STEP 2019 und 2020 zu planen und umzusetzen waren. Für das Programmjahr 2022 hat die Gemeinde dann einen Antrag auf Fördermittel zur Umgestaltung des Schulhofes der Grundschule Neunkirchen mit einem Volumen von rd. 624 T€ gestellt. Am 12.08.2022 hat das Heimatministerium des Landes NRW mitgeteilt, dass die Gemeinde die beantragten Fördermittel erhält. Am 30.09.2022 hat die Gemeinde einen Förderantrag für das STEP 2023 mit einem Volumen von 1,17 Mio. € schwerpunktmäßig zur Förderung von Mehrkosten, die sich bei der Errichtung des Selbstlernzentrums ergeben, gestellt.

In seiner Sitzung am 16.02.2022 hat der Rat beschlossen, eine erneute Strategieklausur durchzuführen, um die o.g. Ziele und Leitlinien zu bestätigen oder neu festzusetzen. Am 10. und 11.03.2023 haben sich Vertreter von Rat und Verwaltung daher mit fachlicher Begleitung durch den Köln/Bonn e.V. bzw. die Regionale-2025-Agentur und die die Gemeinde bei der Umsetzung des ISEK begleitende Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft (DSK) zu einer weiteren Strategieklausur getroffen.

Hierbei bestand Einvernehmen darüber, dass an den vg. strategischen Ziele und Leitlinien grundsätzlich weiter festgehalten werden soll, diese aber in Bezug auf die einzelnen Handlungsfelder aktualisiert und konkretisiert werden sollen.

Einigkeit wurde auch darüber erzielt, dass das erfolgreiche Integrierte Städtebauliche Entwicklungskonzept (ISEK) fortgeschrieben werden soll (ISEK 2.0) und dabei die Anbindung der umliegenden Orte an Neunkirchen und Seelscheid sowie eine bessere Verknüpfung der Hauptorte miteinander im Fokus stehen sollten.



2.1.2 Wohnen

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2021 einen Bevölkerungsstand von 19.852. Hiervon sind 10.166 Einwohnerinnen und 9.686 Einwohner (Quelle IT NRW). Im Vergleich zum Bevölkerungsstand zum 31.12.2020 (19.698) bedeutet dies eine Zunahme um 154 Einwohner.

Die Fortschreibung der Bevölkerungszahlen erfolgte bis 2011 auf der Grundlage der Volkszählung 1987. Zum 31.12.2011 wurden auf dieser Basis 20.578 Einwohner ausgewiesen.

Im Rahmen des Zensus 2011 wurden die Bevölkerungszahlen neu ermittelt. Die Ergebnisse der Volkszählung wurden 2013 bekanntgegeben. Demnach betrug die Bevölkerungszahl zum 31.12.2011 nur noch 19.744 Einwohner. Dies bedeutet gegenüber der bisherigen Fortschreibung einen Rückgang um 834 Einwohner bzw. rd. 4 %. Landesweit ergab sich infolge des Zensus ein um 1,7 % geringerer Bevölkerungsstand.

Unabhängig von der Basis der Erhebung ist in den letzten Jahren ein rückläufiger Bevölkerungsstand festzustellen. Auf der Basis der Volkszählung 1987 lag die Einwohnerzahl im Jahr 2004 mit 21.020 auf einem bisherigen Höhepunkt.

Nach einer Prognoseberechnung des Landesbetriebs IT NRW wird die Bevölkerungszahl bis zum 01.01.2050 auf 18.031 Einwohner zurückgehen.

Um dieser Entwicklung entgegenzuwirken, sind für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Entwicklungskonzepte erforderlich.

Maßgeblich hierfür sind zunächst die strategischen Leitlinien und Ziele der Gemeinde sowie die daraus resultierenden konkreten Planungen für Flächen aus dem Flächennutzungsplan (FNP). Am 20.04.2016 hat der Rat daher beschlossen, die nachfolgenden, im Flächennutzungsplan vorgesehenen Reserveflächen zu entwickeln:

- ✚ Neunkirchen-Sportplatz
- ✚ Wolperath-Renzertstr.
- ✚ Hermerath-West
- ✚ Schöneshof Erlenbitze
- ✚ Schöneshof Walnussweg
- ✚ Neunkirchen-Stehlsiefen
- ✚ Birkenfeld-Nord
- ✚ Eischeid-West
- ✚ Rengert-Süd
- ✚ Gewerbegebiet Oberdorst-Broich

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021



Der Bebauungsplan für die Fläche Schöneshof-Erlenbitze wurde in der Sitzung des Rates am 26.11.2019, die Bebauungspläne für Birkenfeld-Nord und Wolperath-Renzertstraße am 29.01.2020, der Bebauungsplan für Hermerath am 23.09.2020 beschlossen. Für den Bebauungsplan Eischeid-Nordwest wurde im Jahre 2022 die Offenlage durchgeführt, der Satzungsbeschluss soll kurzfristig erfolgen. Der Bebauungsplan Neunkirchen-Stehlsiefen kann beschlossen werden, sobald die Erschließung vertraglich geregelt ist.

Auch bei der Strategieklausur am 10. und 11.03.2023 wurde einvernehmlich festgestellt, dass der Zugang junger Familien für die Auslastung der sozialen Infrastruktur (Kitas, Schulen) wichtig ist und es für diese Zielgruppen ein gutes Angebot an größeren Wohnungen, bzw. Häusern braucht. Einverständnis wurde darüber erzielt, dass die Verwaltung zunächst die Planungen zu den Bebauungsplänen „Schöneshof-Walnussweg“ und „Seelscheid-Scherpemicher Straße“ vorantreiben soll, unter der Voraussetzung, dass Rücksicht auf die bereits vorhandene Bebauung genommen wird und eine Anpassung der derzeitigen Planung erfolgen wird. Bereits bestehende Reserveflächen aus dem FNP sollen zudem auf Realisierbarkeit geprüft werden. Auch die Arrondierung kleinerer Ortsteile soll weiterverfolgt werden.

Daneben plant die Gemeinde die Errichtung von sozialem Wohnungsbau auf geeigneten gemeindlichen Grundstücken oder durch gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaften.

Im ersten Schritt wurde hierfür ein wohnungspolitisches Handlungskonzept aufgestellt. Ein solches Konzept wird nach Hinweis des Rhein-Sieg-Kreises als Bewilligungsbehörde für Wohnraumförderungsmittel zunehmend gefordert werden.

Im Vorfeld hatte die Verwaltung mit der landeseigenen Entwicklungsgesellschaft NRW.URBAN die Möglichkeit einer Teilnahme der Gemeinde am Standortcheck „Wohnen“ erörtert. Im Rahmen eines solchen, für Kommunen kostenlosen Standortchecks wird das Potential für den Wohnungsbau überprüft und der Gemeinde ein erster Standortbericht mit Handlungsempfehlungen zur Verfügung gestellt. Dieser enthält Aussagen zur Flächenverfügbarkeit, zur Erschließungssituation, zur Wirtschaftlichkeitsbetrachtung und auch zu etwaigen Fördermöglichkeiten. Die Erstellung eines solchen Standortchecks setzt jedoch voraus, dass die Gemeinde im Eigentum entsprechender Flächen ist oder sich im Gemeindegebiet Flächen mit Planungsrecht in Privatbesitz befinden, deren Eigentümer geschlossen an einer Entwicklung interessiert sind. Beides ist in Neunkirchen-Seelscheid jedoch nicht der Fall, weshalb seitens NRW.URBAN ein Standortcheck nicht für zielführend gehalten wird.

Unabhängig davon hat die Verwaltung ein auf die Lage und die Bedürfnisse vor Ort ausgerichtetes wohnungspolitisches Handlungskonzept erstellt, welches vom Rat der Gemeinde im April 2019 beschlossen wurde.

Seitens der Wohnungsbaugesellschaft des Rhein-Sieg-Kreises wurden auf von der Gemeinde bereitgestellten Grundstücken an der Driescher Straße und an der Theodor-Körner-Straße in Seelscheid zwei Mehrfamilienhäuser als sozialer Wohnungsbau errichtet.



2.1.3 Versorgung

Der Breitbandausbau im Gemeindegebiet wurde im November 2014 von der Deutschen Telekom fristgerecht abgeschlossen. Flächendeckend sind in der Gemeinde nun Datenübertragungsraten von 2 Mbit/s verfügbar. Damit wurde das von den Fördermittelgebern Bund, Land und EU vorgegebene Ziel erreicht. Da eine Datenübertragungsrate von 2 Mbit/s aber bereits heute allenfalls noch eine Grundversorgung darstellt, muss das Ziel der Gemeinde sein, weitaus höhere Bandbreiten für alle Bürgerinnen und Bürger zu erreichen, da ein schneller Internetanschluss heute ein entscheidender Standortfaktor ist, insbesondere auch für Unternehmen.

Im Rahmen der Richtlinie zur Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland (sog. Dobrindt-Programm) hat der Rhein-Sieg-Kreis in 2015 im Namen seiner Kommunen einen Förderantrag mit dem Ziel einer flächendeckenden Versorgung mit 50 Mbit/s gestellt. Hierzu hat der Kreis im April 2016 einen Zuwendungsbescheid des Bundes und im November 2016 eine Bewilligung von Kofinanzierungsmitteln durch das Land NRW erhalten. Seit September 2018 erfolgte der Ausbau in einem ersten Bauabschnitt in den Kommunen Much, Ruppichteroth und Windeck. Der Ausbau in Neunkirchen-Seelscheid erfolgte im zweiten Bauabschnitt, der 2022 abgeschlossen wurde.

Darüber hinaus werden derzeit in einem weiteren Ausbauprogramm der Telekom die Hauptorte und Niederwennerscheid an das Glasfasernetz angeschlossen (Fiber to the home – FTTH).

2.1.4 Arbeiten

Die interkommunalen Gewerbegebiete in Much-Bitzen und Much-Bövingen sind durch das gemeinsame Kommunalunternehmen erschlossen worden. Die Gewerbegrundstücke konnten vollständig vermarktet werden. Dabei konnten nicht nur umsiedlungswillige Unternehmen aus den beiden Gemeinden, sondern auch Neuansiedlungen gewonnen werden.

Da auch nach der Vermarktung der beiden Gebiete weiterhin ein dringender Bedarf an weiteren Gewerbeflächen besteht, sollen nunmehr so bald wie möglich weitere interkommunale Gewerbeflächen, dann auf dem Gebiet der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid, entwickelt werden.

Daneben verfolgt die Hochschule Bonn-Rhein-Sieg im Rahmen ihres Konzeptes „Campus to World“ das Projekt „Kommunale Innovationspartnerschaften“, welches auch eine Zusammenarbeit mit der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid beinhaltet. Die Hochschule wird hier mittelfristig auch Bedarf an einem Standort auf dem Gebiet der Gemeinde haben.

Als weitere Standorte für die Entwicklung von Gewerbegebieten verfügt die Gemeinde über die Flächen Oberdorst-Broich sowie Neunkirchen-Süd.

Für die Entwicklung der Gewerbegebiete hat das Kommunalunternehmen im September 2021 eine Entwicklungsgesellschaft als GmbH gegründet.



Der Grunderwerb für das Gebiet Oberdorst-Broich konnte indes abgeschlossen werden. Hier erfolgt im nächsten Schritt eine Anpassung des Flächennutzungs- und Bebauungsplanes und sodann die Aufstellung der Erschließungsplanung.

Der Kaufvertrag für den Erwerb des Gebietes Neunkirchen-Süd einschl. der Gebäude der insolventen Fa. Thurn Germany wurde im September 2021 abgeschlossen. Für diesen Standort wird derzeit ein Nutzungs- und Entwicklungskonzept erstellt. Zur Entwicklung und Diskussion der verschiedenen Nutzungsvarianten wurde im März 2023 eine Werkstatt mit Beteiligung von Politik und Bürgerschaft durchgeführt. Für das Projekt zur Entwicklung des Standortes hat die Entwicklungsgesellschaft im Dezember 2022 darüber hinaus einen C-Status bei der Regionale 2025 erhalten.

2.1.5 Technische Infrastruktur/Mobilität

Der zentrale Omnibusbahnhof in Neunkirchen (ZOB) wurde im Oktober 2015 fertiggestellt. Im Frühjahr 2016 wurden digitale Fahrgastinformationsanzeigen am ZOB und der Haltestelle Seelscheid-Post installiert. Ab dem Haushaltsjahr 2019 ist mit Fördermitteln des Zweckverbands Nahverkehr Rheinland ein barrierefreier Ausbau der Haltestellen im Gemeindegebiet vorgesehen. Hier erfolgte bis Mitte 2020 zunächst der Ausbau der Haltestellen Birkenfeld, Hochhausen und Dahlerhof. Im Jahr 2023 wird der Ausbau in Wolperath mit vier Haltestellen fortgeführt.

Ein Großteil der Straßen im Gemeindegebiet ist nicht vollständig ausgebaut. Wie die im Jahr 2015 durchgeführte Inventur des Infrastrukturvermögens sowie die im Jahr 2018 abgeschlossene überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW nochmals verdeutlicht haben, weisen weitere Straßen teilweise erhebliche Schäden auf und bedürfen in den nächsten Jahren einer Erneuerung. Aufgrund der finanziellen Lage der Gemeinde sind seit dem Jahr 2010 keine neuen Straßenausbaumaßnahmen mehr durchgeführt worden. In der mittelfristigen Finanzplanung des Haushalts 2019 wurden erstmals seit 2010 wieder Instandsetzungen von Ortsverbindungsstraßen vorgesehen. Ab dem Haushaltsjahr 2022 sollte auch eine Wiederaufnahme des über Beiträge nach dem Baugesetzbuch zu finanzierenden Straßenausbaus von innerörtlichen Straßen mit Umsetzung von ein bis zwei Maßnahmen pro Jahr erfolgen.

Aufgrund einer im Frühjahr 2022 vorgenommenen Änderung des Ausführungsgesetzes zum Baugesetzbuch in NRW (BauGB-AG NRW), wonach für die meisten nicht endausgebauten Straßen in der Gemeinde keine Beiträge nach dem BauGB mehr hätten erhoben werden können, sondern künftig (geringere) Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz, die wiederum durch zu beantragende Fördermittel des Landes ersetzt werden sollten, und offener Fragen hinsichtlich der Anwendung der neuen Regelungen, wurde die Umsetzung des Straßenausbauprogramms zunächst zurückgestellt. Im Frühjahr 2023 wurde durch weitere Gesetzesänderung insoweit die vorherige Rechtslage wieder hergestellt, sodass nunmehr wieder eine Refinanzierung über Erschließungsbeiträge möglich ist.

Im Rahmen der mittelfristigen Haushaltsplanung bis 2027 ist dazu ein Ausbau des Zedernweges, der Leitheckenstraße, des Lilienweges, des Walnussweges, der Straße Am Heiligenstock und anschließend der Straßen im ehemaligen Wochenendhausgebiet Hasenbach vorgesehen.



Darüber hinaus sollen aus dem derzeit in Erstellung befindlichen Radwegekonzept auch künftige Maßnahmen zum Ausbau und zur Verbesserung des gemeindlichen Radwegenetzes abgeleitet werden.

2.1.6 Soziale Infrastruktur

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat gerade in den letzten Jahren ihr Schulangebot erheblich ausgebaut. Zurzeit stehen drei Grundschulen in Neunkirchen, Seelscheid und Wolperath zur Verfügung. Im Bereich der weiterführenden Schulen sind die Hauptschule und die Realschule zum Ende des Schuljahres 2017/2018 ausgelaufen. An ihrer statt wurde zum Schuljahr 2013/2014 eine neue, vierzügige Gesamtschule in Neunkirchen-Seelscheid eingerichtet. Zum 01.08.2019 hat die gymnasiale Oberstufe der Gesamtschule ihren Betrieb aufgenommen. Im Schuljahr 2022/2023 werden in der Gesamtschule 832 Schülerinnen und Schüler unterrichtet. Im Vergleich zum Schuljahr 2021/2022 bedeutet dies einen Zuwachs um 22 Schüler.

Durch das weitere Aufwachsen der Gesamtschule in inklusiver Entwicklung, den Wegfall des Standortes für das Jugendzentrum mit dem Umzug des Bauhofes, aber auch durch die Umsetzung des ISEK ergab sich ein Bedarf nach baulichen Weiterentwicklungen im Bereich des Schulzentrums Neunkirchen. Im Rahmen einer Machbarkeitsstudie wurden die entstehenden Bedarfe sowohl einer schulischen als auch einer öffentlichen Nutzung untersucht und mögliche Lösungsansätze aufgezeigt. Mit Mitteln aus der Städtebauförderung sowie den Förderprogrammen „Investitionspakt Sportstätteninfrastruktur“ und „Gute Schule 2020“ entstehen auf dem Gelände des Schulzentrums derzeit der Neubau eines Selbstlernzentrums sowie eine weitere Einfachsporthalle neben der Dreifachsporthalle als Ersatz für die marode Einfachsporthalle.

Das Gymnasium Antoniuskolleg wird seit dem 01.08.2014 von den Maltesern in kirchlicher Trägerschaft betrieben. Aufgrund des durch den Schulentwicklungsplan belegten Bedarfes müsste die Gemeinde gem. § 78 Schulgesetz NRW eigentlich selbst ein eigenes vierzügiges Gymnasium unterhalten. Diese Beschulpflicht übernimmt bis heute weitgehend das Antoniuskolleg. Das Antoniuskolleg ist dabei gleichzeitig ein ganz wesentlicher Standortfaktor für die Gemeinde. Die Schulgrundstücke einschließlich der aufstehenden, teilweise sanierungsbedürftigen Gebäude wurden von den bisherigen kirchlichen Eigentümern unentgeltlich auf die Gemeinde übertragen. Die im Rahmen einer Öffentlich-Privaten Partnerschaft durchgeführten Neubau- und Sanierungsmaßnahmen wurden im Jahr 2015 mit der Fertigstellung von Küche und Mensa im historischen Altbau abgeschlossen. Damit ist die Sicherung des vielfältigen Schulangebots auch für die Zukunft gelungen und die Risiken, die sich für die Gemeinde aus einem Betrieb in eigener Trägerschaft ergeben hätten, konnten abgewendet werden.

Zu klären ist noch die weitere Nutzung des übrigen historischen Altbaus. Während die Räume in Unter- und Erdgeschoss für die Nutzung als Küche und Mensa hergerichtet wurden, dürfen die unsanierten oberen Stockwerke zurzeit nicht genutzt werden. Mit Fördermitteln des Rhein-Sieg-Kreises und der REGIONALE-2025-Agentur wurde im Jahre 2021 zunächst ein Nutzungskonzept einschließlich zugehöriger Machbarkeitsstudie erstellt. Die Planungen sollen in den nächsten Jahren fortgeführt werden.



Neben diesen Schulangeboten ist die Franziskus-Schule als Freie Waldorf-Förderschule im Rhein-Sieg-Kreis entstanden. Die neue Schule hat zum Schuljahr 2007/2008 als Dependence der Johannes-Schule Bonn in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid den Betrieb mit 30 Kindern in drei Klassen aufgenommen. Mittlerweile wird die Franziskus-Schule als selbstständige Einrichtung betrieben.

Schließlich ist eine Außenstelle des Berufskollegs Siegburg in der Trägerschaft des Rhein-Sieg-Kreises mit den Schulformen der Höheren Handelsschule und der zweijährigen Handelsschule in Neunkirchen ansässig.

In allen gemeindlichen Grundschulen werden offene Ganztagschulen angeboten. Die Gesamtschule wird als Ganztagschule betrieben.

Seit einigen Jahren ist zudem ein sich wandelnder Bedarf an Kindergartenplätzen mit einer zusätzlichen Nachfrage nach Betreuungsangeboten für Unterdreijährige festzustellen, was vielfach zu Überbelegungen in den bestehenden Betreuungseinrichtungen führt. In den letzten Jahren neu errichtet wurden daher eine dreigruppige Einrichtung in Pohlhausen sowie ein viergruppiger Neubau in Eischeid. Eine weitere zweigruppige Einrichtung in Seelscheid wird seit dem Kindergartenjahr 2021/2022 in der ehemaligen Asylbewerberunterkunft am alten Sportplatz als Provisorium betrieben. Ein Neubau soll nunmehr auf einem ungenutzten Grundstück an der Talstraße errichtet werden. Das Verfahren zur dafür erforderlichen Änderung des Flächennutzungsplanes und der Aufstellung eines Bebauungsplanes wurde im Dezember 2022 eingeleitet.

2.1.7 Interkommunale Kooperation

Seit dem 01.01.2011 betreiben die Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid ein gemeinsames Kommunalunternehmen (gKU) mit dem Zweck der gemeinsamen Aufgabenwahrnehmung in den Bereichen Baubetriebshof und der Entwicklung von Gewerbegebieten. Für den Geschäftsbereich Bauhof wurden in einer Potentialanalyse der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner über einen Betrachtungszeitraum von 20 Jahren Synergie-Potentiale i.H.v. 900 T€ pro Kommune ermittelt. Wesentliche Voraussetzung hierfür war auch die Errichtung eines gemeinsamen Standortes für den Baubetriebshof. Der Verwaltungsrat des Kommunalunternehmens hat am 20.08.2020 den Auftrag für die schlüsselfertige Erstellung des Bauhofes an die Fa. Züblin vergeben. Nach Fertigstellung der Bauarbeiten ist Anfang April 2022 der Umzug in den neuen Standort erfolgt.

Ebenfalls besteht eine interkommunale Zusammenarbeit mit Nachbargemeinden bei der Wahrnehmung der Aufgaben des Ordnungsaußendienstes, des Archivwesens sowie der Senioren- und Pflegeberatung.

Die beiden interkommunalen Gewerbegebiete Bitzen und Bövingen konnten vollständig erschlossen und vermarktet werden. Da weiterhin eine erhebliche Nachfrage an Gewerbegrundstücken besteht,



hat das Kommunalunternehmen bzw. dessen Entwicklungsgesellschaft die notwendigen Flächen für eine Entwicklung der Gebiete Oberdorst-Broich und Neunkirchen-Süd erworben, die derzeit konzipiert wird.

Darüber hinaus wird derzeit geprüft, ob neben der interkommunalen Erschließung von Gewerbegebieten auch eine gemeinsame Entwicklung von Wohnbauflächen möglich sei. Mit dem gemeinsamen Kommunalunternehmen und dessen Entwicklungsgesellschaft sind die grundsätzlichen Voraussetzungen hierfür bereits gegeben und eine Erweiterung des Aufgabenbereichs durch Satzungs- bzw. Vertragsänderung möglich. Im Gegensatz zur interkommunalen Gewerbeflächenentwicklung, welche bereits von vielen Kommunen umgesetzt wurde, würde dies in Bezug auf Wohnbauflächen ein sehr innovatives Projekt darstellen und könnte neben der benötigten Schaffung von Wohnbauflächen auch positiv zur Ertragsituation der Trägergemeinden beitragen.

2.2 Personal und Organisation

Bereits im Rahmen der Aufstellung bzw. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2011 bis 2022 wurden von der Verwaltung Möglichkeiten zur Verbesserung des Jahresergebnisses für den gesamten Zeitraum des HSK geprüft und dem Rat zur Entscheidung vorgelegt. Die vom Rat beschlossenen Maßnahmen wurden nach Anpassung an die aktuelle Entwicklung in den Haushaltssanierungsplan eingearbeitet. Einen wesentlichen Teil der Konsolidierungsbeiträge im Haushaltssanierungsplan stellen Einsparungen im Bereich der Personalaufwendungen dar. So wurde ein großer Teil der im Zeitraum 2012 bis 2021 freigewordenen Stellen nicht wiederbesetzt. Im Wesentlichen betraf dies:

- ✚ den Beigeordneten
- ✚ die Leitungen Amt 10 und Amt 60
- ✚ die SB Zentrale Vergabestelle/Ratsbüro
- ✚ das Rechnungsprüfungsamt
- ✚ die SB Vollstreckung
- ✚ die Bücherei und
- ✚ die Gebäudereinigung

Bereits heute ist die Personalausstattung in der Kernverwaltung nach einer Feststellung der Gemeindeprüfungsanstalt jedoch im Vergleich zu anderen geprüften Kommunen unterdurchschnittlich. Weitere Personalkostenreduzierungen könnten nur noch mit starken Einbußen der Servicequalität oder dem Wegfall von Aufgaben verbunden umgesetzt werden.

In mehreren Ämtern wird im Gegenteil der Bedarf für die Einrichtung zusätzlicher Stellen gesehen, um die stetig wachsenden und komplexer werdenden Aufgaben weiterhin bewältigen zu können.



Hinzu kommt, dass in den kommenden Jahren einige Mitarbeiter/innen, darunter auch Führungskräfte, ausscheiden werden, was erhebliche Risiken von Wissensverlust birgt. Um dem entgegenzuwirken, müssen rechtzeitig Nachfolgebesetzungen geplant, Nachwuchsführungskräfte ausgebildet und ein Wissenstransfer sichergestellt werden.

Zu den Einstellungsjahrgängen 2020 und 2022 wurde aus diesen Gründen je ein Auszubildender zum Verwaltungsfachangestellten eingestellt. Daneben wurde in 2019 und 2022 jeweils ein Ausbildungsplatz für einen Anlagenmechaniker im gemeindlichen Wasserwerk besetzt. Im Stellenplan 2020 wurde zudem ein Ausbildungsplatz für einen Fachangestellten für Bäderbetrieb eingerichtet, der jedoch bisher nicht besetzt werden konnte.

Zudem sind in den nächsten Jahren fachübergreifende Fortbildungen, Führungskräfte-seminare sowie Aufstiegsfortbildungen vorgesehen.

Den strategischen Zielen der Gemeinde wurde auch durch eine Anpassung der Aufbauorganisation Rechnung getragen. Die strategisch wichtigen Aufgaben Bauleitplanung, Energie und Umwelt wurden zum 01.01.2022 in einem neuen Amt für Gemeindeentwicklung gebündelt, dessen Leitung im Oktober 2022 besetzt werden konnte. Zudem wurde im Jahre 2022 auch eine einheitliche Betriebsleitung für die Aquarena mit Hallenbad und Fitnessbereich eingerichtet.

2.3 Finanzielle Entwicklung

Nach wie vor besteht ein weiteres erhebliches Risiko im Hinblick auf die finanzielle Entwicklung der Gemeinde.

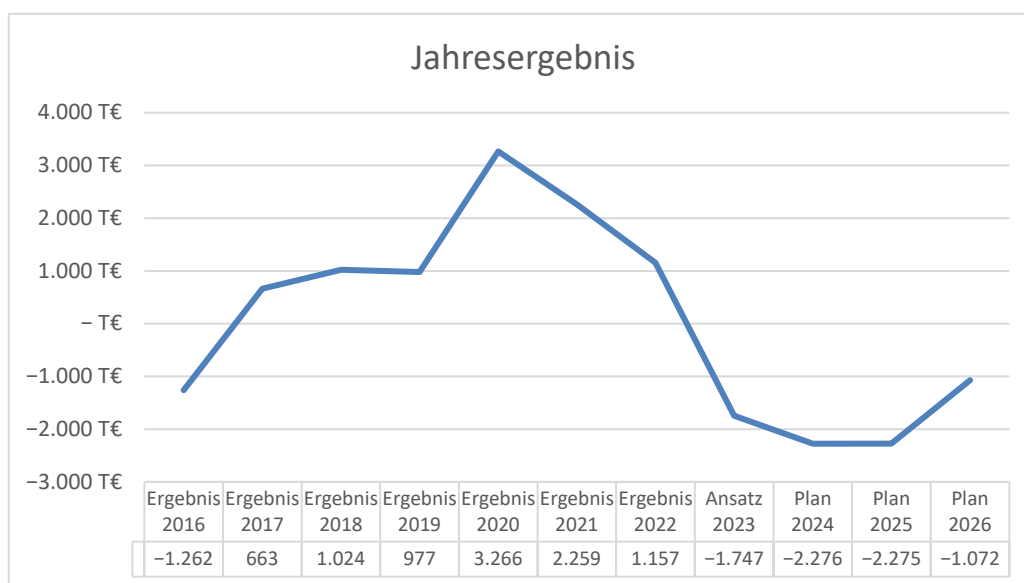
Seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Jahre 2008 bis zum Jahr 2016 konnten die Jahresabschlüsse nicht ausgeglichen werden. Bis zum 31.12.2016 wurden 91 % des in der Eröffnungsbilanz angesetzten Eigenkapitals aufgezehrt. Ohne die Teilnahme am Stärkungspakt wäre die Gemeinde bereits seit dem Jahre 2016 überschuldet.

Im Haushaltsjahr 2017 konnte erstmals seit Einführung des NKF ein Ausgleich des Haushalts erreicht werden. Der vorliegende Jahresabschluss 2021 schließt nun mit einem Überschuss von rd. 2,26 Mio. €. Dies entspricht gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz, der nahezu ausgeglichen war, einer Verbesserung in annähernd derselben Höhe. Der nach dem Stärkungspaktgesetz ab 2018 vorgeschriebene Ausgleich des Haushalts konnte damit erneut erreicht werden.

Der Rat hat in seiner Sitzung am 27.03.2012 einstimmig beschlossen, dass die Gemeinde einen Antrag zur Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes (freiwillige Teilnahme) stellt. Entsprechend dem Antrag der Gemeinde hat die Bezirksregierung mit Erlass vom 25.05.2012 die Teilnahme der Gemeinde am Stärkungspakt festgesetzt. Im Zeitraum von 2012 bis 2020 erhielt die Gemeinde im Rahmen des Stärkungspaktes eine Konsolidierungshilfe in Höhe von rd. 9 Mio. €, musste aber auch einen Haushaltssanierungsplan aufstellen und jährlich fortschreiben, in dem die Wiedererlangung der Haushaltsausgleichs auch ohne Mittel des Landes aufgezeigt wird. Die Genehmigungen für den Haushaltssanierungsplan und dessen Fortschreibungen bis zum Jahr 2020 wurden von der Bezirksregierung erteilt.



Letztmalig war der Haushaltssanierungsplan für das Jahr 2021 fortzuschreiben. Die Fortschreibung wurde vom Haupt- und Finanzausschuss am 18.02.2021 beschlossen und der Bezirksregierung mit Bericht vom 01.03.2021 zur Genehmigung vorgelegt. Obgleich der Haushalt nach Mitteilung der Kommunalaufsicht materiell genehmigungsfähig war, konnte hierfür jedoch keine Genehmigung erteilt werden, da der Entwurf des Jahresabschlusses 2019 bis zum 31.12.2021 noch nicht vorlag.



Voraussetzung für dessen Aufstellung war zunächst das Vorliegen des Jahresabschlusses 2018 der Gemeindewerke, der Ende 2021 vom Vorstand aufgestellt und nach Prüfung vom Gemeinderat festgestellt wurde. Im Jahre 2022 erfolgten sodann die Übernahme und Konsolidierung der Vermögensgegenstände und Schulden der Gemeindewerke in die Bilanz der Gemeinde zum 01.01.2019 und die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019, der nach Prüfung schließlich am 30.11.2022 durch den Rat festgestellt und mit Bericht vom 05.12.2022 der Kommunalaufsicht angezeigt wurde. Der Jahresabschluss 2020 wurde am 29.03.2023 durch den Rat festgestellt und ebenfalls angezeigt.

Nach derzeitigem Stand wird für das Jahr 2022 mit einem Überschuss von rd. 1,16 Mio. € gerechnet. Nach Zuführung dieser Ergebnisse in die Ausgleichsrücklage würde deren Bestand zu Beginn des Jahres 2023 damit rd. 7,66 Mio. € betragen.

Für 2023 muss nach der am 29.03.2023 verabschiedeten Haushaltssatzung mit einem Fehlbetrag von rd. 1,75 Mio. € gerechnet werden. Aufgrund weiterer Fehlbeträge in den Jahren 2024 bis 2026 wird die Ausgleichsrücklage bis zum Ende des mittelfristigen Planungszeitraums des Haushalts 2023 wieder bis auf rd. 298 T€ aufgezehrt.



2.3.1 Entwicklung des Steueraufkommens

Trotz aller Maßnahmen war es ohne weitere Steigerungen auf der Ertragsseite nicht möglich, innerhalb des Konsolidierungszeitraums den nach dem Stärkungspaktgesetz vorgeschriebenen Haushaltsausgleich zu erreichen. Daher wurde für 2013 eine Anhebung der Realsteuerhebesätze um 32 Punkte und ab 2014 jeweils eine Anhebung um 10 Punkte beschlossen. Aufgrund der maßgeblichen Verschlechterungen der Rahmenbedingungen im Rahmen des Haushaltsplanes 2015 mussten diese Planungen nochmals angepasst und eine zusätzliche Erhöhung der Grundsteuer A und B um insgesamt 110 Punkte bis zum Jahr 2021 beschlossen werden.

Ab dem Jahr 2018 wird nach den vorliegenden Jahresabschlüssen bis 2021 sowie der Hochrechnung des Haushalts 2022 jeweils ein positives Jahresergebnis ausgewiesen und der Haushaltsausgleich demnach ohne Konsolidierungshilfe erreicht.

Insbesondere beim Einkommensteueranteil, der für die Gemeinde mit Abstand wichtigsten Einnahme-position, profitierte die Gemeinde in den letzten Jahren von der positiven gesamtwirtschaftlichen Entwicklung. Nach der Prognose des Sachverständigenrates zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung („Wirtschaftsweise“) wurde bereits für 2019 erstmals nach vier Jahren mit einem leichten Rückgang des realen Bruttoinlandsproduktes gerechnet, der dazu geführt hat, dass im Rahmen der Aktualisierung der Steuerschätzungen die bisherigen Prognosen nach unten korrigiert werden mussten. Im Jahre 2020 führte dann die Corona-Pandemie landesweit zu drastischen Einbrüchen beim Gewerbesteueraufkommen und in deutlich geringerem Maße beim Einkommensteueranteil, was für die Gemeinde über den kommunalen Finanzausgleich auch eine Reduzierung der Schlüsselzuweisungen mit sich brachte. Für die Jahre 2023 ff. muss nach der aktuellen Mai-Steuerschätzung mit einem weiteren Rückgang des Aufkommens gegenüber den Planungen gerechnet werden, dessen Umfang mangels regionalisierter Daten derzeit jedoch noch nicht abgeschätzt werden kann, weshalb hier die weiteren Planungsvorgaben des Landes abzuwarten bleiben.

2.3.2 Grundsteuerreform

Gerade für den Haushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid als gewerbesteuerschwacher Kommune hat das Aufkommen der Grundsteuer ganz erhebliche Bedeutung.

Mit Urteil vom 10.04.2018 hat das Bundesverfassungsgericht (BVerfG) die Verfassungswidrigkeit der bisherigen Einheitswerte aus dem Jahre 1964 festgestellt und dem Gesetzgeber eine Neuregelung bis zum 31.12.2019 aufgegeben. Aufgrund der Ende Oktober 2019 vom Bundestag beschlossenen und am 08.11.2019 vom Bundesrat bestätigten Neuregelung ist nunmehr die Erhebung für die weitere Übergangsfrist bis zum 31.12.2024 sichergestellt.

Die Neuregelung der Grundsteuer sieht hinsichtlich der Bewertung der Grundstücke eine Öffnungsklausel für die Bundesländer vor. Das Land NRW hat am 06.05.2021 erklärt, von der Öffnungsklausel keinen Gebrauch machen zu wollen und das Bundesmodell anwenden zu werden.



Die vorzunehmende Neubewertung aller Immobilien stellt in den nächsten Jahren eine erhebliche Herausforderung dar. Zur Feststellung der neuen Grundsteuerwerte auf den Hauptfeststellungszeitpunkt 01.01.2022 sind durch alle Grundstückseigentümer Grundsteuererklärungen beim Finanzamt abzugeben. Hierzu hat das Finanzamt im Frühjahr 2022 alle Bürger mit Eigentum an Wohngrundstücken und Betrieben der Land- und Forstwirtschaft angeschrieben. Die zunächst bis zum 31.10.2022 vorgesehene Frist für die Abgabe der Steuererklärungen wurde bis zum 31.01.2023 verlängert. Dennoch hat weiterhin ein erheblicher Teil der Grundstückseigentümer die Erklärungen noch nicht abgegeben. Auch hier bleibt die weitere Entwicklung abzuwarten.

2.3.3 Gewerbesteuer

Ein weiterer wesentlicher Risikofaktor ist die Entwicklung bei der Gewerbesteuer. Diese ist als Ertragssteuer in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig.

Bis zum Ausbruch der Corona-Pandemie im Frühjahr 2020 war hier eine sehr erfreuliche Entwicklung festzustellen. So konnte im Jahr 2019 bei den Gewerbesteuereinnahmen unter Berücksichtigung von Rückstellungen für Steuererstattungen ein Ergebnis von rd. 5,98 Mio. € erzielt werden, welches annähernd dem Planansatz von 5,97 Mio. € entsprach. Ab dem Frühjahr 2020 war aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie landesweit ein massiver Einbruch des Gewerbesteueraufkommens um rd. ein Viertel zu verzeichnen. In Neunkirchen-Seelscheid waren hier mit einem Ergebnis von rd. 5,94 Mio. € (unter Berücksichtigung von Rückstellungen für Gewerbesteuererstattungen) nur sehr moderate Verluste festzustellen. Für das Jahr 2021 konnte mit einem Ergebnis von rd. 7,11 Mio. € eine deutliche Steigerung und im Haushaltsjahr 2022 ein nochmaliger Anstieg auf rd. 8,25 Mio. € verbucht werden.

Inwieweit die derzeitige Energie- und Wirtschaftskrise infolge des Krieges in der Ukraine sich auch auf die Betriebe in der Gemeinde und das Steueraufkommen auswirken wird, ist aktuell allerdings noch nicht absehbar.

2.3.4 Schlüsselzuweisungen

Betrachtet man die Gründe für die nach wie vor schwierige finanzielle Lage der Gemeinde, wird der Blick insbesondere auf die Entwicklung bei den Schlüsselzuweisungen gelenkt.

Die Schlüsselzuweisungen zählen zu den bedeutendsten Einnahmen für die Gemeinde.

Das Land hat im Jahre 2021 für die kommunalen Schlüsselzuweisungen einen Betrag in Höhe von rd. 8,96 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Im Vergleich zum Vorjahr (8,47 Mrd. €) bedeutet dies eine Aufstockung um rd. 498 Mio. €.

Für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ergab sich in 2021 ein Ertrag in Höhe von rd. 3,27 Mio. €.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021



Im Vergleich zu 2020 (3,68 Mio. €) sind dies Mindereinnahmen von rd. 411 T€. 2022 wurden Zuweisungen von rd. 4,05 Mio. € gezahlt. Für 2023 betragen die Schlüsselzuweisungen nach der Festsetzung des Landes rd. 4,04 Mio. €. Für 2023 wurden Zahlungen von rd. 3,76 Mio. € festgesetzt.

Ursächlich für die Verringerung im Jahre 2021 ist insbesondere, dass die Gewerbesteuereinnahmen der in der Referenzperiode für GFG 2021 vom 01.07.2019 bis zum 30.06.2020 in der Gemeinde weniger stark coronabedingt zurückgegangen sind als im Landesdurchschnitt.

Unabhängig hiervon muss die Gemeinde verglichen mit dem Ergebnis für 2010 (5,16 Mio. €) jedoch in jedem Jahr Mindereinnahmen von deutlich über einer Mio. € verkraften, was ein wesentlicher Grund für die dauerhaft sehr angespannte finanzielle Ausstattung der Gemeinde ist.

Ursächlich hierfür sind vor allem die seit dem GFG 2011 vorgenommenen Anpassungen der Grunddaten. Hier ist vor allem eine höhere Gewichtung des Soziallastenansatzes zu nennen. Bis 2010 wurde jede Bedarfsgemeinschaft von Arbeitssuchenden im Sinne von § 7 Abs. 3 Zweites Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) mit einem Faktor von 3,9 gewichtet. Die Gewichtungsfaktoren für die einzelnen Teilansätze wurden ab dem GFG 2011 jeweils durch eine Regressionsanalyse anhand finanzstatistischer Daten aktualisiert. Dies führte zu einer Erhöhung des Faktors für den Soziallastenansatzes bis auf 17,63 im GFG 2016. Gegenüber den Grunddaten des GFG 2010 ergab sich allein dadurch ein Rückgang der Schlüsselzuweisungen um rd. 2,57 Mio. € pro Jahr.

Die Berechnungsmethode für den Soziallastenansatz wurde seither durch mehrere finanzwissenschaftliche Gutachten überprüft, die teilweise zu gegenläufigen Ergebnissen kamen.

Die kreisangehörigen Kommunen erhalten Schlüsselzuweisungen u.a. in Abhängigkeit der bei ihnen entstehenden Soziallasten. Diese Soziallasten entstehen jedoch überwiegend nicht auf der Ebene der Kommunen selbst, sondern auf Kreisebene und werden über die Kreisumlage anhand der Finanzkraft umgelegt. Durch ein vom Land in Auftrag gegebenes Gutachten der Sonderforschungsgruppe Institutionenanalyse e.V. der Hochschule Darmstadt (sofia) aus August 2018 wurde festgestellt, dass das kommunale Finanzausgleichssystem insgesamt keinen grundlegenden Reformbedarf aufweise und insbesondere auch die bisherige Verortung des Soziallastenansatzes auf Gemeindeebene sachgerecht sei, da es sich bei den hierdurch zwischen den Kommunen eines Kreises entstehenden Umverteilungen um eine gewollte Funktion der Kreisumlage handle und diese somit systemimmanent seien. Es wurde lediglich eine Umstellung der Regressionsmethodik vorgeschlagen mit dem Ziel, eine höhere Robustheit gegenüber Ausreißern zu erreichen, welche in der Vergangenheit zu einem überproportionalen Anstieg einzelner Teilansätze, insbesondere des Soziallastenansatzes geführt hätten.

Mit dem GFG 2019 ist der Gesetzgeber den Empfehlungen des sofia-Gutachtens teilweise gefolgt. Zur Abmilderung der Übergangseffekte erfolgte die Umsetzung jedoch zunächst lediglich im Umfang von 50 %, sodass der Faktor auf 16,80 festgesetzt wurde. Dieser wurde in den GFG 2020 und 2021 beibehalten.

Mit dem GFG 2022 wurde eine erneute Anpassung der Grunddaten vorgenommen und die Datengrundlage für die Ermittlung des fiktiven Finanzbedarfs und die Berechnung der normierten Steuerkraft der Gemeinden auf den Zeitraum von 2014 bis 2018 aktualisiert, was zu einer Anhebung des Soziallastenansatzes auf 18,56 führte. Nach dem GFG 2023 erhöht sich dieser weiter auf 20,02.



Unabhängig von der Regressionsmethode ist jedoch festzustellen, dass die Pro-Kopf-Soziallasten in den letzten Jahren kontinuierlich angestiegen sind. Wäre der Faktor aus dem GFG 2010 beibehalten worden, würden die Schlüsselzuweisungen in 2023 um rd. 3,51 Mio. € höher ausfallen. Für die Zukunft ist mit einem weiteren Anstieg zu rechnen, der aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs zu einem noch höheren Gewichtungsfaktor für den Soziallastenansatz und damit zu weiteren Einnahmeausfällen für die Gemeinde führen würde. Eine Erhöhung dieses Faktors um einen Punkt macht hier bereits einen Minderertrag von rd. 163 T€ aus.

2.3.5 Versorgungslasten

Ein weiteres erhebliches Risiko stellt die Entwicklung der Pensionsrückstellungen und der Versorgungslasten dar. Die RVK erstellt bisher zu jedem Abschlussstichtag ein Gutachten über die Höhe der Rückstellungen, welches auch eine Prognose über die Entwicklung in den nachfolgenden Jahren beinhaltet. Diese Gutachten sind Basis des Jahresabschlusses und der Veranschlagung im Haushaltssanierungsplan. Zum Stichtag 31.12.2021 waren Pensions- und Beihilferückstellungen von rd. 20,9 Mio. € anzusetzen. Zum 31.12.2031 werden die Pensionsrückstellungen nach der aktuellen Prognose auf rd. 27,2 Mio. € angestiegen sein.

Daneben hat die Rheinische Versorgungskasse im Jahre 2018 eine Hochrechnung über die voraussichtliche Entwicklung der Versorgungslasten bis zum Jahr 2045 erstellt. Daraus geht hervor, dass bei gleichbleibendem Personalbestand der Versorgungsaufwand ausgehend von 553.065 € auf 1.237.106 € im Jahr 2039 ansteigen und sich danach auf einem Niveau von rd. 1,2 Mio. € pro Jahr einpendeln wird. Von der RVK wird daher grundsätzlich dringend empfohlen, diese Zahlungsverpflichtungen durch Einzahlungen in einen Pensionsfonds abzusichern. In den Haushaltsjahren von 1998 bis 2007 bestand eine gesetzliche Verpflichtung zur jährlichen Einzahlung. In diesem Zeitraum wurden Mittel in den Pensionsfonds der RVK eingezahlt. Zudem wurden seitens der Rheinischen Versorgungskasse gemäß deren Satzung anteilige Abfindungen nach dem Versorgungslastenteilungsstaatsvertrag und dem Landesbeamtenversorgungsgesetz i.H.v. rd. 40 T€ sowie eine Erstattung aufgrund eines Umlageüberhangs der Versorgungsumlage infolge der Umstellung von einer rein umlagebasierten Finanzierung der Beamtenversorgung zu einem individuellen Versorgungsanteil im Zeitraum von 2004 bis 2013 i.H.v. rd. 259 T€ auf das Konto des KVR-Fonds eingezahlt, welcher zum 31.12.2021 einen Nennwert von rd. 447 T€ aufweist. Mit der Umstellung auf das NKF ist jedoch die gesetzliche Verpflichtung zur Einzahlung entfallen. Aufgrund der derzeitigen Haushaltssituation sind „freiwillige“ Einzahlungen in den Pensionsfonds seitdem auch nicht mehr möglich. Da bisher keine Liquiditätsüberschüsse erwirtschaftet werden konnten, welche nicht vorrangig zur Tilgung von Liquiditätskrediten einzusetzen wären, könnten diese nur über Kredite finanziert werden, was gegen das Spekulationsverbot verstieße und haushaltsrechtlich unzulässig ist. Geplant ist, sobald es die Liquiditätsausstattung der Gemeinde wieder zulässt, auf der Basis eines zusammen mit der RVK auszuarbeitenden Finanzierungsplanes Mittel für die Finanzierung der zukünftigen Versorgungslasten anzusparen.

2.3.6 Leistungen für Asylbewerber

Ebenfalls erhebliche finanzielle Risiken birgt die weitere Entwicklung der Flüchtlingszuweisungen und der Erstattungen des Landes.



Aufgrund des drastischen Anstiegs der Flüchtlingszahlen ab der zweiten Jahreshälfte 2015 auf bis zu 449 Personen im Frühjahr 2016 mussten von der Gemeinde neben der Anmietung von Wohnungen und der Nutzung von kommunalen Einrichtungen auch mehrere neue Unterkünfte errichtet werden, um die vom Land zugewiesenen Flüchtlinge unterbringen zu können. Aufgrund von Anerkennungen, Rückführungen und Umverteilungen war im Jahr 2018 nur rund ein Viertel der 301 Plätze in gemeindlichen Gemeinschaftsunterkünften belegt. Ende 2018 wurden daher zwei in Containerbauweise errichtete Unterkünfte mit insgesamt 95 Plätzen geschlossen und Anfang 2019 zurückgebaut. Für die Abschreibung der Restbuchwerte dieser Einrichtungen fielen Aufwendungen von rd. 531 T€ an. Seit Sommer 2021 wird eine weitere Asylbewerberunterkunft als Provisorium für einen Kindergarten genutzt.

Infolge des Krieges in der Ukraine ist die Zuweisung von Flüchtlingen ab dem Frühjahr 2022 wieder deutlich angestiegen. Mit Stand 24.02.2023 wurden von der Gemeinde 266 Personen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz aufgenommen. Die gemeindlichen Gemeinschaftsunterkünfte sind nahezu vollständig ausgelastet. Zusätzlich erfolgt seit Mai 2022 eine Nutzung des Verwaltungsgebäudes und ab Herbst auch der Kantine der von der Entwicklungsgesellschaft des Kommunalunternehmens erworbenen Liegenschaft der ehem. Fa. Thurn in Neunkirchen für die Unterbringung von den Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid zugewiesenen ukrainischen Kriegsflüchtlingen. Auch diese Räumlichkeiten sind derzeit nahezu vollständig belegt. Wegen der angekündigten Zuweisung weiterer Flüchtlinge und Asylbewerber aus Afghanistan, Syrien und dem sonstigen arabischen Raum wurde auf dem Außengelände der ehem. Fa. Thurn Ende 2022 zusätzlich eine Containeranlage zur Unterbringung von bis zu 88 Personen errichtet. Da auch diese bis März 2023 nahezu vollständig belegt war, wurde eine weitere, baugleiche Containeranlage errichtet, die bis Ende Mai bezugsfertig wird.

2.3.7 Einführung einer allgemeinen Umsatzsteuerpflicht für juristische Personen des öffentlichen Rechts

Bisher wurden die entgeltlichen Aktivitäten und Leistungen der öffentlichen Hand zumeist nicht umsatzbesteuert. Die europäische Mehrwertsteuersystemrichtlinie gibt nun dagegen eine grundsätzliche Besteuerung vor, wenn andernfalls Wettbewerbsverzerrungen zulasten privatrechtlicher Unternehmen drohen. Ab dem 01.01.2025 unterliegen gem. dem neuen § 2b UStG alle juristischen Personen des öffentlichen Rechts grundsätzlich der Umsatzsteuer – es sei denn, es handelt sich um Aufgaben des Hoheitsbereiches. Ein besonderes Risiko besteht hier hinsichtlich der Leistungen, die das gemeinsame Kommunalunternehmen im Bereich des Bauhofes für seine Trägergemeinden erbringt. Zwischenzeitlich hat die Finanzverwaltung festgestellt, dass u.a. die Leistungen kommunaler Bauhöfe dann nicht der Umsatzsteuer unterliegen, wenn die Aufgabe nicht nur mandatierend, d.h. auftragsweise, an ein kommunales Unternehmen vergeben wird, sondern als Ganzes übertragen wird (Delegation). Die Gemeinden und der Vorstand des gKU gehen auf dieser Grundlage davon aus, dass die Leistungen des Kommunalunternehmens auch weiterhin nicht der Umsatzsteuer unterliegen bzw. steuerbefreit sein werden und das gKU hat dazu im Jahre 2022 bei der Finanzverwaltung eine verbindliche Auskunft beantragt. Hinsichtlich der Leistungen, die von der Gemeinde erbracht werden, nimmt diese derzeit mit Unterstützung eines Steuerberaters eine Bewertung vor, welche steuerlichen Auswirkungen sich aus dem uneingeschränkten Inkrafttreten des neuen § 2b UStG ergeben werden und welche Maßnahmen dadurch erforderlich werden und baut im Zuge dessen auch ein Tax Compliance Management System (TCMS) auf.



2.3.8 Rückführung der Gemeindewerke

Entsprechend dem Beschluss des Rates vom 18.04.2018 wurden die Gemeindewerke zum 01.01.2019 wieder in die Gemeinde zurückgeführt. Durch die Rekommunalisierung wurden 1,52 Vollzeitstellen in den Bereichen Finanzbuchhaltung, Kostenrechnung und Controlling eingespart. Weitere Einsparungen konnten insbesondere durch geringere Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung und den Entfall des Gesamtabschlusses erreicht werden. Des Weiteren werden hierdurch künftig auch Risiken einer möglichen Steuerpflicht von konzerninternen Leistungsbeziehungen infolge der Neufassung des § 2b des Umsatzsteuergesetzes ausgeschlossen.

2.3.9 Zinsentwicklung

Ein wesentliches Risiko liegt unverändert bei der zukünftigen Zinsentwicklung. Bisher profitierte die Gemeinde von historisch niedrigen Zinsen. In der kurzfristigen Ausleihe lag der Zinssatz bis Anfang 2022 bei 0 % oder war sogar negativ. In den letzten Monaten ist jedoch ein deutlicher Anstieg des Zinsniveaus festzustellen. Wie sich die Zinsen aber mittel- und langfristig entwickeln werden, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch niemand sagen. Auch ist festzuhalten, dass hier gegen dieses Zinsrisiko nur sehr eingeschränkt gegengesteuert werden kann. Zwar versuchen wir, die kurzfristige Verschuldung möglichst auf einen längeren Zeitraum zu verteilen. Dies ist aber im Hinblick auf die gesetzlichen Vorgaben und die notwendige Abstimmung mit der Kommunalaufsicht nur begrenzt möglich. In 2014 und 2015 haben wir unter diesem Aspekt jeweils einen Kassenkredit in Höhe von 10 Mio. € mit einer Zinsbindung bis 2019 aufgenommen. Im Jahre 2019 erfolgte für diese beiden Kassenkredite eine Anschlussfinanzierung für weitere fünf Jahre mit einem festen Zinssatz von 0 % für einen Zeitraum von fünf Jahren. Aktuell müsste für einen vergleichbaren Kredit ein Zinssatz von ca. 3 % p.a. gezahlt werden. Bei gleichbleibendem Zinsniveau wäre mit einem Anstieg der Zinsaufwendungen für Kassenkredite von derzeit 0 € auf über eine Million € im Jahre 2026 zu rechnen.

2.3.10 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Seit dem Frühjahr 2022 führen der Krieg in die Ukraine und die dadurch ausgelöste Energie- und Wirtschaftskrise zu derzeit nicht absehbaren Folgen für die Volkswirtschaft. Der Haushalt der Gemeinde wird durch einen massiven Anstieg der Energiekosten sowie Kostensteigerungen in nahezu allen Aufwandsbereichen belastet. Gleichzeitig ist auch ein deutlicher Anstieg des Zinsniveaus zu verzeichnen. Insgesamt führt dies dazu, dass der Haushalt 2023 im Ergebnisplan einen Fehlbetrag aus der lfd. Verwaltungstätigkeit i.H.v. rd. 3,09 Mio. € ausweist. Zusammen mit den Fehlbedarfen in den weiteren Jahren der mittelfristigen Ergebnisplanung würde das Eigenkapital der Gemeinde nach den Daten des Haushalts 2023 bis zum Jahre 2026 nahezu vollständig aufgezehrt.

Nur durch das vom Landtag im Dezember 2022 beschlossene NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG), wonach neben den coronabedingten Haushaltsbelastungen fortan auch die Auswirkungen infolge des Ukrainekrieges als Bilanzierungshilfe zu aktivieren und über bis zu 50 Jahre abzuschreiben sind, konnte im Haushalt 2023 eine vollständige Aufzehrung der Ausgleichsrücklage vermieden werden.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021



Die Abschreibung der Bilanzierungshilfe für ukrainekriegsbedingte Belastungen wird dabei jedoch neben den coronabedingten Effekten eine weitere finanzielle Hypothek für nachfolgende Generationen darstellen.

Unabhängig von der haushaltstechnischen Darstellung werden die Auswirkungen der derzeitigen, stagnativen bis rezessiven gesamtwirtschaftlichen Entwicklung bei gleichzeitig steigenden Preis- und Zinsniveaus die finanzielle Lage Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zudem über einen längeren Zeitraum erheblich belasten und gefährden.

Nach der aktuellen Mai-Steuerschätzung muss im Vergleich zu den Daten der Novembersteuerschätzung 2022, die auch der Veranschlagung im aktuellen Haushalt 2023 zugrunde lag, mit weiteren Mindererträgen von rd. 1 Mio. € pro Jahr gerechnet werden. Hier gilt es die weitere Entwicklung und insbesondere die Daten des Landes zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2024 und den Orientierungsdaten abzuwarten.

Neunkirchen-Seelscheid, den 23.05.2023

Aufgestellt:

(Hagen)
Kammerer

Bestätigt:

(Berka)
Bürgermeisterin